

公司代码：600423

公司简称：*ST 柳化

柳州化工股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陆胜云、主管会计工作负责人莫善军及会计机构负责人（会计主管人员）郁慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、行业分析等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中进行了详细描述，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容。

因公司 2025 年度营业收入及利润指标触及《股票上市规则》第 9.3.2 条之“（一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元”规定的对股票交易实施退市风险警示的情形，公司股票被实施退市风险警示（在公司股票简称前加“*ST”），敬请广大投资者注意投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

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..... 17

第五节 重要事项..... 19

第六节 股份变动及股东情况..... 23

第七节 债券相关情况..... 26

第八节 财务报告..... 27

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司2026年半年度报告全文
	载有公司负责人、主管会计工作的负责人（财务总监）、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文本文件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
公司、本公司、柳化股份、股份公司	指	柳州化工股份有限公司
元通公司	指	公司控股股东柳州元通投资发展有限公司
柳化集团	指	柳州化学工业集团有限公司
柳化控股	指	广西柳州化工控股有限公司
柳化氯碱	指	广西柳化氯碱有限公司
鹿寨分公司、分公司	指	柳州化工股份有限公司鹿寨分公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年上半年
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
上市规则、股票上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
双氧水稀品	指	27.5%双氧水
双氧水浓品	指	50%双氧水
高纯级双氧水	指	电子级双氧水、食品级双氧水统称

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的中文简称	柳化股份
公司的外文名称	Liuzhou Chemical Industry Co.,LTD
公司的外文名称缩写	LZCIC
公司的法定代表人	陆胜云

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄吉忠	吴宁
联系地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
电话	0772-2519434	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	lhgf@vip.163.com	lhgf@vip.163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址于2022年4月19日由广西柳州市北鹊路67号变更为广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司办公地址	广西柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层
公司办公地址的邮政编码	545001
公司网址	www.lzhg.cn
微信公众号	柳化股份
电子信箱	lhgf@vip.163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报（www.cnstock.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST柳化	600423	柳化股份

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	76,680,535.13	67,976,180.97	12.81
利润总额	16,744,484.46	4,305,575.84	288.90
归属于上市公司股东的净利润	14,183,568.19	3,442,792.04	311.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,172,093.19	3,198,870.96	343.03
经营活动产生的现金流量净额	2,662,870.30	8,697,055.88	-69.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	540,935,897.32	526,439,582.55	2.75
总资产	599,923,546.61	588,406,538.53	1.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.018	0.004	350.00
稀释每股收益(元/股)	0.018	0.004	350.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.018	0.004	350.00
加权平均净资产收益率(%)	2.66	0.64	增加2.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.66	0.60	增加2.06个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期，利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等指标同比均较大幅度增加，主要原因：一是上年同期各项指标基数较小；二是本期双氧水产品市场价格高于去年同期水平，公司产品毛利率同比增加 19.20 个百分点，盈利能力有所提高。

2、报告期，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 69.38%，主要原因：一是公司为应对激烈的市场竞争，刺激销售，提高了客户的赊销额度，应收账款同比增加；二是收入结算方式票据化占比同比上升，导致产品销售收到现金减少。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,500.00	
减：所得税影响额	2,025.00	
合计	11,475.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期主要业务情况

报告期，公司主营双氧水的生产和销售。

（二）经营模式

1、生产模式及产品用途

公司采用固定床钨触媒工艺，以外购氢气为主要原料生产双氧水。双氧水是一种用途很广的重要的无机化学品，而且在使用中其本身除放出活性氧外，还被还原生成水，因而无二次污染问题，故被称为“最清洁”的化工产品，广泛用于化工、纺织、造纸、电子、医药、食品、包装消毒、日用化学品、环保行业中的工业废水处理等行业，具体用于各种织物、纸张、木材、草制品的漂白；用于有机物合成、做氧化剂、催化剂、引发剂、羟基化剂；用于有机或无机过氧化物的制造（合成过氧乙酸、过氧化苯甲酰、二氧化硫脲、过硼酸钠、过氧化钙等）；用于电镀工业（电镀液的净化）、电子工业（金属表面处理）；用于化学分析，医药（医药合成、消毒剂）、食品（消毒、保鲜）的加工和化妆品的生产等方面；用于建材工业（作为泡沫塑料、泡沫水泥的发泡剂）；用于企业污水处理等。

电子级双氧水(G1/G2 级 30%-32%浓度)是一种高纯度的双氧水，是用 50%双氧水进一步加工制成。主要用于半导体硅晶片清洗剂，电镀液无机杂质去除，电子行业中铜、铜合金和镓、锗的处理，以及太阳能硅晶片的蚀刻和清洗。食品级双氧水功能为“脱硫剂、脱色剂、去碘剂”，主要用于淀粉糖和淀粉加工工艺、油脂加工工艺、海藻加工工艺、胶原蛋白肠衣加工工艺、乳清粉和乳清蛋白粉的加工工艺等领域。

2、采购模式

氢气是公司生产所需的主要原材料，通过长协方式向广西柳化氯碱有限公司进行采购。

电力是公司的主要能源，报告期通过广西电力交易中心组织的直供电交易进行采购，交易价格由电力市场决定，由广西电网有限责任公司柳州鹿寨供电局供应。

机器设备及备品备件等物资根据生产需要制定采购计划，线上开展招投标工作，通过询价比质确定供应商完成采购。

3、销售模式

报告期，公司产品采用经销和直销相结合的方式进行销售。销售定价以市场为导向，结合产品成本、产品质量和市场竞争状况等因素确定产品销售价格。

（三）行业情况

1、市场行情与价格走势

报告期，全国双氧水市场价格呈“下跌—上涨—下跌”走势，整体表现优于去年同期。年初受春节影响持续走跌，3月需求好转后开启上涨，4月起下游需求“多点开花”，全国均价重返千元大关。但供需错配难以长期支撑，4月底后市场快速回落。据统计，上半年27.5%双氧水均价795.57元/吨，同比上涨14.89%；50%双氧水均价1618.96元/吨，同比上涨17.34%。



2、产能及产量情况

2026年上半年双氧水供给端呈现显著扩产与高产特征。全国新增产能187万吨，淘汰19万吨，总产能达3237万吨，在产企业109家。主产区山东、江苏、广西、湖南产能均超200万吨。上半年全国总产量1139.96万吨，同比增长26.36%；月均开工率73.08%，同比提升18.25%。产量大增加剧供需失衡，局部出货压力激增，导致了4月底价格冲高后的快速回落。

3、成本及利润分析

成本方面，2026年以来辅料价格维持涨势。此外，受中东局势影响，PDH制氢装置成本上涨，氯碱、合成氨企业成本也有阶段性上涨，共同推高了双氧水的生产成本。利润方面，尽管成本上行，但受益于二季度双氧水价格快速冲高，企业利润得到极大修复。据统计，2026年上半年双氧水行业平均利润为82.3元/吨，同比大幅上涨220.94%。

