

江苏正丹化学工业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-028

2026 年 8 月 19 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹正国、主管会计工作负责人曹桂云及会计机构负责人(会计主管人员)曹桂云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的宏观经济波动风险、原材料价格波动风险、产品价格波动风险、生产环节管控风险以及应对措施，提请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；

二、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；

三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、正丹股份	指	江苏正丹化学工业股份有限公司
香港正丹	指	本公司全资子公司香港正丹国际贸易有限公司
镇江正丹	指	本公司全资子公司镇江正丹国际贸易有限公司
苏州正丹	指	本公司全资子公司苏州正丹新材料研究所有限公司
新加坡正丹	指	本公司控股子公司 Zhengdan Chemical SG Pte.Ltd.
马来西亚华丹	指	本公司控股孙公司 Huadan Chemical (MY) Sdn.Bhd.
偏酞、TMA	指	偏苯三酸酐，又名 1,2,4-苯三甲酸酐，分子式：C ₉ H ₄ O ₅ ，公司报告期内和目前主要产品之一
TOTM	指	偏苯三酸三辛酯，学名偏苯三酸三（2-乙基己酯），分子式 C ₃₃ H ₅₄ O ₆ ，公司报告期内和目前主要产品之一
VT	指	乙烯基甲苯，乙烯基甲苯单体（间位与对位混合物），分子式 C ₉ H ₁₀ ，公司目前产品之一
增塑剂	指	增强塑料的可塑性，改善塑料成型加工时的流动性，并使塑料制品具有柔韧性的有机物质
PVC	指	聚氯乙烯树脂，五大通用塑料之一。添加了增塑剂、改性剂、阻燃剂等各类助剂后的 PVC 制品具有适用性强、性能优良等特点，用途极其广泛
DOP	指	邻苯二甲酸二辛酯，是一种传统增塑剂
DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯，是一种传统增塑剂
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯，是一种传统增塑剂
TM810	指	偏苯三酸混合辛癸酯，是一种由偏苯三酸酐与混合的辛醇、癸醇经酯化反应制得的高性能增塑剂
TINTM	指	偏苯三酸三异壬酯，是一种以偏苯三酸酐和异壬醇为原料合成的环保型偏苯三酸酯类增塑剂
TDTM	指	十三烷醇偏苯三酸酯，是一种由偏苯三酸酐与十三碳醇酯化而成的特种增塑剂
DOTP	指	对苯二甲酸二辛酯，是一种主增塑剂，主要用于聚氯乙烯 PVC 的加工
DVB	指	二乙烯基苯，是间、对位异构体的混合物，广泛用于交联剂、离子交换树脂、离子交换膜、ABS 树脂、聚苯乙烯树脂、不饱和聚酯树脂、合成橡胶、木材加工、碳加工等
均四甲苯	指	均四甲苯是一种白色结晶体，分子式为：C ₁₀ H ₁₄ ，可用于生产均苯四甲酸二酐，医药、农药、染料等中间体，向下延伸制成聚酰亚胺树脂、聚酰亚胺膜（PI 膜）、聚酰亚胺纤维、增塑剂、染料、农药、表面活性剂等
FCCL	指	柔性覆铜板，是制造柔性印制电路板（FPC）的核心基材，它通常由一层极薄的金属铜箔与一层聚酰亚胺（PI）或聚酯（PET）等柔性绝缘薄膜通过特殊工艺复合而成
PCB	指	印制电路板，是在绝缘基材上通过印制、蚀刻等工艺制成导电路径和电气连接点的电子部件

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正丹股份	股票代码	300641
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏正丹化学工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正丹股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Zhengdan Chemical Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHENGDANCHEM		
公司的法定代表人	曹正国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李铁钢	陈雅露
联系地址	江苏省镇江市润州区南山路 61 号国控大厦 A 座 15 楼	江苏省镇江市润州区南山路 61 号国控大厦 A 座 15 楼
电话	0511-88059006	0511-88059006
传真	0511-88059003	0511-88059003
电子信箱	stock@zhengdanchem.com	stock@zhengdanchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 09 月 25 日	镇江市市场监督管理局	913211007965274641
报告期末注册	2026 年 02 月 24 日	镇江市市场监督管理局	913211007965274641
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 02 月 25 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-002）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,039,646,007.19	1,428,744,599.17	-27.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	236,851,063.37	630,005,990.33	-62.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	211,039,391.96	622,959,391.54	-66.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,521,352.84	869,172,636.10	-82.91%
基本每股收益（元/股）	0.45	1.20	-62.50%
稀释每股收益（元/股）	0.45	1.18	-61.86%
加权平均净资产收益率	7.21%	20.39%	-13.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,303,924,848.31	3,342,334,992.33	-1.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,184,126,298.38	3,211,026,146.55	-0.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-265,032.24	固定资产处置损失
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）	177,900.00	与收益相关的政府补助
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	30,563,843.44	闲置募集资金与闲置自有资金进行现金管理所取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,452.97	
减：所得税影响额	4,561,586.82	
合计	25,811,671.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务情况

公司是一家特种精细化工领域的高科技企业，始终致力于为下游多领域客户提供高品质的高端环保新材料产品。报告期内，公司围绕芳烃产业链，有效综合利用上游炼油厂炼油过程中产生的副产品——工业用芳烃混合物，研发、生产和销售偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯、乙烯基甲苯、均四甲苯、对苯二甲酸二辛酯、二乙烯基苯等高性能、高环保、高附加值的新材料产品，以替代传统低端、低环保性能材料，推动行业的产品升级和产业升级，改善下游乃至终端民生消费品的质量和环保程度。

经过多年的技术创新和生产实践，公司在特种精细化学品和高端环保新材料领域，特别是围绕芳烃综合利用产业链，掌握了多项核心技术与核心生产工艺，在关键领域拥有核心自主知识产权，已逐步形成自身的技术竞争优势，同时公司在偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯等产品的生产方面已具备规模优势，在国内外市场上均占据了领先的市场地位。同时依靠出色的工艺水平和良好的管理能力，与上下游主要优质客户、供应商均建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

2、公司所处行业分析

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，本公司所在行业属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）。本公司主营业务为特种精细化学品和高端环保新材料的研发、生产和销售，所属行业为化工行业中的精细化工子行业。

公司围绕芳烃综合利用产业链，研发、生产和销售特种精细化学品和高端环保新材料，目前主要产品包括偏苯三酸酐（TMA）、偏苯三酸三辛酯（TOTM）、乙烯基甲苯（VT）、二乙烯基苯（DVB）、均四甲苯等，公司主要产品的细分行业情况如下：

（1）偏苯三酸酐（TMA）

TMA 是一种重要的高分子有机化合物，属于精细化工行业细分领域的高端产品，被广泛应用于环保增塑剂、高端粉末涂料、高级绝缘漆、高级润滑油及高温固化剂等，提升其耐热性、耐候性、耐迁移性、耐腐蚀性、抗挥发性、耐高温等性能。

TMA 主要用途之一是用于生产偏苯三酸三辛酯（TOTM）、偏苯三酸混合辛癸酯(TM810)、偏苯三酸三异辛酯（TINTM）以及十三烷醇偏苯三酸酯（TDTM）等。TOTM 是一种无毒环保增塑剂，具有优良的耐热性、耐迁移性以及绝缘性，主要用作高等级 PVC 电线电缆的增塑剂、高级润滑油调和剂。随着人们对环保要求的逐年提高，以及电线电缆标准的提高，TOTM 在增塑剂行业的占比不断提升；TM810 具有极低挥发性，极低迁移性以及优异的电绝缘性和耐油性，主要用于汽车线束、充电桩线缆、数据中心耐温线缆以及汽车内饰 PVC 革等。

TMA 的第二个用途是用于生产粉末喷涂树脂。TMA 生产的粉末涂料，具有附着力强、经久耐用、耐腐蚀、流平性好、少污染且涂覆方便、固化迅速等特点，主要应用于空调、冰箱、洗衣机等家用电器以及室内装饰。随着国内轻工、家电等行业的产业升级，对高级、环保型涂料的需求将逐步提升，部分产品中已取代传统溶剂型涂料。

TMA 的第三个用途是用于生产聚酰胺酰亚胺绝缘漆。由 TMA 制成的聚酰胺-酰亚胺漆，具有优异的耐高温、抗老化和耐磨性能，主要用作 F 级、H 级高端电机绝缘材料，用于高档的防爆电机、超重电机、空调以及电冰箱的电机、风力发电机及新能源汽车驱动电机等。随着电机行业对电机防爆性能要求的提高，可耐高温的高级绝缘漆材料的用量将会保持较高的增长速度。

（2）偏苯三酸三辛酯（TOTM）

TOTM 产品是一种耐热和耐久型增塑剂，具有耐高温、抗老化、耐腐蚀、耐迁移、绝缘性能优良等特性，主要用作 105℃级耐热 PVC 电线电缆的主增塑剂，以及 6kV、10kV 高压 PVC 电缆的配套增塑剂，在提高电线电缆的耐热性和电绝缘性方面有着不可替代的优势。未来，在国家新基建的发展大趋势下，随着电网建设、5G 通信、轨道交通、新能源汽

车、大数据中心、人工智能、工业互联网等领域的进一步发展，将直接或间接助推电线电缆行业的快速发展，进而拉动 TOTM 的需求。

同时，TOTM 作为一种环保型增塑剂，兼具增塑效率高、加工性能好、相容性好、耐迁移的特点，随着环保要求的提升和消费理念的转变，汽车与医药行业对环保型非邻苯增塑剂的需求巨大，将进一步扩大 TOTM 的市场领域。

（3）乙烯基甲苯（VT）

VT 是生产高端绝缘浸渍漆的原料之一，是一种高性能环保新材料。用 VT 生产的高端绝缘浸渍漆，可用于风力发电机、轨道交通牵引电机、工业高压电机、新能源汽车驱动电机、空调电机等领域。