图：2026年上半年双氧水成本-利润对比



（以上数据及图片来源：百川盈孚，价格为出厂含税）

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期，双氧水市场迎来短暂爆发期，各类双氧水产品市场价格高于上年同期水平。公司 27.5%双氧水出厂均价 953 元/吨（含税），高于全国双氧水出厂均价。上半年市场回暖明显，公司 27.5%双氧水出厂价格同比上升 23.3%，整体毛利率同比增加 19.20 个百分点。本期公司实现营业收入 7,668.05 万元，同比上升 12.81%；实现净利润 1,418.36 万元，同比上升 311.98%。主要工作如下：

（一）筑牢安全环保根基，护航生产经营

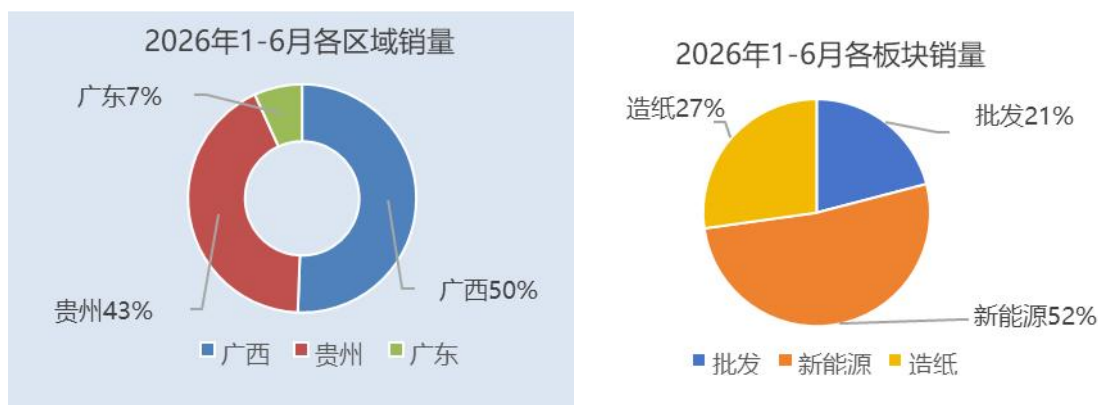
报告期内，公司以“时时放心不下”的责任感紧抓安全生产，强化安全生产责任制履职考核，持续提升员工的安全意识和操作技能，积极推进本质安全三年行动，常态化开展隐患排查整治，认真组织“安全生产月”各项活动，公司安全生产形势稳中向好，报告期未发生任何安全环保事故，以高质量安全环保绩效保障公司正常生产经营秩序。

（二）生产高效运行，产能利用率保持高位

报告期内，公司以确保生产稳定与供应充足为关键任务，强化精细化管理，稳定运行负荷，优化原料配比与工艺参数，生产系统实现长周期、稳定、安全、高产、低耗运行，保障双氧水产品连续供应，上半年累计完成 27.5%双氧水产量 7.55 万吨，产能利用率达到 95%，高于行业水平。

（三）坚持市场导向，优化市场布局

报告期内，公司紧抓市场回暖机遇，动态调整区域销售策略。以广西高价区为核心市场，严格控制广东低价区发货量，使广西区域销量占比保持在 50%以上，有效巩固并拓展高价区域终端客户。同时，积极开发贵州市场，紧密对接新能源磷酸铁核心终端客户，协同维持双氧水供应低洼区价格，贵州区域销量占比达 43%。从下游销售结构来看，报告期内公司下游销售板块占比分别为：新能源 52%、造纸 27%、批发 21%。其中，新能源板块已成为核心增长驱动力，以贵州市场表现最为突出；2026 年磷酸铁锂价格持续上涨，行业盈利能力增强，开工率升至高位，带动双氧水需求持续攀升。造纸板块作为双氧水传统主力需求，尤其在广西纸浆漂白环节仍占据稳定比重，但其价格优势较其他板块进一步收窄，反映出广西因双氧水新产能释放，区域竞争优势有所削弱。



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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术优势

公司双氧水生产工艺采用了业内先进的全酸性固定床工艺，从本质上保证生产安全。相较传统工艺，全酸性固定床生产工艺，取消了工作液主循环流程中碱洗工序，设置独立的工作液处理系统，消除了过氧化氢溶液与碱性物质接触发生分解爆炸的可能性；而通过在工作液中添加专用极性溶剂等措施，进一步提高生产效率、增加产能、降低消耗，目前公司原料消耗成本在行业内属较低水平。

2、区位优势

由于双氧水属于危化品并且是液体产品，从运输安全性考虑，存在明确的经济半径（通常 500 公里内），长距离运输的风险也导致北方的双氧水难以运往华南地区销售，华南地区双氧水企业竞争相对较小；而双氧水下流的造纸行业近几年呈现北纸南移的趋势，使得华南地区的需求持续增长，有效支撑起产品价格长期高于全国平均价。公司依托稳定的客户群体，可保证现有产能的有效释放。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	76,680,535.13	67,976,180.97	12.81
营业成本	57,263,871.72	63,750,002.78	-10.17
销售费用	410,880.38	367,852.19	11.70
管理费用	6,916,792.57	5,283,222.65	30.92
财务费用	-5,939,913.64	-6,698,965.47	11.33
研发费用	463,412.91	201,321.42	130.19
经营活动产生的现金流量净额	2,662,870.30	8,697,055.88	-69.38
投资活动产生的现金流量净额	-885,905.43	-992,154.74	10.71
筹资活动产生的现金流量净额	-432,195.00	-388,970.00	-11.11

管理费用变动原因说明：主要是本期发生的咨询费用及诉讼代理费用增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是研发材料增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是应收账款同比增加，以及收入结算方式中票据占比提高，导致产品销售收到现金减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	434,053,579.71	72.35	432,728,659.09	73.54	0.31	
应收账款	14,774,594.71	2.46	7,122,728.92	1.21	107.43	注 1
应收款项融资	15,518,700.55	2.59	10,118,841.11	1.72	53.36	注 2
预付款项	101,050.07	0.02	220,769.12	0.04	-54.23	注 3
其他应收款	56,882.67	0.01	292,617.79	0.05	-80.56	注 4
存货	5,042,274.74	0.84	3,398,153.13	0.58	48.38	注 5

在建工程	7,257,744.89	1.21	4,163,762.60	0.71	74.31	注 6
其他非流动资产	550,910.00	0.09	200,896.37	0.03	174.23	注 7
应付账款	7,538,935.19	1.26	15,979,702.64	2.72	-52.82	注 8
应交税费	2,380,499.21	0.40	71,004.10	0.01	3,252.62	注 9
其他应付款	572,734.23	0.10	844,307.20	0.14	-32.17	注 10

其他说明

注 1：应收款项期末较上期期末增加 107.43%，主要是公司应对激烈的市场竞争，适当提高客户赊销额度以刺激销售。

注 2：应收款项融资期末较上期期末增加 53.36%，主要是期末公司持有的票据中承兑银行信用等级较高的票据较期初增加所致。

注 3：预付款项较上期期末减少 54.23%，主要是预付材料款减少所致。

注 4：其他应收款较上期期末减少 80.56%，主要是本期收回保证金 30 万元所致。

注 5：存货期末较上期期末增加 48.38%，主要是报告期内原材料蒽醌因价格大幅上涨，公司为对冲进一步涨价风险而增加原材料库存所致。

注 6：在建工程本期期末较上期期末增加 74.31%，主要是报告期内技改工程项目投入增加所致。

注 7：其他非流动资产较上期期末增加 174.23%，主要是本期预付工程款增加所致。

注 8：应付账款期末较上期期末减少 52.82%，主要是公司本期支付了前期的工程款项及生产材料采购款。

注 9：应交税费较上期期末增加 3,252.62%，主要是为本期市场销售价格上涨，销售毛利增加，利润总额相应增加，期末应交增值税、附加税及企业所得税较期初大幅增长。

注 10：其他应付款较上期期末减少 32.17%，主要是本期支付了相应的诉讼费，前期已预提的其他应付款余额在本期大幅下降。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、产品市场价格和需求变化导致盈利能力下降的风险

目前公司双氧水产品规模在业内产能较小，而且国内双氧水新增产能持续释放，同质化越来越严重，产品市场竞争也将越来越激烈，下游需求却逐步放缓，供需压力显著，存在因产品价格和市场需求变化导致盈利能力下降的风险。

应对措施：一是加强营销工作管理，创新销售模式，加大市场调查研究力度，不断拓宽销售渠道，进一步提升产品质量和售后服务水平；二是加强成本控制，实施内部挖潜，降低运行成本；三是加大高纯双氧水市场开发力度，切实增强产品结构调节能力。

2、安全环保责任风险

公司属于危化品生产企业，近年来双氧水生产企业安全事故频发，安全监管部门对双氧水生产企业的监督要求越来越严，同时随着国家对环境保护的日益重视和民众环保意识的提升，公司将面临一定的安全环保压力。

应对措施：一是落实安全环保主体责任制，积极消除安全隐患和环境风险，确保全年无任何安全环保事故，以高质量安全环保绩效保障公司正常生产经营秩序；二是建立健全事故预案、应急处理机制，进一步提升公司全体员工的安全环保意识和业务技能，常态化抓好安全生产和环保责任制履职考核；三是加大环保投入，加强环保设施运行管理，确保污染物排放达标。

3、退市风险

2025 年公司经审计的营业收入及利润指标触及《股票上市规则》第 9.3.2 条之“（一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元”规定的对股票交易实施退市风险警示的情形。公司股票在 2025 年年度报告披露后已被实施退市风险警示（在公司股票简称前加“*ST”）。

应对措施：一是要管好用好现有装置，最大限度地提高企业现有经营水平，加大技术改造工作力度，降本增效，提升公司盈利水平；二是推进高纯双氧水产品 & 食品级产品市场开拓及客户开发，使公司双氧水产品更趋多元化，提高产品盈利能力；三是继续开展适宜资产和战略投资者的寻找工作，使企业实现长足发展，提升公司持续经营能力。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
龚福忠	独立董事	选举	增补
杨毅	独立董事	离任	其他
肖泽群	副总经理	离任	退休

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

独立董事杨毅因在公司连续担任独立董事满 6 年，根据《上市公司独立董事管理办法》的规定其辞去独立董事职务，公司股东会同意增补龚福忠为公司独立董事。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

2026 年，公司鹿寨分公司被纳入《柳州市 2026 年环境监管重点单位名录》土壤污染重点监管单位名录。分公司全面落实土壤污染重点监管单位主体责任，严格执行土壤污染隐患排查治理制度，定期对生产装置、物料贮存区、危废库房、防渗导流系统等重点区域开展隐患排查；规范落实排污许可登记管理，依据排污许可证核发技术规范、自行监测技术指南要求，有序开展自行监测，报告期内公司鹿寨分公司土壤及地下水各项监测指标均达标。

公司现有在用环保治理装置 2 套，环保设施与生产装置同步运转率 100%，运行工况稳定良好。2026 年上半年，废水、废气、噪声的处置与排放均达到排放标准要求，危险废物的贮存、处置均符合有关法律和标准。分公司编制《突发环境事件应急预案》及重点风险源专项应急处置预案，规范设立应急指挥机构、组建专职应急队伍、足额储备应急物资，可快速处置各类突发环境事件，报告期内，公司及鹿寨分公司未发生环境违法事件、未受到生态环境行政处罚，环保合规运行态势稳定。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司党支部作为广西三江洋溪乡波里村的联合帮扶单位，在柳化控股公司党委的统一部署下，始终与上级党委同向发力，积极履行国有企业社会责任。公司领导班子成员多次深入波里村基层一线，实地走访农户家庭，并于春节期间携慰问物资入户慰问，切实将组织关怀传递到群众身边。同时，公司党支部协同柳化控股公司党委帮扶团队，通过实地考察、集体经济专题座谈等方式，系统梳理帮扶资源与需求，共同研究探讨因地制宜的帮扶思路，推进波里村乡村振兴发展。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告
期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背 景	承诺 类型	承诺方	承诺 内容	承诺时 间	是否有 履行期 限	承诺 期限	是否及 时严格 履行
与首次 公开发 行相关 的承诺	解决同业 竞争	柳化集 团	柳化集团及其控制 企业现在与将来均 不在中华人民共和 国境内外直接或间 接与股份公司进行 同业竞争。	2003 年 7 月 17 日	否	无	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
因拍卖合同纠纷，原告山西华信蓝海实业有限责任公司将公司及广西万诚拍卖有限公司诉至南宁市中级人民法院（下简称“南宁中院”）。请求：（1）依法判令二被告向原告移交存放在中海油（山西）贵金属有限公司保管的铂网（约 264168.6g，以实际存放的数量为准，暂按 2021 年 5 月 21 日铂金单价 250 元/g 计算，总价值 66,042,150 元）；（2）本案的诉讼费用由二被告承担。 2024 年 2 月，南宁中院做出（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决书，判决：驳回原告诉讼请求；案件受理费 372011 元，由原告负担。 2024 年 5 月，因不服一审判决，山西华信向广西高级人民法	详见 2025 年 7 月 2 日和 12 月 17 日，2026 年 1 月 30 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的《关于公司涉诉进展的公告》（公告编号分别为：2025-029，2025-050，2026-002）。

院（下简称“广西高院”）提起上诉，请求：（1）依法撤销南宁中院(2021)桂 01 民初 1924 号民事判决；（2）依法改判支持上诉人山西华信的原审诉讼请求；（3）本案的一审、二审诉讼费用由二被上诉人承担。

2025 年 6 月，广西高院做出的（2024）桂民终 226 号之一民事裁定书，裁定：(1)撤销南宁中院（2021）桂 01 民初 1924 号民事判决；(2)本案发回南宁中院重审。