（4）二乙烯基苯（DVB）

DVB 是间、对位异构体的混合物，广泛用于交联剂、离子交换树脂、离子交换膜、ABS 树脂、聚苯乙烯树脂、不饱和和聚酯树脂、合成橡胶、木材加工、碳加工等。

（5）均四甲苯

均四甲苯是生产均苯四甲酸和均苯四甲酸二酐的主要原料，而均苯四甲酸二酐则是生产聚酰亚胺聚合物（Polyimides，简称 PI）的主要原料。由均四甲苯氧化得到均苯四甲酸二酐（二元酸），与二元胺缩聚得到的聚酰亚胺分子中含有十分稳定的芳杂环结构单元。聚酰亚胺是目前综合性能最强的工程材料之一，具有其他高分子材料所无法比拟的耐高温特性、耐辐射、优良的机械性能和电性能等，在航空航天如飞机内饰件、结构件等、电子电气如 FCCL、PCB、柔性显示、锂电池隔膜涂层等、新能源汽车如动力电池隔热膜等、轨道交通及高端装备如机器人耐磨耐高温结构件等、膜材料如柔性屏以及太阳能光伏背板等、微电子以及特种纤维等方面具有非常广泛的用途。

3、公司主要经营模式

公司产品为精细化工中间体产品，公司主要将产品直接销售给国内外下游生产厂商和贸易商，原辅材料的采购主要采取集中采购的方式，以直供模式为主，经销模式为辅。公司与上下游主要优质客户、供应商均建立了长期稳定的合作关系。报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

4、公司的市场地位

公司主要产品凭借强大的技术优势在国内外市场上均占据了领先的市场地位，产品竞争力和市场占有率均处于行业领先地位，在细分行业树立了良好的品牌形象和知名度，占据了有利的市场地位。

5、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 103,964.60 万元，同比下降 27.23%，主要系产品销售均价较上年同期下降所致；报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 23,685.11 万元，同比下降 62.40%，主要系酸酐及酯类产品销售均价回落，毛利率降低。

报告期内，公司营业成本为 74,546.32 万元，较上年同期增加 7.66%，主要原因系报告期酸酐及酯类产品销售数量上升所致。

二、核心竞争力分析

1、技术领先优势

公司多年来坚持以科技创新为导向，始终保持战略定力，以技术进步做精做细自己的主业，推进企业健康、可持续发展，使企业始终跑在细分行业的前列。公司是江苏省专精特新企业、国家级专精特新“小巨人”企业、中国石油和化工行业知识产权示范企业、国家知识产权优势企业、国家知识产权示范企业，获批设立了“江苏省研究生工作站”、“江苏省博士后创新实践基地”，公司工程研究中心被认定为省级工程技术研究中心和省级企业技术中心。

在国家“双碳”目标引领下，公司始终贯彻可持续发展理念，推动节能降耗、精益生产效能，把公司技术优势与下游客户需求结合起来，针对不同客户的需求对产品部分指标进行优化调整并形成新的产品牌号，构建独特的差异化竞争优势。此外，高档偏苯三酸酐在高等级合成树脂中也得到新的拓展应用。

2、产业链布局优势

公司围绕芳烃产业链为公司带来良好的经济效益：第一，向产业链上游延伸可以拓宽原材料品种和供应渠道。第二，向产业链下游延伸有利于开发更多有竞争力的产品，提升公司的盈利能力。第三，围绕产业链布局，多品种原料采购能够有效控制原材料价格波动的影响。

公司将一如既往地围绕产业链，深耕细作，加大技术投资力度，开发一系列精细化工产品，从而进一步增强企业竞争力。

3、品牌优势

公司经过多年的发展，主要产品在市场上占据了优势地位。在行业内，公司已凭借出众的产品质量、技术水平、服务水平建立起了良好的品牌形象和美誉度，并与上下游主要企业建立了长期稳定、价值共创的生态合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,039,646,007.19	1,428,744,599.17	-27.23%	产品销售均价下降
营业成本	745,463,214.42	692,424,996.43	7.66%	产品销售数量增加
销售费用	3,470,295.30	3,652,274.59	-4.98%	
管理费用	14,533,296.45	16,814,022.44	-13.56%	
财务费用	7,103,081.42	-42,339,877.23	116.78%	未实现汇兑损失增加
所得税费用	33,516,629.89	108,796,088.28	-69.19%	利润总额减少，所得税费用减少
研发投入	41,261,830.84	44,927,534.61	-8.16%	
经营活动产生的现金流量净额	148,521,352.84	869,172,636.10	-82.91%	收入规模减少，回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-1,444,642,450.14	-772,234,135.61	-87.07%	闲置资金用于购买银行理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-262,772,405.00	-283,173,505.80	7.20%	
现金及现金等价物净增加额	-1,575,166,973.12	-157,846,210.54	-897.91%	经营活动现金流入减少，投资活动现金流出增加
税金及附加	5,120,308.93	14,942,513.89	-65.73%	销售额减少，应交增值税减少，缴纳的增值税及其附加税减少
其他收益	774,203.96	3,085,070.10	-74.90%	增值税进项税加计抵减金额减少
投资收益	7,175,390.24	3,867,860.35	85.51%	理财收益增加，票据贴现利息减少
公允价值变动损益	23,344,507.96	3,685,641.85	533.39%	期末持有的交易性金融资产价值增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
酸酐及酯类	856,335,484.90	586,544,349.90	31.51%	-32.18%	11.61%	-26.87%
高沸点芳烃溶剂	150,514,913.00	139,526,452.40	7.30%	2.67%	-9.14%	12.05%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,175,390.24	2.65%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	23,344,507.96	8.63%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-438,935.57	-0.16%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	71,830.46	0.03%	收到赔偿款	否
营业外支出	440,315.67	0.16%	非流动资产报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	470,908,612.44	14.25%	2,027,575,585.56	60.66%	-46.41%	报告期末持有的理财产品未到期
应收账款	248,737,141.12	7.53%	157,046,197.98	4.70%	2.83%	
存货	231,261,605.42	7.00%	162,782,592.70	4.87%	2.13%	
固定资产	488,132,362.92	14.77%	520,006,796.24	15.56%	-0.79%	
在建工程	207,963,665.38	6.29%	195,637,401.08	5.85%	0.44%	
短期借款	4,500,000.00	0.14%	4,500,000.00	0.13%	0.01%	
合同负债	3,693,929.66	0.11%	3,075,579.94	0.09%	0.02%	
交易性金融资产	1,454,897,277.67	44.04%			44.04%	报告期末持有的理财产品增加

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		17,897,277.67			3,374,700,000.00	1,937,700,000.00		1,454,897,277.67
2. 衍生金融资产	1,190,540.43	5,447,230.29						6,637,770.72
金融资产小计	1,190,540.43	23,344,507.96			3,374,700,000.00	1,937,700,000.00		1,461,535,048.39
上述合计	1,190,540.43	23,344,507.96			3,374,700,000.00	1,937,700,000.00		1,461,535,048.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生品保证金	18,500,000.00	-
合计	18,500,000.00	-

六、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
3,389,561,785.62	2,786,655,495.46	21.64%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他		171,985.89		30,000,000.00				30,171,985.89	募集资金
其他		17,725,291.78		3,344,700,000.00	1,937,700,000.00	5,914,467.99		1,424,725,291.78	自有资金
金融衍生工具	1,190,540.43	5,447,230.29				1,304,867.49		6,637,770.72	自有资金
合计	1,190,540.43	23,344,507.96	0.00	3,374,700,000.00	1,937,700,000.00	7,219,335.48	0.00	1,461,535,048.39	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年3月	向不特定对象发行可转换公司债券	2021年04月20日	32,000	31,311.32	797.51	28,751.02	91.82%	0	0	0.00%	3,548.49	专户存储/购买短期理财产品	0

合计	--	--	32,00 0	31,31 1.32	797.5 1	28,75 1.02	91.82 %	0	0	0.00%	3,548 .49	--	0
----	----	----	------------	---------------	------------	---------------	------------	---	---	-------	--------------	----	---

募集资金总体使用情况说明：

报告期内，公司使用募集资金投入募投项目 797.51 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计投入募投项目 28,751.02 万元，尚未使用的募集资金总额为 3,548.49 万元（含理财收益及利息收入净额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2021 年 04 月 20 日	1 万吨/年四甲苯项目	生产建设	否	6,457.96	6,457.96		6,219.11	96.30%	2022 年 12 月 31 日	157.7	-290.55	否	否
2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2021 年 04 月 20 日	反应尾气综合利用制氮项目	生产建设	否	15,557.81	15,557.81	797.51	13,236.36	85.08%				不适用	否
2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2021 年 04 月 20 日	补充流动资金项目	补流	否	9,295.55	9,295.55		9,295.55	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	31,311.32	31,311.32	797.51	28,751.02	--	--	157.7	-290.55	--	--
超募资金投向														
无	2026 年 06 月 30	无	不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否

	日													
合计				---	31,311.32	31,311.32	797.51	28,751.02	---	---	157.7	-290.55	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、“1 万吨/年均四甲苯项目”于 2022 年 12 月完成安全生产竣工验收后，受市场因素影响产销量较低，为提高设备利用率，公司于 2024 年第二季度启动了均四甲苯装置技改项目，以增加产品品种，并为 1.5 万吨/高分子特种树脂单体系列产品项目提供原料配套，截至本报告期末尚处于技改状态，故尚未达到预期收益。 2、“反应尾气综合利用制氮项目”已于 2025 年 12 月进入试生产阶段，尚待竣工验收。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用													
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用													
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用													
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准将使用部分闲置募集资金投资理财产品外，尚未使用的募集资金将按照募投项目计划实施专户管理。													
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。													

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中等风险、中低风险	110,700	0
券商理财产品	中等风险、低风险	33,000	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

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额(USD)	本期公允价值变动损益(RMB)	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额(USD)	报告期内售出金额(USD)	期末金额(USD)	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇衍生品	0	1,100	544.72	0	13,725	1,825	13,000	27.81%
合计	0	1,100	544.72	0	13,725	1,825	13,000	27.81%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。对外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量，交易性金融资产的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司外汇衍生品交易品种包括远期结汇、外汇期权和外汇掉期，主要目的是规避汇率下跌的风险，实现外汇汇兑损益和外汇期权的风险对冲。报告期对冲后实际损益为 130.49 万元人民币。							

套期保值效果的说明	公司通过开展外汇衍生品套期保值交易业务，规避日常经营中所面临的汇率波动风险，实现外汇汇兑损益和外汇期权的风险对冲。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司进行外汇衍生品套期保值交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品套期保值交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但是进行外汇衍生品套期保值交易业务也会存在一定的风险： 1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇衍生品套期保值交易业务面临一定的市场判断风险； 2、汇率大幅波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失； 3、内部控制风险：外汇衍生品套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险； 4、交易违约风险：在外汇衍生品套期保值交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取衍生品交易盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失； 5、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品套期保值交易业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。 公司采取的风险控制措施： 1、公司制定了《外汇风险管理制度》，对远期结售汇、期权、期货、掉期（互换）等产品或者混合上述产品特征的金融工具交易的基本管理原则、审批权限、业务操作流程、信息隔离措施、信息披露和档案管理做出了明确规定； 2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失； 3、公司财务部门负责统一管理公司外汇衍生品套期保值交易业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇风险管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行； 4、公司审计部负责定期审查监督外汇衍生品套期保值交易业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况等，并向董事会审计委员会报告审查情况； 5、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，财务部门及时跟踪衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施，严格控制交割违约风险的发生； 6、公司进行外汇衍生品套期保值交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品套期保值交易业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公允价值变动以金融机构发布的对应各期远期结售汇价格为测算依据
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投	2026 年 04 月 25 日

资审批董 事会公告 披露日期 (如有)	
衍生品投 资审批股 东会公告 披露日期 (如有)	2026 年 05 月 22 日

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司的主要产品包括偏苯三酸酐、偏苯三酸三辛酯，其中偏苯三酸酐的下游行业主要为环保型增塑剂、粉末涂料、高级绝缘漆、高级润滑油、高温固化剂等，偏苯三酸三辛酯的下游行业主要为电线电缆、汽车、医药等，公司下游行业分布较广，与宏观经济的关联度较大。因此，公司的经营业绩不可避免地受到国内外宏观经济、政策形势的系统性影响，倘若国内外经济发展不及预期，固定资产投资增速放缓，公司下游行业的增长也将受到一定的负面影响，进而影响公司主要产品的市场需求。如果公司不能适应宏观经济、政策形势的变化，则可能对公司经营业绩造成一定波动。

针对上述风险，公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，根据宏观经济和政策形势的变化及时调整公司经营政策，同时公司将进一步挖潜增效，拓展盈利能力，夯实企业的核心竞争力，提高抗风险能力。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料包括芳烃混合物、辛醇、偏三甲苯等，在公司生产经营过程中，直接材料占公司主营业务成本的比重较高。公司主要原材料属石油化工产业链上产品，其采购价格随着原油价格的变化而波动。在原材料价格大幅上升的过程中，产品价格上涨往往滞后于原材料价格上涨，将直接压缩产品的利润空间；在原材料价格大幅下跌的过程中，产成品的市场价格随之下跌，不利于快速消化库存，有存货跌价损失的风险。

针对上述风险，公司会通过加强库存头寸管理，与供应商建立长期稳定合作关系，跟踪价格趋势走向及时调整策略等措施，降低风险影响。

3、产品价格波动风险

公司核心产品偏苯三酸酐市场价格上一年度自高位回落后，本报告期内价格出现较大幅度波动。受 2024 年美国偏苯三酸酐生产厂家永久性关闭生产线影响，同行业公司或其他潜在竞争者有意进行产能扩张或新建产能，从而可能增加产品供给，加剧行业竞争。若未来偏苯三酸酐产品产能提升速度过快，或出现其他产品能够对偏苯三酸酐进行大规模替代而影响下游需求，则可能出现偏苯三酸酐产品供求关系失衡，进而可能导致产品价格下跌，对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将持续加大研发投入，通过不断优化生产工艺降低生产成本，推出新产品，制定相应的市场策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位，从而降低产品价格下跌的风险。

4、生产环节管控风险

由于精细化工行业产品通常具有技术含量高、工艺难度大的特点，实际生产过程需要积累丰富的经验，倘若工艺流程操作不当，生产管理运行不佳，将可能会提升产品的生产成本，或导致公司产品质量不达标，设备发生损坏等，从而降低公司产品的市场竞争力。此外，公司生产过程中部分产品和原材料属于危险化学品，部分工艺为高温高压等危险工艺，存在一定的危险性，公司一直非常注重生产环节有关的安全生产、环保工作，报告期内未发生过重大安全生产事故或重大环境污染事件。

针对上述风险，公司将始终坚持可持续发展的理念，加大安全环保投入，强化安全环保管理，落实相关措施，合理控制风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 12 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	参加正丹股份 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	2025 年度网上业绩说明会，主要涉及 2025 年度市值管理制度执行情况、主要产品产能、在建项目进展、原材料成本控制措施、未来战略规划等。	投资者关系活动记录表（编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为进一步规范公司的市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，董事会已将市值管理纳入公司治理体系，并于 2025 年 4 月 14 日召开第五届董事会第九次会议审议通过了《市值管理制度》。公司将持续通过价值创造、价值传播与价值维护三维路径，推动市值与内在价值动态匹配，为股东创造可持续回报。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
曹丹	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江苏正丹化学工业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏）： http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplYearReport/index.js

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无。

五、社会责任情况

报告期内，公司始终坚持以“为股东、为员工、为客户、为社会创造价值”为己任，切实履行社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

在股东权益保护方面，不断完善法人治理结构，持续提高公司规范运作水平，及时、准确、真实、完整、公平地履行信息披露义务，通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，维护了广大投资者的利益。同时，公司重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

在职工权益保护方面，坚持“以人为本”的管理理念，规范企业用工管理，尊重和维护职工的合法权益，提供有竞争力的薪酬福利待遇，积极改善员工工作环境，切实保障员工职业健康与安全，注重员工素质的提升，实现员工与企业的共同成长。

在供应商、客户权益保护方面，公司与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，加强与供应商的协同合作，实现互利共赢，不断提升产品品质，为客户提供优质的产品与服务。

在环境保护与可持续发展方面，公司主要围绕芳烃产业链，有效综合利用上游炼油厂炼油过程中产生的副产品，研发、生产和销售低毒性、高安全性、高性能、高附加值的新材料，以此替代传统低端、低环保性能材料，从而推动行业的产品升级和产业升级，改善下游产品乃至终端民生消费品的质量和环保程度，促进经济和环境可持续发展。

在社会贡献方面，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，诚信经营，依法纳税，促进就业，支持地方经济发展，同时积极参加社会公益活动，如扶贫济困，回报社会，努力实现企业经济效益与社会效益的共赢。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏索普化工股份有限公司	公司独立董事范明先生担任外部董事的公司	向关联人采购原材料	采购醋酸等	市场定价	市场价格	2,118.06	97.63%	5,000	否	依照合同结算	市场价格	2026年04月25日	《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（2026-015）
合计				--	--	2,118.06	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司及子公司与江苏索普实际发生日常关联交易总额为人民币 2,118.06 万元（不含税）。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

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

共同投资方	关联关系	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业
-------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

		的名称	的主营业务	的注册资本	的总资产 (万元)	的净资产 (万元)	的净利润 (万元)
华杏投资 (镇江) 有 限公司	持股 5%以上 股东	Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd. (控股 子公司)	投资, 进出 口贸易	10 万新加坡 元	4, 302. 75	4, 302. 75	-1. 29
华杏投资 (镇江) 有 限公司	持股 5%以上 股东	Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd. (控股 孙公司)	基础有机化 学品制造、 其他化学产 品的制造、 工业化学品 批发	5, 305, 155 马来西亚林 吉特	4, 331. 59	4, 331. 17	74. 29
被投资企业的重大在建项目的进展情况 (如有)		为实现公司国际化发展战略, 加快海外产能布局, 公司与持股 5%以上股东华杏投资 (镇江) 有限公司共同在新加坡新设控股子公司 Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd. (公司持股 70%, 华杏投资持股 30%), 并在马来西亚投资建设生产基地。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 7 日在深圳证券交易所官网披露的《关于投资建设马来西亚生产基地暨关联交易的公告》(公告编号: 2024-112)。新加坡控股子公司 Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd. 和马来西亚控股孙公司 Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd. 已分别于 2024 年 10 月、2024 年 11 月在新加坡、马来西亚完成相关注册登记手续, 并取得了当地有关部门颁发的注册证书。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 20 日在深圳证券交易所官网披露的《关于对外投资进展暨控股子公司完成注册登记的公告》(公告编号: 2024-127)。2025 年度, 马来西亚控股孙公司 Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd. 与 East Coast Economic Region Development Council 签署了土地购买协议, 地块位于马来西亚彭亨州关丹市的马中关丹产业园, 地块面积 8.09 万平方米, 总金额 1,654 万林吉特。					

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	3,600	3,600	3,600	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	3,600	3,600	3,600	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	3,600	3,600	3,600	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	532,682,322	100.00%	0	0	0	-7,141,112	-7,141,112	525,541,210	100.00%
1、人民币普通股	532,682,322	100.00%	0	0	0	-7,141,112	-7,141,112	525,541,210	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	532,682,322	100.00%	0	0	0	7,137,512	7,137,512	525,544,810	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

为提高公司长期投资价值，提升每股收益水平，切实提高股东的投资回报，公司将 2024 年以集中竞价交易方式回购的全部 7,137,512 股股份，用途由“为维护公司价值及股东权益所必需（在规定期限内出售）”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，并于本报告期内完成全部股份的注销事宜，公司总股本减少 7,137,512 股，股份总数由 532,682,322 股变更为 525,544,810 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 9 日召开了第五届独立董事专门会议第五次会议和第五届董事会第十三次会议，于 2025 年 12 月 25 日召开了 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司将回购专用证券账户中全部 7,137,512 股股份用途由“为维护公司价值及股东权益所必需（在规定期限内出售）”变更为“用于注销并减少注册资本”，同时授权公司管理层或其授权代表全权办理本次股份注销及后续的相关事宜。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2026 年 1 月 7 日办理完成，本次注销的回购股份数量共计 7,137,512 股，占注销前公司总股本的 1.34%。本次注销完成后，公司股份总数由 532,682,322 股变更为 525,544,810 股。

公司于 2026 年 2 月 24 日完成上述注册资本变更登记和《公司章程》备案事宜，并取得了镇江市市场监督管理局换发的《营业执照》。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司因回购股份注销导致总股本减少，具体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详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王福	0	0	3,600	3,600	届满前离任监事锁定股	2027 年 11 月 16 日
合计	0	0	3,600	3,600	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,244		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
禾杏企业有限公司	境外法人	23.52%	123,620,000	0.00	0	123,620,000	不适用			0	
华杏投资（镇江）有限公司	境内非国有法人	22.66%	119,085,800	0.00	0	119,085,800	不适用			0	
镇江立豪投资有限公司	境内非国有法人	7.97%	41,909,340	0.00	0	41,909,340	不适用			0	
浙江银万私募基金管理有限公司—银万榕树 6 号私募基金	其他	2.26%	11,881,900	0.00	0	11,881,900	不适用			0	
朱霄萍	境内自然人	0.51%	2,704,800	2,704,800	0	2,704,800	不适用			0	
赵伟	境内自然人	0.49%	2,590,000	2,590,000	0	2,590,000	不适用			0	
杨克贝	境内自然人	0.43%	2,250,000	2,250,000	0	2,250,000	不适用			0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.33%	1,711,513	-634,381	0	1,711,513	不适用			0	