2025 年 12 月，南宁中院做出（2025）桂 01 民初 308 号民事判决书，判决：驳回原告山西华信的全部诉讼请求。案件受理费 372011 元、财产保全费 5000 元，合计 377011 元（原告山西华信已预交），由原告山西华信负担。

2026 年 1 月，因不服一审重审判决，山西华信向广西高院提起上诉，请求：（1）依法撤销南宁中院（2025）桂 01 民初 308 号民事判决；（2）依法改判支持上诉人华信蓝海公司的原审诉讼请求；（3）本案的一审、二审诉讼费用由二被上诉人承担。

截至本报告披露日，二审已开庭尚未判决，尚无法判断该案对公司本期利润或期后利润的影响。

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

因 2025 年业绩预告发生盈亏方向的变化，2026 年 5 月，公司收到上海证券交易所下发的《关于对柳州化工股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2026〕71 号）（以下简称“决定书”），对公司及时任董事长、总经理陆胜云，时任财务总监莫善军，时任董事会秘书黄吉忠予以通报批评。

公司及公司全体董事、高级管理人员对《决定书》指出的问题高度重视，深刻反思。公司第一时间组织召开专题会议，由董事长牵头，董事会秘书、财务总监组织董事会办公室、财务部及相关业务部门，严格对照《决定书》要求及《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》等规定，全面开展自查自纠，深挖问题根源，制定并落实整改措施。公司独立董事、审计委员会积极履职，全程监督整改工作，确保整改措施得到有效执行。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人均不存在未履行的法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2026 年 4 月 23 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于预计 2026 年度日常性关联交易的议案》，关联董事陆胜云、李岩回避表决（详见 2026 年 4 月 25 日刊登在上海证券报及上交所网站 www.sse.com.cn 的《关于预计公司 2026 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2026-015））。该议案已经公司 2025 年年度股东会审议通过。

关联人	关联交易类型	关联交易内容	2026 年度 预计金额 (万元，含税)	本报告期 实际发生金额 (万元，含税)
广西柳化氯碱有限公司	向关联人采购商品	氢气等	5,000	2353
柳州市沁原纸业发展有限公司	向关联人销售商品	双氧水	250	150

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,764
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
柳州元通投资发展 有限公司	0	201,452,434	25.22	0	无		国有法人
柳州化学工业集团 有限公司	0	22,826,167	2.86	0	质押	17,260,000	国有法人
					冻结	22,826,167	
中国工商银行股份 有限公司柳州分行	-3,500,000	17,748,677	2.22	0	无		国有法人
柳州化工股份有限 公司破产企业财产 处置专用账户	0	16,684,546	2.09	0	无		其他
高盛国际一自有资 金	-4,108,432	11,960,055	1.50	0	无		境外法人
广西盛亚科技集团 股份有限公司	8,144,600	8,144,600	1.02	0	无		境内非国有 法人

朱建华	7,130,060	7,130,060	0.89	0	无		境内自然人
赵飞雪	11,800	6,437,970	0.81	0	冻结	2,000,000	境内自然人
建信金融租赁有限公司	0	6,242,684	0.78	0	无		国有法人
广西柳州发电有限责任公司	0	6,239,409	0.78	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
柳州元通投资发展有限公司	201,452,434	人民币普通股	201,452,434				
柳州化学工业集团有限公司	22,826,167	人民币普通股	22,826,167				
中国工商银行股份有限公司柳州分行	17,748,677	人民币普通股	17,748,677				
柳州化工股份有限公司破产企业财产处置专用账户	16,684,546	人民币普通股	16,684,546				
高盛国际一自有资金	11,960,055	人民币普通股	11,960,055				
广西盛亚科技集团股份有限公司	8,144,600	人民币普通股	8,144,600				
朱建华	7,130,060	人民币普通股	7,130,060				
赵飞雪	6,437,970	人民币普通股	6,437,970				
建信金融租赁有限公司	6,242,684	人民币普通股	6,242,684				
广西柳州发电有限责任公司	6,239,409	人民币普通股	6,239,409				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股东柳州元通投资发展有限公司为柳州市国资委的全资子公司，与柳州化学工业集团有限公司为一致行动人；其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	434,053,579.71	432,728,659.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	50,836,674.79	54,696,285.14
应收账款	七、5	14,774,594.71	7,122,728.92
应收款项融资	七、7	15,518,700.55	10,118,841.11
预付款项	七、8	101,050.07	220,769.12
其他应收款	七、9	56,882.67	292,617.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	5,042,274.74	3,398,153.13
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	七、13	1,575,863.75	1,558,261.67
流动资产合计		521,959,620.99	510,136,315.97
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			
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	七、21	60,371,805.97	64,240,664.53
在建工程	七、22	7,257,744.89	4,163,762.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	4,015,055.86	3,571,103.55
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	七、28	91,142.62	115,999.72
递延所得税资产	七、29	5,677,266.28	5,977,795.79
其他非流动资产	七、30	550,910.00	200,896.37
非流动资产合计		77,963,925.62	78,270,222.56
资产总计		599,923,546.61	588,406,538.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	7,538,935.19	15,979,702.64
预收款项	七、37	446,209.99	446,209.99
合同负债	七、38	2,750,179.89	3,678,412.93
应付职工薪酬	七、39	9,856,973.07	8,920,547.41
应交税费	七、40	2,380,499.21	71,004.10
其他应付款	七、41	572,734.23	844,307.20
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		493,512.57	472,982.32
其他流动负债		31,291,639.35	28,298,927.34
流动负债合计		55,330,683.50	58,712,093.93
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	七、47	3,656,965.79	3,254,862.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,656,965.79	3,254,862.05
负债合计		58,987,649.29	61,966,955.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	798,695,026.00	798,695,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	134,495,227.47	134,495,227.47
减：库存股	七、56	60,821,247.46	60,821,247.46
其他综合收益			
专项储备	七、58	8,378,064.24	8,065,317.66
盈余公积	七、59		
未分配利润	七、60	-339,811,172.93	-353,994,741.12

所有者权益（或股东权益）合计		540,935,897.32	526,439,582.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		599,923,546.61	588,406,538.53

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：郁慧

利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	七、61	76,680,535.13	67,976,180.97
减：营业成本	七、61	57,263,871.72	63,750,002.78
税金及附加	七、62	405,158.71	230,171.84
销售费用	七、63	410,880.38	367,852.19
管理费用	七、64	6,916,792.57	5,283,222.65
研发费用	七、65	463,412.91	201,321.42
财务费用	七、66	-5,939,913.64	-6,698,965.47
其中：利息费用		79,231.63	100,051.20
利息收入		6,058,669.87	6,804,174.41
加：其他收益	七、67	17,147.55	243,921.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-377,164.77	-174,367.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-55,830.80	-606,553.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,744,484.46	4,305,575.84
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,744,484.46	4,305,575.84
减：所得税费用	七、76	2,560,916.27	862,783.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,183,568.19	3,442,792.04