司								
乔正华	境内自然人	0.30%	1,595,203	1,595,203	0	1,595,203	不适用	0
张远坚	境内自然人	0.25%	1,305,200	1,305,200	0	1,305,200	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		禾杏企业有限公司、华杏投资（镇江）有限公司为公司实际控制人曹正国、沈杏秀夫妇同一控制下的公司，浙江银万私募基金管理有限公司一银万榕树 6 号私募基金由公司实际控制人曹正国、沈杏秀夫妇共同 100%持有，且华杏投资与禾杏公司及银万榕树 6 号私募基金已于 2021 年 9 月 13 日签署了《一致行动协议》，构成一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东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		华杏投资与禾杏公司及银万榕树 6 号私募基金于 2021 年 9 月 13 日签署了《一致行动协议》，约定“在保持一致行动期间，银万榕树 6 号私募基金同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托华杏投资和禾杏公司行使”。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		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	
禾杏企业有限公司		123,620,000			人民币普通股		123,620,000	
华杏投资（镇江）有限公司		119,085,800			人民币普通股		119,085,800	
镇江立豪投资有限公司		41,909,340			人民币普通股		41,909,340	
浙江银万私募基金管理有限公司一银万榕树 6 号私募基金		11,881,900			人民币普通股		11,881,900	
朱霄萍		2,704,800			人民币普通股		2,704,800	
赵伟		2,590,000			人民币普通股		2,590,000	
杨克贝		2,250,000			人民币普通股		2,250,000	
香港中央结算有限公司		1,711,513			人民币普通股		1,711,513	
乔正华		1,595,203			人民币普通股		1,595,203	
张远坚		1,305,200			人民币普通股		1,305,200	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		禾杏企业有限公司、华杏投资（镇江）有限公司为公司实际控制人曹正国、沈杏秀夫妇同一控制下的公司，浙江银万私募基金管理有限公司一银万榕树 6 号私募基金由公司实际控制人曹正国、沈杏秀夫妇共同 100%持有，且华杏投资与禾杏公司及银万榕树 6 号私募基金已于 2021 年 9 月 13 日签署了《一致行动协议》，构成一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东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股东情况说明（如有）（参见注 4）		1、股东朱霄萍通过普通证券账户持有 354,800 股，通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,350,000 股，实际合计持有 2,704,800 股； 2、股东赵伟通过普通证券账户持有 250,000 股，通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,340,000 股，实际合计持有 2,590,000 股； 3、股东杨克贝通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,250,000 股，实际合计持有 2,250,000 股； 4、股东乔正华通过普通证券账户持有 667,100 股，通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 928,103 股，实际合计持有 1,595,203 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏正丹化学工业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	470,908,612.44	2,027,575,585.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,454,897,277.67	
衍生金融资产	6,637,770.72	1,190,540.43
应收票据	1,030,400.49	4,437,170.77
应收账款	248,737,141.12	157,046,197.98
应收款项融资	121,000,949.28	149,588,449.50
预付款项	31,614,780.52	75,232,202.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	535,363.47	668,473.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,261,605.42	162,782,592.70
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	460,524.76	3,458,001.96
流动资产合计	2,567,084,425.89	2,581,979,214.39

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	488,132,362.92	520,006,796.24
在建工程	207,963,665.38	195,637,401.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,951,763.13	25,302,834.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,394,634.49	2,612,157.71
递延所得税资产		2,411,830.65
其他非流动资产	13,397,996.50	14,384,758.15
非流动资产合计	736,840,422.42	760,355,777.94
资产总计	3,303,924,848.31	3,342,334,992.33
流动负债：		
短期借款	4,500,000.00	4,500,000.00
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	74,103,802.43	49,126,341.29
预收款项		
合同负债	3,693,929.66	3,075,579.94
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	6,098,268.46	8,646,818.27
应交税费	19,674,808.50	7,373,434.35
其他应付款	6,173,921.50	54,319,641.71

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	791,700.65	556,647.38
流动负债合计	115,036,431.20	127,598,462.94
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	3,909,249.99	3,497,916.66
递延所得税负债	889,369.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,798,619.47	3,497,916.66
负债合计	119,835,050.67	131,096,379.60
所有者权益：		
股本	525,544,810.00	532,682,322.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	784,831,279.39	806,103,499.94
减：库存股		28,409,732.55
其他综合收益	-981,135.77	110,791.38
专项储备	765,624.45	652,203.84
盈余公积	266,341,161.00	266,341,161.00
一般风险准备		
未分配利润	1,607,624,559.31	1,633,545,900.94
归属于母公司所有者权益合计	3,184,126,298.38	3,211,026,146.55
少数股东权益	-36,500.74	212,466.18
所有者权益合计	3,184,089,797.64	3,211,238,612.73
负债和所有者权益总计	3,303,924,848.31	3,342,334,992.33

法定代表人：曹正国

主管会计工作负责人：曹桂云

会计机构负责人：曹桂云

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	426,709,452.62	1,972,775,582.28
交易性金融资产	1,446,897,277.67	
衍生金融资产	6,637,770.72	1,190,540.43
应收票据	1,030,400.49	4,427,010.60
应收账款	248,737,141.12	156,893,356.78
应收款项融资	120,911,089.28	149,588,449.50
预付款项	31,614,780.52	75,232,202.36
其他应收款	509,185.05	511,251.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	231,261,605.42	162,782,592.70
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	456,494.02	3,456,334.20
流动资产合计	2,514,765,196.91	2,526,857,320.03
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	54,437,787.22	54,437,787.22
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	488,132,362.92	520,006,796.24
在建工程	207,296,133.75	195,132,378.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,951,763.13	25,302,834.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,394,634.49	2,612,157.71
递延所得税资产		1,301,725.58
其他非流动资产	10,629,501.92	11,519,409.41
非流动资产合计	787,842,183.43	810,313,088.84
资产总计	3,302,607,380.34	3,337,170,408.87

流动负债：		
短期借款	4,500,000.00	4,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,069,236.67	48,951,320.78
预收款项		
合同负债	3,693,929.66	3,075,579.94
应付职工薪酬	5,717,269.49	8,116,146.81
应交税费	19,674,808.50	7,372,306.93
其他应付款	6,169,556.95	54,319,564.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	791,700.65	546,384.58
流动负债合计	114,616,501.92	126,881,303.35
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	3,909,249.99	3,497,916.66
递延所得税负债	2,400,822.20	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,310,072.19	3,497,916.66
负债合计	120,926,574.11	130,379,220.01
所有者权益：		
股本	525,544,810.00	532,682,322.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	784,831,279.39	806,103,499.94
减：库存股		28,409,732.55
其他综合收益		
专项储备	765,624.45	652,203.84
盈余公积	266,341,161.00	266,341,161.00
未分配利润	1,604,197,931.39	1,629,421,734.63
所有者权益合计	3,181,680,806.23	3,206,791,188.86

负债和所有者权益总计	3,302,607,380.34	3,337,170,408.87
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,039,646,007.19	1,428,744,599.17
其中：营业收入	1,039,646,007.19	1,428,744,599.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	797,307,408.82	696,649,602.17
其中：营业成本	745,463,214.42	692,424,996.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,120,308.93	14,942,513.89
销售费用	3,470,295.30	3,652,274.59
管理费用	14,533,296.45	16,814,022.44
研发费用	21,617,212.30	11,155,672.05
财务费用	7,103,081.42	-42,339,877.23
其中：利息费用		8,827.78
利息收入	7,850,309.93	14,520,115.44
加：其他收益	774,203.96	3,085,070.10
投资收益（损失以“—”号填列）	7,175,390.24	3,867,860.35
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）	23,344,507.96	3,685,641.85
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,238,584.65	592,541.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-438,935.57	-4,379,886.31
资产处置收益（损失以“—”		

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	270,955,180.31	738,946,224.96
加：营业外收入	71,830.46	11,063.31
减：营业外支出	440,315.67	231,278.60
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	270,586,695.10	738,726,009.67
减：所得税费用	33,516,629.89	108,796,088.28
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	237,070,065.21	629,929,921.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	237,070,065.21	629,929,921.39
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	236,851,063.37	630,005,990.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	219,001.84	-76,068.94
六、其他综合收益的税后净额	-1,559,895.91	403,069.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,091,927.15	282,148.56
（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	-1,091,927.15	282,148.56
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	-1,091,927.15	282,148.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-467,968.76	120,920.83
七、综合收益总额	235,510,169.30	630,332,990.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,759,136.22	630,288,138.89
归属于少数股东的综合收益总额	-248,966.92	44,851.89
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.45	1.20
（二）稀释每股收益	0.45	1.18

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：曹正国 主管会计工作负责人：曹桂云 会计机构负责人：曹桂云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,039,639,690.42	1,425,952,261.50
减：营业成本	745,463,214.42	690,230,994.84
税金及附加	5,120,230.76	14,934,161.78
销售费用	2,961,391.59	3,176,692.98
管理费用	13,420,233.30	15,449,766.20
研发费用	21,617,212.30	11,155,672.05
财务费用	7,738,474.15	-42,290,635.36
其中：利息费用		8,827.78
利息收入	7,236,631.96	14,207,100.62
加：其他收益	773,909.97	3,083,351.12
投资收益（损失以“—”号填列）	7,119,909.36	3,867,860.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	23,344,507.96	3,685,641.85
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,282,761.11	517,738.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-438,935.57	-4,379,886.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	271,835,564.51	740,070,314.76
加：营业外收入	71,330.46	11,063.31
减：营业外支出	440,315.67	231,278.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	271,466,579.30	739,850,099.47
减：所得税费用	33,917,977.54	109,025,943.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	237,548,601.76	630,824,156.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	237,548,601.76	630,824,156.45
（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	237, 548, 601. 76	630, 824, 156. 45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	798, 761, 640. 92	1, 541, 176, 399. 69
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	15, 529, 588. 28	1, 341, 857. 09
收到其他与经营活动有关的现金	9, 586, 193. 72	15, 892, 877. 15
经营活动现金流入小计	823, 877, 422. 92	1, 558, 411, 133. 93
购买商品、接受劳务支付的现金	530, 554, 378. 61	468, 753, 486. 77
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	32,418,130.43	32,314,315.69
支付的各项税费	23,397,377.10	175,989,921.93
支付其他与经营活动有关的现金	88,986,183.94	12,180,773.44
经营活动现金流出小计	675,356,070.08	689,238,497.83
经营活动产生的现金流量净额	148,521,352.84	869,172,636.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,937,700,000.00	2,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,219,335.48	4,455,966.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,044.25
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	1,944,919,335.48	2,014,471,010.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,861,785.62	36,705,145.99
投资支付的现金	3,374,700,000.00	2,750,000,000.00
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	3,389,561,785.62	2,786,705,145.99
投资活动产生的现金流量净额	-1,444,642,450.14	-772,234,135.61
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	19,500,000.00	18,495,070.96
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,500,000.00	18,495,070.96
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	144,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,772,405.00	157,168,576.76
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		
筹资活动现金流出小计	282,272,405.00	301,668,576.76
筹资活动产生的现金流量净额	-262,772,405.00	-283,173,505.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,273,470.82	28,388,794.77
五、现金及现金等价物净增加额	-1,575,166,973.12	-157,846,210.54
加：期初现金及现金等价物余额	2,027,575,585.56	1,352,387,139.84
六、期末现金及现金等价物余额	452,408,612.44	1,194,540,929.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	798,585,243.51	1,547,665,367.95
收到的税费返还	15,389,812.28	141,950.32
收到其他与经营活动有关的现金	8,971,721.76	15,578,243.35
经营活动现金流入小计	822,946,777.55	1,563,385,561.62
购买商品、接受劳务支付的现金	530,341,638.24	600,561,583.69
支付给职工以及为职工支付的现金	30,680,810.28	30,463,545.70
支付的各项税费	23,396,171.51	175,961,507.63
支付其他与经营活动有关的现金	88,942,841.75	11,997,320.13
经营活动现金流出小计	673,361,461.78	818,983,957.15
经营活动产生的现金流量净额	149,585,315.77	744,401,604.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,929,700,000.00	2,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,163,854.60	4,455,966.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,044.25
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	1,936,863,854.60	2,014,471,010.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,682,205.80	33,940,213.99
投资支付的现金	3,358,700,000.00	2,758,609,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,373,382,205.80	2,792,549,613.99
投资活动产生的现金流量净额	-1,436,518,351.20	-778,078,603.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,500,000.00	18,495,070.96
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,500,000.00	18,495,070.96
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,772,405.00	157,168,576.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	282,272,405.00	186,668,576.76
筹资活动产生的现金流量净额	-262,772,405.00	-168,173,505.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,860,689.23	28,230,347.11
五、现金及现金等价物净增加额	-1,564,566,129.66	-173,620,157.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,972,775,582.28	1,341,633,251.56
六、期末现金及现金等价物余额	408,209,452.62	1,168,013,093.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	532,682,322.00				806,103,499.94	28,409,732.55	110,791.38	652,203.84	266,341,161.00		1,633,545,900.94		3,211,026,146.55	212,466.18	3,211,238,612.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	532,682,322.00				806,103,499.94	28,409,732.55	110,791.38	652,203.84	266,341,161.00		1,633,545,900.94		3,211,026,146.55	212,466.18	3,211,238,612.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,137,512.00				-21,272,220.55	-28,409,732.55	-1,091,927.15	113,420.61			-25,921,341.63		-26,899,848.17	-248,966.92	-27,148,815.09
（一）综合收益总额							-1,091,927.15				236,851,063.37		235,759,136.22	-248,966.92	235,510,169.30
（二）所有者投入和减少资本	-7,137,512.00				-21,272,220.55	-28,409,732.55									
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	-7,137,512.00				-21,272,220.55	-28,409,732.55									

	512 .00				,22 0.5 5	,73 2.5 5									
(三) 利润分配											- 262 ,77 2,4 05. 00		- 262 ,77 2,4 05. 00		- 262 ,77 2,4 05. 00
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											- 262 ,77 2,4 05. 00		- 262 ,77 2,4 05. 00		- 262 ,77 2,4 05. 00
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								113 ,42 0.6 1					113 ,42 0.6 1		113 ,42 0.6 1
1. 本期提 取								2,4 71, 140 .78					2,4 71, 140 .78		2,4 71, 140 .78
2. 本期使 用								2,3 57, 720 .17					2,3 57, 720 .17		2,3 57, 720 .17
(六) 其他															
四、本期期	525 ,54				784 ,83		- 981	765 ,62	266 ,34		1,6 07,		3,1 84,	- 36,	3,1 84,

末余额	4,810.00				1,279.39		,135.77	4.45	1,161.00		624,559.31		126,298.38	500.74	089,797.64
-----	----------	--	--	--	----------	--	---------	------	----------	--	------------	--	------------	--------	------------

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	532,682,322.00				801,755,259.42	35,636,401.35	-3,677.12	1,084.14	196,297,082.77		1,304,780,586.44		2,799,876,256.30	149,770.52	2,800,026,026.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	532,682,322.00				801,755,259.42	35,636,401.35	-3,677.12	1,084.14	196,297,082.77		1,304,780,586.44		2,799,876,256.30	149,770.52	2,800,026,026.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					525,017.31		282,148.56	465,517.18			472,342,547.33		473,615,230.38	44,851.89	473,660,082.27
（一）综合收益总额							282,148.56				630,005,900.33		630,288,138.89	44,851.89	630,332,990.78
（二）所有者投入和减少资本					525,017.31								525,017.31		525,017.31
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					525								525		525

付计入所有者 权益的金 额					,01 7.3 1								,01 7.3 1		,01 7.3 1
4. 其他															
（三）利润 分配											- 157 ,66 3,4 43. 00		- 157 ,66 3,4 43. 00		- 157 ,66 3,4 43. 00
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											- 157 ,66 3,4 43. 00		- 157 ,66 3,4 43. 00		- 157 ,66 3,4 43. 00
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								465 ,51 7.1 8					465 ,51 7.1 8		465 ,51 7.1 8
1. 本期提 取								2,5 66, 005 .34					2,5 66, 005 .34		2,5 66, 005 .34
2. 本期使 用								2,1 00, 488 .16					2,1 00, 488 .16		2,1 00, 488 .16
（六）其他															

四、本期期末余额	532,682,322.00				802,280,276.73	35,636,401.35	278,471.44	466,601.32	196,297,082.77		1,777,123,133.77		3,273,491,486.68	194,622.41	3,273,686,109.09
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	------------	------------	----------------	--	------------------	--	------------------	------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	532,682,322.00				806,103,499.94	28,409,732.55		652,203.84	266,341,161.00	1,629,421,734.63		3,206,791,188.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	532,682,322.00				806,103,499.94	28,409,732.55		652,203.84	266,341,161.00	1,629,421,734.63		3,206,791,188.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,137,512.00				-21,272,220.55	-28,409,732.55		113,420.61		-25,223,803.24		-25,110,382.63
（一）综合收益总额										237,548,601.76		237,548,601.76
（二）所有者投入和减少资本	-7,137,512.00				-21,272,220.55	-28,409,732.55						
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	- 7,137 ,512. 00				- 21,27 2,220 .55	- 28,40 9,732 .55						
（三）利润分配										- 262,7 72,40 5.00		- 262,7 72,40 5.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 262,7 72,40 5.00		- 262,7 72,40 5.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								113,4 20.61				113,4 20.61
1. 本期提取								2,471 ,140. 78				2,471 ,140. 78
2. 本期使用								2,357 ,720. 17				2,357 ,720. 17
（六）其他												
四、本期期末余额	525,5 44,81 0.00				784,8 31,27 9.39			765,6 24.45	266,3 41,16 1.00	1,604 ,197, 931.3 9		3,181 ,680, 806.2 3

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年年末余额	532,682,322.00				801,755,259.42	35,636,401.35		1,084.14	196,297,082.77	1,298,928,265.51		2,794,027,612.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	532,682,322.00				801,755,259.42	35,636,401.35		1,084.14	196,297,082.77	1,298,928,265.51		2,794,027,612.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					525,017.31			465,517.18		473,160,713.45		474,151,247.94
（一）综合收益总额										630,824,156.45		630,824,156.45
（二）所有者投入和减少资本					525,017.31							525,017.31
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					525,017.31							525,017.31
4．其他												
（三）利润分配										-157,663,443.00		-157,663,443.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-157,663,443.00		-157,663,443.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								465, 5 17. 18				465, 5 17. 18
1. 本期提 取								2, 566 , 005. 34				2, 566 , 005. 34
2. 本期使 用								2, 100 , 488. 16				2, 100 , 488. 16
(六) 其他												
四、本期期 末余额	532, 6 82, 32 2. 00				802, 2 80, 27 6. 73	35, 63 6, 401 . 35		466, 6 01. 32	196, 2 97, 08 2. 77	1, 772 , 088, 978. 9 6		3, 268 , 178, 860. 4 3

三、公司基本情况

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名镇江正丹化学工业有限公司，系于 2007 年 1 月由禾杏企业有限公司投资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：913211007965274641。2017 年 4 月在深圳证券交易所上市，股本总数 28,800.00 万股。所属行业为制造业-化学原料及化学制品制造业。

2018 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 28,800.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股本增至 48,960.00 万股。

2021 年 3 月 24 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3239 号”文核准，公司公开发行了 320 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 32,000 万元。根据相关规定和《江苏正丹化学工业股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自 2021 年 9 月 30 日起可转换为公司股份。2024 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第一次会议审议通过了《关于提前赎回“正丹转债”的议案》，同意公司行使“正丹转债”的提前赎回权利，“正丹转债”已于 2024 年 6 月 7 日停止转股并被全部赎回，2024 年 6 月 18 日起在深圳证券交易所摘牌。截至赎回登记日（2024 年 6 月 6 日）收市后，“正丹转债”共计转股 4,308.23 万股，公司总股本增至 53,268.23 万股。