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,183,568.19	3,442,792.04
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		14,183,568.19	3,442,792.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.018	0.004
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.018	0.004

公司负责人: 陆胜云

主管会计工作负责人: 莫善军

会计机构负责人: 郁慧

现金流量表

2026 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	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		46,403,442.33	53,249,574.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,081,787.67	7,049,130.76
经营活动现金流入小计		52,485,230.00	60,298,705.06
购买商品、接受劳务支付的现金		36,793,267.78	42,643,861.98
支付给职工及为职工支付的现金		6,730,611.61	6,455,834.97
支付的各项税费		3,533,728.98	1,253,278.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	2,764,751.33	1,248,673.39
经营活动现金流出小计		49,822,359.70	51,601,649.18

经营活动产生的现金流量净额		2,662,870.30	8,697,055.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,905.43	992,154.74
投资支付的现金			
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		885,905.43	992,154.74
投资活动产生的现金流量净额		-885,905.43	-992,154.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		432,195.00	388,970.00
筹资活动现金流出小计		432,195.00	388,970.00
筹资活动产生的现金流量净额		-432,195.00	-388,970.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,097.85	-511.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,330,672.02	7,315,419.47
加：期初现金及现金等价物余额		430,674,524.98	427,761,645.21
六、期末现金及现金等价物余额		432,005,197.00	435,077,064.68

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：郁慧

所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	798,695,026.00				134,495,227.47	60,821,247.46		8,065,317.66		-353,994,741.12	526,439,582.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,695,026.00				134,495,227.47	60,821,247.46		8,065,317.66		-353,994,741.12	526,439,582.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								312,746.58		14,183,568.19	14,496,314.77
(一) 综合收益总额										14,183,568.19	14,183,568.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留 存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							312,746.58			312,746.58
1. 本期提取							1,112,548.10			1,112,548.10
2. 本期使用							799,801.52			799,801.52
(六) 其他										
四、本期期末余额	798,695,026.00				134,495,227.47	60,821,247.46		8,378,064.24	-339,811,172.93	540,935,897.32

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	798,695,026.00				1,786,025,061.39	60,821,247.46		7,465,950.04	89,143,636.08	-2,068,955,717.77	551,552,708.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	798,695,026.00				1,786,025,061.39	60,821,247.46		7,465,950.04	89,143,636.08	-2,068,955,717.77	551,552,708.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								301,506.69		3,442,792.04	3,744,298.73
(一) 综合收益总额										3,442,792.04	3,442,792.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							301,506.69				301,506.69
1. 本期提取							1,395,640.80				1,395,640.80
2. 本期使用							1,094,134.11				1,094,134.11
（六）其他											
四、本期期末余额	798,695,026.00				1,786,025,061.39	60,821,247.46	7,767,456.73	89,143,636.08	-2,065,512,925.73		555,297,007.01

公司负责人：陆胜云

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：郁慧

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

1) 企业注册地、组织形式和总部地址

柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》（桂政函〔2001〕25号），由柳州化学工业集团有限公司（以下简称“柳化集团”）为主要发起人，联合其他5家企业法人共同发起设立的股份有限公司。营业执照注册号为91450200723064200A。

住所：广西壮族自治区柳州市柳北区跃进路106号之八汇金国际26层。

注册资本（股本）：人民币柒亿玖仟捌佰陆拾玖万伍仟零贰拾陆元整。

企业类型：股份有限公司（上市）

2) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事双氧水产品的生产销售业务。

3) 本财务报告经本公司董事会于2026年7月30日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 10% 且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 10% 且金额大于 100 万元
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 0.5% 的项目
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 0.5% 的项目
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要的承诺事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

□适用 √不适用

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

□适用 √不适用

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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

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

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②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）：

- ①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；
- ②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：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②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；

③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是

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、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收款项融资	应收票据	承兑人为信用风险较低的银行[注]
应收票据	银行承兑汇票	除承兑人为信用风险较低的银行外
	其他承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业、财务公司

[注]信用风险较低的银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国

邮政储蓄银行、中国交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行和浙商银行 9 家上市股份制银行，共计 15 家银行。

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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节五、11. 金融工具。（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

- （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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长期股权投资的核算

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。

②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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.7
通用设备	年限平均法	14-18	3-5	5.28-6.93
运输设备	年限平均法	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	4-10	3-5	9.5-24.25

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
软件著作权	3-5 年	直线法	0	预计使用年限

(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，本公司没有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

√适用 □不适用

(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，相关折旧摊销费用主要指研发活动使用的固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用按照年限平均法计提的折旧摊销费用。

(2) 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。

(3) 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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

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:

- (1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

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

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。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，经客户验收后，确认收入。客户在验收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本公司于商品发出、并取得验收有效凭据时确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

(1) 商誉的初始确认;

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

对与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:

(1) 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;

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(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：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④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。

本公司按照本节“五、27.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：

①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；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④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；

⑤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：

①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；

②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：

- ①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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指

除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11.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：

- ①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；
- ②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：

①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；

②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、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的 报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容。公司于 2026 年 1 月 1 日起执行该规定。	无	无
2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容。公司于 2026 年 1 月 1 日起执行该规定。	无	无

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据柳州市发展和改革委员会认定，公司双氧水系列产业符合《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》规定，可以享受按《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告（2020 年第 23 号）中的第一条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税的政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	434,053,579.71	432,728,659.09
其他货币资金		
合计	434,053,579.71	432,728,659.09

其他说明：银行存款中包含应计利息 2,048,382.71 元。

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,836,674.79	54,696,285.14
小计	50,836,674.79	54,696,285.14
减：坏账准备		
合计	50,836,674.79	54,696,285.14

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,934,115.96
合计		30,934,115.96

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,535,124.69	7,480,529.13

其中：1 年以内	15,535,124.69	7,480,529.13
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	32,452.50	32,452.50
4 至 5 年		
5 年以上	3,014.54	3,014.54
小计	15,570,591.73	7,515,996.17
减：坏账准备	795,997.02	393,267.25
合计	14,774,594.71	7,122,728.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	15,570,591.73	100.00	795,997.02	5.11	14,774,594.71	7,515,996.17	100.00	393,267.25	5.23	7,122,728.92
合计	15,570,591.73	/	795,997.02	/	14,774,594.71	7,515,996.17	/	393,267.25	/	7,122,728.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,535,124.69	776,756.23	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	32,452.50	16,226.25	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,014.54	3,014.54	100.00

合计	15,570,591.73	795,997.02	5.11
----	---------------	------------	------

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	393,267.25	402,729.77				795,997.02
合计	393,267.25	402,729.77				795,997.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西仙鹤新材料有限公司	6,102,425.20		6,102,425.20	39.19	305,121.26
贵州雅友新材料有限公司	5,014,938.30		5,014,938.30	32.21	250,746.92
东莞建晖纸业有限公司	1,876,923.45		1,876,923.45	12.05	93,846.17
广西鹏越生态科技有限公司	1,135,428.00		1,135,428.00	7.29	56,771.40
贵州恒轩新能源材料有限公司	522,480.00		522,480.00	3.36	26,124.00
合计	14,652,194.95		14,652,194.95	94.1	732,609.75