2025 年 12 月 25 日，公司召开了 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司将回购专用证券账户中全部 7,137,512 股股份用途由“为维护公司价值及股东权益所必需（在规定期限内出售）”变更为“用于注销并减少注册资本”，回购股份注销事宜已于 2026 年 1 月 7 日办理完成并于 2026 年 2 月 24 日完成工商变更登记，公司总股本减至 52,554.481 万股。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 52,554.48 万股，注册地：镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为：“许可项目：危险化学品生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理；道路货物运输（含危险货物）；危险废物经营；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；固体废物治理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”本公司的控股股东为禾杏企业有限公司，本公司的实际控制人为曹正国和沈杏秀。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 18 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本节“11、金融工具”之“6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	重要的应收款项核销金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目金额大于 2,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 5\%$

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票第 1 类	承兑人信用等级较高的银行承兑汇票
银行承兑汇票第 2 类	除上述第 1 类外的银行承兑汇票
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	

对于划分为银行承兑汇票第 1 类的应收票据，主要指票据承兑人为根据公开信息查询信用评级较高的承兑人，本公司认为持有这些银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失，不计提预期信用损失。

对于划分为除银行承兑汇票第 1 类外的应收票据，按整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

应收账款组合，根据信用风险特征作为确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外的应收账款

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合，根据信用风险作为确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款
其他组合	除合并范围内关联方组合之外的其他应收款

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.37%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

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

16、在建工程

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

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

17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	按土地使用年限
非专利技术	10	年限平均法	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	年限平均法	按估计使用年限
专利权	5-15	年限平均法	按专利权使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
欧盟及韩国销售许可	直线法	10

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

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

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

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

公司从事化工产品销售，属于在某一时点履行履约义务。

（1）国内销售：

根据合同约定公司将商品运至约定交货地点，由客户对商品进行验收且签署送货回单后确认收入；或根据合同约定由客户自行上门提货的，公司交付实物且客户已接受商品后确认收入。

（2）国外销售：

根据合同约定公司已将商品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

1. 类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费的提取和使用

根据财政部、应急部财资[2022]136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用计提标准为：（1）上年实际危险化学品销售收入 在 1,000 万元以下的，按照 4.5%提取；（2）上年实际危险化学品销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2.25%提取；（3）上年实际危险化学品销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.55%提取；（4）上年实际危险化学品销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

30、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) 2026 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、20%、17%、24%

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
江苏正丹化学工业股份有限公司	15%
香港正丹国际贸易有限公司	16.50%
镇江正丹国际贸易有限公司	25%
苏州正丹新材料研究所有限公司	20%
Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd.	17%
Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd.	24%

2、税收优惠

1、“江苏省科学技术厅”、“江苏省财政厅”、“国家税务总局江苏省税务局”于 2024 年 11 月 19 日确认公司为高新技术企业（确认证书编号：GR202432005825），有效期限为三年，并已报镇江市国家税务局备案。公司 2026 年 1-6 月享受高新技术企业所得税税率减按 15%征收的税收优惠。

2、根据香港特别行政区立法会《2019 年税务（修订）（第 2 号）条例》，自 2018/19 课税年度起降低法团及非法团业务首二百万元港币应评税利润的税率，不超过二百万元港币的应评税利润的利得税税率为 8.25%，应评税利润中超过二百万元港币的利得税税率为 16.5%。香港正丹国际贸易有限公司适用此税收政策。

3、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“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。”该公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。苏州正丹新材料研究所有限公司适用此税收政策。

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	240.88	
银行存款	452,401,617.60	2,027,566,703.43
其他货币资金	18,506,753.96	8,882.13
合计	470,908,612.44	2,027,575,585.56
其中：存放在境外的款项总额	40,326,391.32	41,217,648.90

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,454,897,277.67	
其中：		
银行理财产品	1,119,273,949.36	
券商理财产品	335,623,328.31	
其中：		
合计	1,454,897,277.67	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	6,637,770.72	1,190,540.43
合计	6,637,770.72	1,190,540.43

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	410,096.02	489,741.71
财务公司承兑汇票	620,304.47	3,947,429.06
合计	1,030,400.49	4,437,170.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,040,808.58	100.00%	10,408.09	1.00%	1,030,400.49	4,481,990.68	100.00%	44,819.91	1.00%	4,437,170.77
其中：										
银行承兑票据	414,238.41	39.80%	4,142.39	1.00%	410,096.02	494,688.60	11.04%	4,946.89	1.00%	489,741.71
财务公司承兑汇票	626,570.17	60.20%	6,265.70	1.00%	620,304.47	3,987,302.08	88.96%	39,873.02	1.00%	3,947,429.06
合计	1,040,808.58	100.00%	10,408.09	1.00%	1,030,400.49	4,481,990.68	100.00%	44,819.91	1.00%	4,437,170.77

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	414,238.41	4,142.39	1.00%
财务公司承兑汇票	626,570.17	6,265.70	1.00%
合计	1,040,808.58	10,408.09	

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票据坏账准备：

☐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	
应收票据	44,819.91		34,411.82			10,408.09
合计	44,819.91		34,411.82			10,408.09

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		380,158.31
合计		380,158.31

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）	253,209,349.70	159,242,649.29
合计	253,209,349.70	159,242,649.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	159,242,649.29	100.00%	2,196,451.31	1.38%	157,046,197.98
其中：										
账龄组合	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	159,242,649.29	100.00%	2,196,451.31	1.38%	157,046,197.98

合计	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	159,242,649.29	100.00%	2,196,451.31	1.38%	157,046,197.98
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	253,209,349.70	4,472,208.58	1.77%
合计	253,209,349.70	4,472,208.58	

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	2,196,451.31	2,275,757.27				4,472,208.58
合计	2,196,451.31	2,275,757.27				4,472,208.58

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) 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	26,976,612.72		26,976,612.72	10.65%	680,054.74
客户二	20,766,434.10		20,766,434.10	8.20%	435,693.27
客户三	15,331,335.90		15,331,335.90	6.05%	683,473.82
客户四	11,639,526.77		11,639,526.77	4.60%	116,395.27
客户五	11,012,569.00		11,012,569.00	4.35%	110,125.69
合计	85,726,478.49		85,726,478.49	33.85%	2,025,742.79

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	121,000,949.28	149,588,449.50
合计	121,000,949.28	149,588,449.50

(2) 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
应收票据	225,059,359.63	
合计	225,059,359.63	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	535,363.47	668,473.13
合计	535,363.47	668,473.13

(1) 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
代扣代缴款	422,130.85	418,225.31
其他往来款	145,654.62	285,430.62
合计	567,785.47	703,655.93

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）	487,130.85	703,655.93
1 至 2 年	80,654.62	
合计	567,785.47	703,655.93

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	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	567,785 .47	100.00%	32,422. 00	5.71%	535,363 .47	703,655 .93	100.00%	35,182. 80	5.00%	668,473 .13
其中：										
账龄组 合	567,785 .47	100.00%	32,422. 00	5.71%	535,363 .47	703,655 .93	100.00%	35,182. 80	5.00%	668,473 .13
合计	567,785 .47	100.00%	32,422. 00	5.71%	535,363 .47	703,655 .93	100.00%	35,182. 80	5.00%	668,473 .13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	487,130.85	24,356.54	5.00%
1-2 年	80,654.62	8,065.46	10.00%
合计	567,785.47	32,422.00	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	35,182.80			35,182.80
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	4,136.23			4,136.23
本期转回	6,897.03			6,897.03
2026 年 6 月 30 日余 额	32,422.00			32,422.00

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	35,182.80	4,136.23	6,897.03			32,422.00
合计	35,182.80	4,136.23	6,897.03			32,422.00

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

8、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	31,614,780.52	100.00%	75,109,773.74	99.84%
1 至 2 年			117,278.12	0.16%
2 至 3 年			5,150.50	0.01%
合计	31,614,780.52		75,232,202.36	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	17,874,384.97	56.54%
供应商二	3,381,230.47	10.70%
供应商三	2,537,923.20	8.03%
供应商四	1,467,131.29	4.64%
供应商五	1,253,023.48	3.96%
合计	26,513,693.41	83.87%

其他说明：

9、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	63,581,648.05		63,581,648.05	64,302,725.63		64,302,725.63
在产品	4,788,435.52		4,788,435.52	2,188,413.28		2,188,413.28
库存商品	146,745,136.22	106,703.56	146,638,432.66	81,893,753.53	4,139,941.90	77,753,811.63
周转材料	1,853,558.57		1,853,558.57	1,692,812.59		1,692,812.59
合同履约成本	4,632,646.08		4,632,646.08	3,111,167.59		3,111,167.59
发出商品	9,766,884.54		9,766,884.54	13,733,661.98		13,733,661.98
合计	231,368,308.98	106,703.56	231,261,605.42	166,922,534.60	4,139,941.90	162,782,592.70

(2) 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	
库存商品	4,139,941.90	438,935.57		4,472,173.91		106,703.56
合计	4,139,941.90	438,935.57		4,472,173.91		106,703.56

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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	460,524.76	3,458,001.96

合计	460,524.76	3,458,001.96
----	------------	--------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	488,132,362.92	520,006,796.24
合计	488,132,362.92	520,006,796.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	234,345,950.85	760,850,639.59	10,958,564.53	2,982,105.48	90,802,471.46	1,099,939,731.91
2. 本期增加金额	1,807,613.59	939,963.13	70,796.46	87,522.12	509,823.01	3,415,718.31
（1）购置	1,807,613.59	939,963.13	70,796.46	87,522.12	509,823.01	3,415,718.31
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	96,692.45	4,594,463.90	217,948.73	5,128.20	24,142.81	4,938,376.09
（1）处置或报废	75,653.00	4,594,463.90	217,948.73	5,128.20	24,142.81	4,917,336.64
（2）其他	21,039.45					21,039.45
4. 期末余额	236,056,871.99	757,196,138.82	10,811,412.26	3,064,499.40	91,288,151.66	1,098,417,074.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	82,136,843.30	418,439,464.20	8,856,306.52	2,399,134.45	68,101,187.20	579,932,935.67
2. 本期增加金额	5,582,229.25	26,097,176.62	508,299.18	87,347.66	2,729,027.23	35,004,079.94
（1）计提	5,582,229.25	26,097,176.62	508,299.18	87,347.66	2,729,027.23	35,004,079.94

3. 本期减少金额	52,704.95	4,364,740.70	207,051.29	4,871.79	22,935.67	4,652,304.40
（1）处置或报废	52,704.95	4,364,740.70	207,051.29	4,871.79	22,935.67	4,652,304.40
4. 期末余额	87,666,367.60	440,171,900.12	9,157,554.41	2,481,610.32	70,807,278.76	610,284,711.21
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	148,390,504.39	317,024,238.70	1,653,857.85	582,889.08	20,480,872.90	488,132,362.92
2. 期初账面价值	152,209,107.55	342,411,175.39	2,102,258.01	582,971.03	22,701,284.26	520,006,796.24

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,963,665.38	195,637,401.08
合计	207,963,665.38	195,637,401.08

（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
反应尾气综合利用制氮项目	147,493,182.85		147,493,182.85	141,247,589.79		141,247,589.79
1 万吨/年均四甲苯装置技改项目	44,851,387.67		44,851,387.67	44,217,948.97		44,217,948.97
其他零星工程	15,619,094.86		15,619,094.86	10,171,862.32		10,171,862.32
合计	207,963,665.		207,963,665.	195,637,401.		195,637,401.