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,518,700.55	10,118,841.11
合计	15,518,700.55	10,118,841.11

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,793,635.07	
合计	8,793,635.07	

(4) 按坏账计提方法分类披露☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,050.07	100.00	220,769.12	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	101,050.07	100.00	220,769.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西柳州柳能热力有限公司	33,199.42	32.85
北海市合利化工有限公司	25,060.00	24.8
中国电信股份有限公司柳州分公司	15,823.85	15.66
广州中顺石油化工有限公司	10,609.40	10.5
柳州东化化工营销有限公司	6,168.00	6.1
合计	90,860.67	89.91

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	56,882.67	292,617.79
合计	56,882.67	292,617.79

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	47,665.97	58,966.09
其中: 1 年以内	47,665.97	58,966.09

1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年	14,500.00	14,500.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	59,000.00	59,000.00
5 年以上		
小 计	121,165.97	382,466.09
减：坏账准备	64,283.30	89,848.30
合 计	56,882.67	292,617.79

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	14,500.00	314,500.00
备用金	47,649.02	8,966.09
其他	59,016.95	59,000.00
小 计	121,165.97	382,466.09
减：坏账准备	64,283.30	89,848.30
合 计	56,882.67	292,617.79

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	30,848.30		59,000.00	89,848.30
—转入第二阶段	-2,900.00	2,900.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-25,565.00			-25,565.00
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	2,383.30	2,900.00	59,000.00	64,283.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,000.00					59,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,848.30	-25,565.00				5,283.30
合计	89,848.30	-25,565.00				64,283.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
柳州锋捷机械设备有限公司	59,000.00	48.69	往来款	4-5 年	59,000.00
黄冬俐	20,000.00	16.51	备用金	1 年以内	1,000.00
柳州市顺意气体有限公司	14,500.00	11.97	押金	2-3 年	2,900.00

黄雪琼	14,113.39	11.65	备用金	1 年以内	705.67
罗勇宁	13,535.63	11.17	备用金	1 年以内	676.78
合计	121,149.02	99.99	/	/	64,282.45

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,939,975.40		3,939,975.40	2,437,086.85		2,437,086.85
库存商品	975,606.12	2,477.72	973,128.40	666,844.75	8,388.06	658,456.69
发出商品	129,170.94		129,170.94	302,609.59		302,609.59
合计	5,044,752.46	2,477.72	5,042,274.74	3,406,541.19	8,388.06	3,398,153.13

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	8,388.06			5,910.34		2,477.72
发出商品						
合计	8,388.06			5,910.34		2,477.72

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,572,391.24	1,554,789.16
预缴城建税	2,025.63	2,025.63
预缴教育费附加	1,446.88	1,446.88
合计	1,575,863.75	1,558,261.67

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,371,805.97	64,240,664.53
固定资产清理		
合计	60,371,805.97	64,240,664.53

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,728,637.12	113,670,687.48	49,827,824.14	669,970.93	302,361.06	185,199,480.73
2.本期增加金额			23,473.45	-	58,407.08	81,880.53
（1）购置			23,473.45		58,407.08	81,880.53
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		442,150.99	4,868.00	-	-	447,018.99
（1）处置或报废						-
（2）其他		442,150.99	4,868.00			447,018.99
4.期末余额	20,728,637.12	113,228,536.49	49,846,429.59	669,970.93	360,768.14	184,834,342.27
二、累计折旧						

1.期初余额	4,645,929.73	63,481,570.54	14,042,176.41	272,751.02	122,279.54	82,564,707.24
2.本期增加金额	241,197.36	2,229,939.71	898,170.48	57,041.33	17,723.47	3,444,072.35
（1）计提	241,197.36	2,229,939.71	898,170.48	57,041.33	17,723.47	3,444,072.35
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4.期末余额	4,887,127.09	65,711,510.25	14,940,346.89	329,792.35	140,003.01	86,008,779.59
三、减值准备						
1.期初余额	4,869,353.37	18,877,899.73	14,508,510.61	107,245.34	31,099.91	38,394,108.96
2.本期增加金额	-	4,185.66	55,462.09	-	-	59,647.75
（1）计提		4,185.66	55,462.09			59,647.75
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	4,869,353.37	18,882,085.39	14,563,972.70	107,245.34	31,099.91	38,453,756.71
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,972,156.66	28,634,940.85	20,342,110.00	232,933.24	189,665.22	60,371,805.97
2.期初账面价值	11,213,354.02	31,311,217.21	21,277,137.12	289,974.57	148,981.61	64,240,664.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	3,561,653.17	2,030,804.79	1,423,998.78	106,849.60	
机器设备	1,471,367.70	1,138,891.63	288,335.02	44,141.05	
合计	5,033,020.87	3,169,696.42	1,712,333.80	150,990.65	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,039,293.58	在租赁的土地上设立的厂房及构筑物不满足办证条件

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。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。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,257,744.89	4,163,762.60
工程物资		
合计	7,257,744.89	4,163,762.60

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

氢化塔节能改造项目	4,966,259.39		4,966,259.39	3,279,730.01		3,279,730.01
现场无组织排放回收处理项目 G-2024-010	465,286.63	72,953.26	392,333.37	195,857.86	72,953.26	122,904.60
生产区雨污分流及应急池挡雨棚项目 G-2025-09	126,605.51	25,287.68	101,317.83	67,889.91	25,287.68	42,602.23
桶装、瓶装食品级、电子级、高纯级等双氧水洁净灌装厂房 G-2025-03	1,314,018.16	426,499.86	887,518.30	1,145,025.62	426,499.86	718,525.76
16 万吨双氧水装置自动化分析项目 G-2025-05	168,370.58		168,370.58	-		-
材料实验室建设项目 G-2025-07	218,871.68		218,871.68	-		-
20 万 t/a 全 酸 性 循 环 流 化 床 项 目 -G-2026-06	114,716.98		114,716.98	-		-
2# 变 压 器 扩 容 及 低 压 配 电 室 升 级 改 造 项 目 G-2026-04	150,265.49		150,265.49	-		-
氧化塔、萃 取 塔 节 能 改 造 项 目 G-2026-01	258,091.27		258,091.27	-		
合计	7,782,485.69	524,740.80	7,257,744.89	4,688,503.40	524,740.80	4,163,762.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币									
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额
氢化塔节能改造项目	5,600,000.00	3,279,730.01	1,686,529.38			4,966,259.39	88.68		
20 万 t/a 全酸性循环流化床 项目-G-2026-06	289,000,000.00		114,716.98			114,716.98	0.04		
氧化塔、萃取塔节能改造项 目 G-2026-01	16,000,000.00		258,091.27			258,091.27	1.61		
合计		3,279,730.01	2,059,337.63			5,339,067.64	/	/	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
现场无组织排放回收处理项目 G-2024-010	72,953.26			72,953.26	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
生产区雨污分流及应急池反吊膜项目 G-2025-09	25,287.68			25,287.68	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
桶装、瓶装食品级、电子级、高纯级等双氧水洁净灌装厂房 G-2025-03	426,499.86			426,499.86	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
合 计	524,740.80			524,740.80	

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,356,981.00	256,556.23	4,613,537.23
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁	751,531.46		751,531.46
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,108,512.46	256,556.23	5,365,068.69
二、累计折旧			
1.期初余额	871,396.20	171,037.48	1,042,433.68
2.本期增加金额	264,819.77	42,759.38	307,579.15
(1)计提	264,819.77	42,759.38	307,579.15
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,136,215.97	213,796.86	1,350,012.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,972,296.49	42,759.37	4,015,055.86
2.期初账面价值	3,485,584.80	85,518.75	3,571,103.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

□适用 √不适用

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、 商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	115,999.72		24,857.10		91,142.62
合计	115,999.72		24,857.10		91,142.62

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值及折旧差异	37,496,996.40	5,624,549.46	39,479,208.06	5,921,881.21
租赁负债	4,150,478.36	622,571.75	3,727,844.37	559,176.66
未发放工资	216,023.00	32,403.45	216,023.00	32,403.45
合计	41,863,497.76	6,279,524.66	43,423,075.43	6,513,461.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	4,015,055.86	602,258.38	3,571,103.55	535,665.53
合计	4,015,055.86	602,258.38	3,571,103.55	535,665.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	602,258.38	5,677,266.28	535,665.53	5,977,795.79
递延所得税负债	602,258.38		535,665.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	550,910.00		550,910.00	200,896.37		200,896.37
合计	550,910.00		550,910.00	200,896.37		200,896.37

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

1、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,048,382.71	2,048,382.71	其他	利息尚未到账	2,054,134.11	2,054,134.11	其他	利息尚未到账
合计	2,048,382.71	2,048,382.71	/	/	2,054,134.11	2,054,134.11	/	/

31、短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

32、 交易性金融负债
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

33、 衍生金融负债
☐适用 ☒不适用

34、 应付票据
☐适用 ☒不适用

35、 应付账款
(1) 应付账款列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,558,771.97	14,522,207.90
1 年以上	1,980,163.22	1,457,494.74
合计	7,538,935.19	15,979,702.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

36、 预收款项
(1) 预收账款项列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	446,209.99	446,209.99
合计	446,209.99	446,209.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项
☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**37、 合同负债****(1) 合同负债情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	2,750,179.89	3,678,412.93
合计	2,750,179.89	3,678,412.93

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债☐适用 ☒不适用**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**38、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,784,793.64	6,980,724.40	6,044,298.74	2,721,219.30
二、离职后福利-设定提存计划		782,836.45	782,836.45	-
三、辞退福利	7,135,753.77	-	-	7,135,753.77
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,920,547.41	7,763,560.85	6,827,135.19	9,856,973.07

(2) 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,748,711.84	5,764,827.35	4,805,863.55	2,707,675.64
二、职工福利费	-	285,126.42	285,126.42	-
三、社会保险费	-	418,882.02	418,882.02	-
其中：医疗保险费	-	388,036.06	388,036.06	-

工伤保险费	-	30,845.96	30,845.96	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	408,278.00	408,278.00	-
五、工会经费和职工教育经费	36,081.80	103,610.61	126,148.75	13,543.66
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	1,784,793.64	6,980,724.40	6,044,298.74	2,721,219.30

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		759,108.88	759,108.88	
2、失业保险费		23,727.57	23,727.57	
合计		782,836.45	782,836.45	

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	785,140.85	
企业所得税	1,497,478.16	2,255.69
个人所得税	4,684.71	38,015.44
城市维护建设税	30,518.36	
教育费附加	30,518.37	
印花税	32,158.76	30,732.97
合计	2,380,499.21	71,004.10

40、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	572,734.23	844,307.20
合计	572,734.23	844,307.20

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	414,000.00	414,000.00
其他	158,734.23	430,307.20
合计	572,734.23	844,307.20

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、 持有待售负债

□适用 √不适用

42、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	493,512.57	472,982.32
合计	493,512.57	472,982.32

43、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	357,523.39	478,193.70
未终止确认应收票据	30,934,115.96	27,820,733.64
合计	31,291,639.35	28,298,927.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

45、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

46、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,749,642.90	4,499,105.28
减：未确认融资费用	599,164.54	771,260.91
减：一年内到期的租赁负债	493,512.57	472,982.32
合 计	3,656,965.79	3,254,862.05

47、 长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

48、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、 预计负债

□适用 √不适用

50、 递延收益**递延收益情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

51、 其他非流动负债

□适用 √不适用

52、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	798,695,026.00						798,695,026.00

53、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,119,797.12			66,119,797.12
其他资本公积	215,430.35			215,430.35
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
合计	134,495,227.47			134,495,227.47

55、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票无限售流通股	60,821,247.46			60,821,247.46
合计	60,821,247.46			60,821,247.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因公司为湖南中成化工有限公司（以下简称“湖南中成”）在华融湘江银行和中国银行的贷款提供担保，湖南中成逾期未偿还，债权人提起诉讼，根据法院裁定，公司按照债务重组方案进行代偿，代偿总额为 6,592.12 万元，其中现金代偿 510 万元，股票方式代偿 6,082.12 万元，公司于 2018 年按债务重组时的转股价格确认资本公积 6,082.12 万元。2019 年 5 月除公司现金代偿的部分外剩余款项均由湖南中成自行全额偿还，华融湘江银行和中国银行放弃对应的股票受偿，原用于偿债的股票无需支付，公司按债务重组时的转股价格合计 6,082.12 万元列入库存股核算。

56、 其他综合收益

□适用 √不适用

57、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,065,317.66	1,112,548.10	799,801.52	8,378,064.24
合计	8,065,317.66	1,112,548.10	799,801.52	8,378,064.24

58、 盈余公积

□适用 √不适用

59、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-353,994,741.12	-2,068,955,717.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-353,994,741.12	-2,068,955,717.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,183,568.19	-25,712,493.35
盈余公积、资本公积弥补亏损		1,740,673,470.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-339,811,172.93	-353,994,741.12

60、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,084,912.48	56,668,249.07	66,939,757.95	62,713,579.76
其他业务	595,622.65	595,622.65	1,036,423.02	1,036,423.02
合计	76,680,535.13	57,263,871.72	67,976,180.97	63,750,002.78

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
直销	44,238,580.38	32,955,076.80	44,238,580.38	33,165,671.44
经销	31,846,332.10	23,713,172.27	31,846,332.10	24,048,401.65
其他	595,622.65	595,622.65	595,622.65	595,622.65
按商品转让时间				
在某一时点确认	76,680,535.13	57,263,871.72	76,680,535.13	57,811,789.13
在某一时段内确认				
合计	76,680,535.13	57,263,871.72	76,680,535.13	57,811,789.13