	38		38	08		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
反应尾气综合利用制氮项目	161,122,700.00	141,247,589.79	6,245,593.06			147,493,182.85	91.54%	99.00%	23,089,828.14			募集资金
1万吨/年均四甲苯装置技改项目	12,000,000.00	44,217,948.97	633,438.70			44,851,387.67	50.20%	98.50%				其他
合计	173,122,700.00	185,465,538.76	6,879,031.76			192,344,570.52			23,089,828.14			

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	35,106,276.72	28,000,000.00	10,000,000.00	673,979.96	73,780,256.68
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					

置	(1) 处					
4. 期末余额		35,106,276.72	28,000,000.00	10,000,000.00	673,979.96	73,780,256.68
二、累计摊销						
1. 期初余额		9,803,442.61	28,000,000.00	10,000,000.00	673,979.96	48,477,422.57
2. 本期增加金额		351,070.98				351,070.98
(1) 计		351,070.98				351,070.98
提						
3. 本期减少金额						
置	(1) 处					
4. 期末余额		10,154,513.59	28,000,000.00	10,000,000.00	673,979.96	48,828,493.55
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						
置	(1) 处					
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		24,951,763.13				24,951,763.13
2. 期初账面价值		25,302,834.11				25,302,834.11

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

14、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
欧盟及韩国销售许可	2,612,157.71	13,679.25	231,202.47		2,394,634.49
合计	2,612,157.71	13,679.25	231,202.47		2,394,634.49

其他说明

15、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	4,621,742.23	693,403.86	6,416,395.92	964,629.75
可抵扣亏损	6,058,445.05	1,511,096.42	4,404,377.80	1,101,094.45
递延收益	3,909,249.99	586,387.50	3,497,916.66	524,687.51
合计	14,589,437.27	2,790,887.78	14,318,690.38	2,590,411.71

(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
金融资产公允价值变动	24,535,048.39	3,680,257.26	1,190,540.43	178,581.06
合计	24,535,048.39	3,680,257.26	1,190,540.43	178,581.06

(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	2,790,887.78		178,581.06	2,411,830.65
递延所得税负债	2,790,887.78	889,369.48	178,581.06	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	10,629,501.92		10,629,501.92	11,519,409.41		11,519,409.41
预付土地出让金	2,768,494.58		2,768,494.58	2,865,348.74		2,865,348.74
合计	13,397,996.50		13,397,996.50	14,384,758.15		14,384,758.15

补偿性资产相关信息

其他说明：

17、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	18,500,000.00	18,500,000.00	其他	货币资金受限的原因详见本附注“七、（一）货币资金”				
合计	18,500,000.00	18,500,000.00						

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

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

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	69,974,250.34	40,922,293.41
工程设备款	4,129,552.09	8,204,047.88
合计	74,103,802.43	49,126,341.29

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,173,921.50	54,319,641.71
合计	6,173,921.50	54,319,641.71

(1) 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
单位往来	1,074,359.49	898,485.16
员工持股计划权益分配款	5,099,562.01	53,421,156.55
合计	6,173,921.50	54,319,641.71

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,693,929.66	3,075,579.94
合计	3,693,929.66	3,075,579.94

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

22、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	8,646,818.27	28,012,508.85	30,561,058.66	6,098,268.46
二、离职后福利-设定提存计划		2,260,125.45	2,260,125.45	
合计	8,646,818.27	30,272,634.30	32,821,184.11	6,098,268.46

(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	8,565,943.12	24,435,222.02	26,989,069.57	6,012,095.57
2、职工福利费		533,284.86	533,284.86	
3、社会保险费		1,451,499.66	1,451,499.66	
其中：医疗保险费		1,190,632.72	1,190,632.72	
工伤保险费		194,720.69	194,720.69	
生育保险费		66,146.25	66,146.25	
4、住房公积金		1,093,266.00	1,093,266.00	
5、工会经费和职工教育经费	80,875.15	499,236.31	493,938.57	86,172.89
合计	8,646,818.27	28,012,508.85	30,561,058.66	6,098,268.46

(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		2,193,979.20	2,193,979.20	
2、失业保险费		66,146.25	66,146.25	
合计		2,260,125.45	2,260,125.45	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,752,335.60	6,178,157.24
个人所得税	363,332.75	
城市维护建设税	1,020,186.51	259,746.23
房产税	256,747.05	250,137.25
教育费附加	728,704.65	185,533.02
印花税	350,000.00	302,214.48
土地使用税	191,501.94	191,501.94
其他	12,000.00	6,144.19
合计	19,674,808.50	7,373,434.35

其他说明

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	411,542.34	261,958.78

未终止确认票据转入	380,158.31	294,688.60
合计	791,700.65	556,647.38

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：

25、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	3,497,916.66	700,000.00	288,666.67	3,909,249.99	与资产相关的政府补助
合计	3,497,916.66	700,000.00	288,666.67	3,909,249.99	

其他说明：

26、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	532,682,322.00				7,137,512.00	7,137,512.00	525,544,810.00

其他说明：

本期注销库存股，减少股本 7,137,512.00 元。

27、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）	806,103,499.94		21,272,220.55	784,831,279.39
合计	806,103,499.94		21,272,220.55	784,831,279.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期减少系注销库存股，减少股本溢价 21,272,220.55 元。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	28,409,732.55		28,409,732.55	
合计	28,409,732.55		28,409,732.55	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系注销回购股份。

29、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	110,791.38					- 1,091,927.15	- 467,968.76	- 981,135.77
外币财务报表折算差额	110,791.38					- 1,091,927.15	- 467,968.76	- 981,135.77
其他综合收益合计	110,791.38					- 1,091,927.15	- 467,968.76	- 981,135.77

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：

30、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	131,823.51	2,113,208.56	2,179,275.40	65,756.67
知识产权专项储备	520,380.33	357,932.22	178,444.77	699,867.78
合计	652,203.84	2,471,140.78	2,357,720.17	765,624.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

31、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	266,341,161.00			266,341,161.00
合计	266,341,161.00			266,341,161.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	1,633,545,900.94	1,304,780,586.44
调整后期初未分配利润	1,633,545,900.94	1,304,780,586.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,851,063.37	714,136,278.73
减：提取法定盈余公积		70,044,078.23
应付普通股股利	262,772,405.00	315,326,886.00
期末未分配利润	1,607,624,559.31	1,633,545,900.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

33、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	1,033,238,492.31	745,463,214.42	1,428,563,597.54	692,379,941.48
其他业务	6,407,514.88		181,001.63	45,054.95
合计	1,039,646,007.19	745,463,214.42	1,428,744,599.17	692,424,996.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42

其中：								
工业	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42
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	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42
其中：								
在某一时点确认	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42
其中：								
国内销售	641,493,442.07	493,367,724.79					641,493,442.07	493,367,724.79
国外销售	398,152,565.12	252,095,489.63					398,152,565.12	252,095,489.63
合计	1,039,646,007.19	745,463,214.42					1,039,646,007.19	745,463,214.42

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 59,375,655.71 元，其中，59,375,655.71 元预计将于 2026 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

34、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	2,143,447.12	7,855,036.25
教育费附加	1,531,033.65	5,610,740.17
房产税	513,494.10	500,274.49
土地使用税	383,003.88	383,003.88
车船使用税	176.00	176.00
印花税	526,465.20	586,314.06
其他	22,688.98	6,969.04
合计	5,120,308.93	14,942,513.89

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,532,409.82	7,669,984.32
折旧和摊销费	2,591,064.15	2,909,182.05
中介服务费	1,574,667.76	2,562,016.52
股权激励		525,017.31
业务招待费	740,133.54	622,581.48
行政办公支出	584,760.63	1,019,262.93
其他	1,510,260.55	1,505,977.83
合计	14,533,296.45	16,814,022.44

其他说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,018,889.76	2,298,826.40
保险费	334,107.39	317,314.34
销售佣金	276,161.17	122,096.89

业务招待费	209,365.90	235,334.72
其他	631,771.08	678,702.24
合计	3,470,295.30	3,652,274.59

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	21,617,212.30	11,155,672.05
合计	21,617,212.30	11,155,672.05

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		8,827.78
减：利息收入	7,850,309.93	14,520,115.44
汇兑损益	14,827,499.77	-27,985,725.38
其他	125,891.58	157,135.81
合计	7,103,081.42	-42,339,877.23

其他说明

39、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	466,566.67	536,900.00
代扣个人所得税手续费返还	307,637.29	134,134.38
增值税进项税加计抵减		2,414,035.72
合计	774,203.96	3,085,070.10

40、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	23,344,507.96	3,685,641.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,447,230.29	
合计	23,344,507.96	3,685,641.85

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,219,335.48	4,455,966.13
票据贴现利息	-43,945.24	-588,105.78
合计	7,175,390.24	3,867,860.35

其他说明

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	34,411.82	-31,119.84
应收账款坏账损失	-2,275,757.27	618,931.62
其他应收款坏账损失	2,760.80	4,730.19
合计	-2,238,584.65	592,541.97

其他说明

43、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	-438,935.57	-4,379,886.31
合计	-438,935.57	-4,379,886.31

其他说明：

44、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
罚款收入	834.00	3,690.00	834.00
非流动资产毁损报废利得		7,373.31	
其他	70,996.46		70,996.46
合计	71,830.46	11,063.31	71,830.46

其他说明：

45、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
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失	265,032.24	175,634.80	265,032.24
其他	173,283.43	55,643.80	173,283.43
合计	440,315.67	231,278.60	440,315.67

其他说明：

46、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	30,215,429.76	108,263,834.99
递延所得税费用	3,301,200.13	532,253.29
合计	33,516,629.89	108,796,088.28

(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	270,586,695.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,588,004.27
子公司适用不同税率的影响	-269,365.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-92,867.92
设备加计扣除影响	35,116.60
研究开发费加计扣除影响	-3,242,581.85
公允价值变动收益影响	-3,501,676.19
所得税费用	33,516,629.89

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注七、29

48、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
利息收入	7,850,309.93	14,520,015.44
企业间往来	478,516.04	1,000,271.71
政府补助	1,185,537.29	368,900.00
其他	71,830.46	3,690.00
合计	9,586,193.72	15,892,877.15

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
支付员工持股计划权益分配款	48,328,121.04	
企业间往来	319,310.91	238,708.62
费用支出	21,674,924.41	11,886,421.02
支付受限货币资金	18,500,000.00	
其他	163,827.58	55,643.80
合计	88,986,183.94	12,180,773.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

49、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	237,070,065.21	629,929,921.39
加：资产减值准备	-2,765,873.14	3,787,344.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,004,079.94	33,093,148.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	351,070.98	351,053.19
长期待摊费用摊销	231,202.47	212,463.88
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	265,032.24	168,261.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,344,507.96	-3,685,641.85
财务费用（收益以“－”号填列）	14,827,499.77	-27,976,897.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,175,390.24	-3,867,860.35

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,411,830.65	532,253.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	889,369.48	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-68,917,948.29	33,765,315.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,362,296.26	237,969,704.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,076,202.62	-36,096,965.46
其他	113,420.61	990,534.49
经营活动产生的现金流量净额	148,521,352.84	869,172,636.10
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	452,408,612.44	1,194,540,929.30
减：现金的期初余额	2,027,575,585.56	1,352,387,139.84
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	-1,575,166,973.12	-157,846,210.54

(2) 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	452,408,612.44	2,027,575,585.56
其中：库存现金	240.88	
可随时用于支付的银行存款	452,401,617.60	2,027,566,703.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,753.96	8,882.13
三、期末现金及现金等价物余额	452,408,612.44	2,027,575,585.56

(3) 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
外汇衍生品保证金	18,500,000.00		使用受限
合计	18,500,000.00		

其他说明：

50、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			383,172,498.38
其中：美元	52,360,909.93	6.8109	356,624,921.49
欧元	3,074,903.35	7.7671	23,883,081.81
港币	40,559.77	0.8686	35,228.19
林吉特	1,571,120.38	1.6734	2,629,050.17
澳元	45.55	4.6804	213.19
日元	84.00	0.0420	3.53
应收账款			118,199,406.74
其中：美元	15,960,796.54	6.8109	108,707,389.17
欧元	1,222,080.00	7.7671	9,492,017.57
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	10,844,018.90	1,402,614.98
职工薪酬	3,684,308.01	3,435,222.02
能源费用	4,928,221.56	3,689,589.93
其他费用	2,160,663.83	2,628,245.12
合计	21,617,212.30	11,155,672.05
其中：费用化研发支出	21,617,212.30	11,155,672.05

九、合并范围的变更

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	
香港正丹国际贸易有限公司	655,792.80	香港	香港	商贸	100.00%		投资成立
镇江正丹国际贸易有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	商贸	100.00%		投资成立
苏州正丹新材料研究所有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	技术研发	100.00%		投资成立
Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd.	544,017.81	新加坡	新加坡	商贸及投资	70.00%		投资成立
Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd.	8,605,658.85	马来西亚	马来西亚	制造业		70.00%	投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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	3,497,916.66	700,000.00		288,666.67		3,909,249.99	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	466,566.67	536,900.00

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

（2）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

1. 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2. 汇率风险

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

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如七、（五十）外币货币性项目所述。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,125,911,720.08	335,623,328.31	1,461,535,048.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,125,911,720.08	335,623,328.31	1,461,535,048.39
（3）衍生金融资产		6,637,770.72		6,637,770.72
（4）银行理财产品		1,119,273,949.36		1,119,273,949.36
（5）券商理财产品			335,623,328.31	335,623,328.31
（二）应收款项融资			121,000,949.28	121,000,949.28
持续以公允价值计量的资产总额		1,125,911,720.08	456,624,277.59	1,582,535,997.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	1,119,273,949.36	市场法	相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息	
衍生金融资产	6,637,770.72	市场法	相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息	

3、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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中，券商理财产品 335,623,328.31 元以期末券商出具报价作为公允价值计量；应收款项融资 121,000,949.28 元为应收票据，其期限较短，以其票面金额作为公允价值计量。

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
禾杏企业有限公司	香港	投资	500,000.00	23.52%	23.52%
华杏投资（镇江）有限公司	江苏省	投资	50,000,000.00	22.66%	22.66%
浙江银万私募基金管理有限公司一银万榕树 6 号私募基金	浙江省	投资	20,000,000.00	2.26%	2.26%

本企业的母公司情况的说明

本报告期，禾杏企业有限公司（以下简称“禾杏公司”）持有公司股份 123,620,000 股，占总股本的 23.52%，华杏投资（镇江）有限公司（以下简称“华杏投资”）持有本公司股份 119,085,800 股，占总股本的 22.66%，浙江银万私募基金管理有限公司一银万榕树 6 号私募基金（以下简称“银万榕树 6 号私募基金”）持有本公司股份 11,881,900 股，占总股本的 2.26%，禾杏公司、华杏投资以及银万榕树 6 号私募基金合计持有公司 254,587,700 股，占公司总股本的 48.44%。禾杏公司、华杏投资和银万榕树 6 号私募基金同受曹正国和沈杏秀控制，其中曹正国和沈杏秀持有禾杏公司 75.01%股权，持有华杏投资 60.00%股权，持有银万榕树 6 号私募基金 100.00%股权。

本企业最终控制方是曹正国和沈杏秀。

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九、在其他主体中的权益。

3、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
镇江立豪投资有限公司	持股 5%以上的股东
华杏投资管理丹阳有限公司	同受实际控制人控制的公司
江苏索普化工股份有限公司	独立董事担任外部董事的公司

其他说明

4、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
江苏索普化工股份有限公司	采购商品	21,180,589.75	50,000,000.00	否	15,400,718.48

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	3,465,999.94	3,593,000.00

5、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	江苏索普化工股份有限公司	1,066,692.73		769,994.17	

十五、其他重要事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,209,349.70	159,052,631.29
合计	253,209,349.70	159,052,631.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	159,052,631.29	100.00%	2,159,274.51	1.36%	156,893,356.78
其中：										
账龄组合	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	156,249,897.29	98.24%	2,159,274.51	1.38%	154,090,622.78
合并范围内关联方组合						2,802,734.00	1.76%			2,802,734.00
合计	253,209,349.70	100.00%	4,472,208.58	1.77%	248,737,141.12	159,052,631.29	100.00%	2,159,274.51	1.36%	156,893,356.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	253,209,349.70	4,472,208.58	1.77%
合计	253,209,349.70	4,472,208.58	

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	2,159,274.51	2,312,934.07				4,472,208.58
合计	2,159,274.51	2,312,934.07				4,472,208.58

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) 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	26,976,612.72		26,976,612.72	10.65%	680,054.74
客户二	20,766,434.10		20,766,434.10	8.20%	435,693.27
客户三	15,331,335.90		15,331,335.90	6.05%	683,473.82
客户四	11,639,526.77		11,639,526.77	4.60%	116,395.27
客户五	11,012,569.00		11,012,569.00	4.35%	110,125.69
合计	85,726,478.49		85,726,478.49	33.85%	2,025,742.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	509,185.05	511,251.18
合计	509,185.05	511,251.18

(1) 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
代扣代缴款	393,627.25	391,557.15
其他往来款	146,554.62	146,554.62
合计	540,181.87	538,111.77

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）	459,527.25	538,111.77
1 至 2 年	80,654.62	
合计	540,181.87	538,111.77

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	540,181.87	100.00%	30,996.82	5.74%	509,185.05	538,111.77	100.00%	26,860.59	4.99%	511,251.18
其中：										
账龄组合	539,281.87	99.83%	30,996.82	5.75%	508,285.05	537,211.77	99.83%	26,860.59	5.00%	510,351.18
合并范围内关联方组合	900.00	0.17%			900.00	900.00	0.17%			900.00
合计	540,181.87	100.00%	30,996.82	5.74%	509,185.05	538,111.77	100.00%	26,860.59	4.99%	511,251.18

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	458,627.25	22,931.36	5.00%
1 至 2 年	80,654.62	8,065.46	10.00%
合计	539,281.87	30,996.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
苏州正丹新材料研究所有限公司	900.00		
合计	900.00		

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	26,860.59			26,860.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,136.23			4,136.23

2026 年 6 月 30 日余额	30,996.82			30,996.82
-------------------	-----------	--	--	-----------

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	26,860.59	4,136.23				30,996.82
合计	26,860.59	4,136.23				30,996.82

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

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	54,437,787.22		54,437,787.22	54,437,787.22		54,437,787.22
合计	54,437,787.22		54,437,787.22	54,437,787.22		54,437,787.22

(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		
香港正丹国际贸易有限公司	64,869.41						64,869.41	
镇江正丹	10,000.00						10,000.00	

国际贸易有限公司	0.00						0.00	
Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd.	44,372,917.81						44,372,917.81	
合计	54,437,787.22						54,437,787.22	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,033,232,175.54	745,463,214.42	1,425,771,259.87	690,185,939.89
其他业务	6,407,514.88		181,001.63	45,054.95
合计	1,039,639,690.42	745,463,214.42	1,425,952,261.50	690,230,994.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42
其中：								
工业	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42
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	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42
其中：								
在某一时点确认	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42
其中：								
国内销售	641,493,442.07	493,367,724.79					641,493,442.07	493,367,724.79
国外销售	398,146,248.35	252,095,489.63					398,146,248.35	252,095,489.63
合计	1,039,639,690.42	745,463,214.42					1,039,639,690.42	745,463,214.42

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 59,375,655.71 元，其中，59,375,655.71 元预计将于 2026 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,163,854.60	4,455,966.13
票据贴现利息	-43,945.24	-588,105.78
合计	7,119,909.36	3,867,860.35

十七、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	-265,032.24	固定资产处置损失

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）	177,900.00	与收益相关的政府补助
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	30,563,843.44	闲置募集资金与闲置自有资金进行现金管理所取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,452.97	
减：所得税影响额	4,561,586.82	
合计	25,811,671.41	—

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	7.21%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42%	0.40	0.40

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用