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明
☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明
☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整
☐适用 ☒不适用

61、 税金及附加
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,607.62	59,086.59
教育费附加	87,964.57	35,451.96
房产税	57,110.23	57,110.23
土地使用税	571.97	571.97
车船使用税	-	-
印花税	54,261.27	54,316.45
地方教育费附加	58,643.05	23,634.64
合计	405,158.71	230,171.84

62、 销售费用
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	350,685.60	287,767.60
差旅费	26,597.96	16,888.72
业务费	17,227.00	38,958.90
办公费	589.03	6,594.40
其他	15,780.79	17,642.57
合计	410,880.38	367,852.19

63、 管理费用
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	4,024,865.18	3,653,158.18
折旧	127,450.63	126,879.48
使用权资产折旧	307,579.15	303,367.79
办公费	53,163.82	48,341.88
差旅费	40,041.77	32,612.78
保险费		17,318.38
修理费	6,813.82	13,134.32
咨询费	952,577.97	630,607.42
诉讼费	575,654.89	
物料消耗	5,655.32	9,809.82
业务招待费	9,839.45	28,467.97
水电费	12,511.35	13,445.83
绿化费	52,104.95	51,485.15
董事会经费	174,008.61	117,224.20
其他	574,525.66	237,369.45
合计	6,916,792.57	5,283,222.65

64、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,860.35	201,321.42
物料消耗	451,552.56	
合计	463,412.91	201,321.42

65、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	79,231.63	100,051.20
减：利息收入	6,058,669.87	6,804,174.41
汇兑损失	35,310.26	511.67
手续费支出	4,214.34	4,646.07
合计	-5,939,913.64	-6,698,965.47

66、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,647.55	3,921.08
政府补助	13,500.00	240,000.00
合计	17,147.55	243,921.08

67、 投资收益

□适用 √不适用

68、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-402,729.77	-177,254.56
其他应收款坏账损失	25,565.00	2,887.27
合计	-377,164.77	-174,367.29

注：损失以“—”填列

71、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,816.95	58,003.92
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-59,647.75	-664,557.43
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-55,830.80	-606,553.51

注：损失以“—”填列

72、 资产处置收益

☐适用 ☒不适用

73、 营业外收入

☐适用 ☒不适用

74、 营业外支出

☐适用 ☒不适用

75、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,260,386.76	743,761.19
递延所得税费用	300,529.51	119,022.61
合计	2,560,916.27	862,783.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,744,484.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,511,672.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,243.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税税率差异	
所得税费用	2,560,916.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

76、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

77、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,500	240,000.00
利息收入	6,064,421.27	6,804,174.41
其他	3,866.40	4,956.35
合计	6,081,787.67	7,049,130.76

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费	177,212.51	104,340.85
财产保险费		9,483.16
咨询费	1,003,000.00	655,000.00
诉讼费	950,000.00	
其他	634,538.82	479,849.38
合计	2,764,751.33	1,248,673.39

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	432,195.00	388,970.00
合计	432,195.00	388,970.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	472,982.32		387,492.68	366,962.43		493,512.57
租赁负债	3,254,862.05		489,621.37	41,166.67	46,350.96	3,656,965.79
合计	3,727,844.37		877,114.05	408,129.10	46,350.96	4,150,478.36

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,183,568.19	3,442,792.04
加：资产减值准备	55,830.80	606,553.51
信用减值损失	377,164.77	174,367.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,444,072.35	5,531,790.69
使用权资产摊销	307,579.15	303,367.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	24,857.10	39,611.64

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)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	79,231.63	100,051.20
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	300,529.51	119,022.61
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,638,211.27	189,242.95
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-10,852,036.75	1,924,917.66
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,619,715.18	-3,734,661.50
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,662,870.30	8,697,055.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	432,005,197.00	435,077,064.68
减: 现金的期初余额	430,674,524.98	427,761,645.21
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	1,330,672.02	7,315,419.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,005,197.00	430,674,524.98
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	432,005,197.00	430,674,524.98

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	432,005,197.00	430,674,524.98

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
柳州银行应计利息	2,048,382.71	2,054,134.11	应计利息
合计	2,048,382.71	2,054,134.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	64,711.47	6.8109	440,743.35
其中：美元	64,711.47	6.8109	440,743.35

(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

81、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

项目	金额（元，人民币）
租赁负债的利息费用	79,231.63
与租赁相关的总现金流出	432,195.00

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

82、 数据资源

☐适用 ☒不适用

83、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,860.35	201,321.42
物料消耗	451,552.56	
合计	463,412.91	201,321.42
其中：费用化研发支出	463,412.91	201,321.42
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	13,500.00	240,000.00

合计	13,500.00	240,000.00
----	-----------	------------

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

（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、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	7,538,935.19					7,538,935.19	7,538,935.19
其他应付款	572,734.23					572,734.23	572,734.23
一年以内到期非流动负债		633,285.72				633,285.72	493,512.57
租赁负债			1,899,857.16	1,583,214.30		4,116,357.18	3,656,965.79
合计	8,111,669.42	633,285.72	1,899,857.16	1,583,214.30		12,861,312.32	12,262,147.78

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	15,979,702.64					15,979,702.64	15,979,702.64
其他应付款	844,307.20					844,307.20	844,307.20
一年以内到期非流动负债		642,438.62				642,438.62	472,982.32
租赁负债			1,652,857.14	1,652,857.14		3,856,666.66	3,254,862.05
合计	16,824,009.84	642,438.62	1,652,857.14	1,652,857.14		21,323,115.12	20,551,854.21

(3) 市场风险

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

①利率风险

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

②汇率风险

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

③其他价格风险

无。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	36,051,217.49	截至资产负债表日已背书未到期金额为 30,934,115.96 元，未终止确认；其余到期兑付，终止确认	兑付主体信用评级较低
背书	具有较低信用风险的商业银行承兑的银行承兑汇票	12,929,677.20	终止确认	兑付主体信用评级较高且历史未发生逾期兑付的情况
合计	/	48,980,894.69	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	12,929,677.20	
合计	/	12,929,677.20	

注：截止 2026 年 6 月 30 日，公司通过背书转让方式将信用等级高的票据转让给公司的供应商。公司认为，已将应收款项融资收取合同现金流量的权利转让给供应商，已经转移了应收款项融资所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认。

(3) 继续涉入的转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	30,934,115.96	30,934,115.96
合计	/	30,934,115.96	30,934,115.96

其他说明

☐适用 ☒不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**☐适用 ☒不适用**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**☐适用 ☒不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**☐适用 ☒不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**☐适用 ☒不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**☐适用 ☒不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**☐适用 ☒不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**☐适用 ☒不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**☐适用 ☒不适用**9、其他**☐适用 ☒不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
-------	-----	------	------	---------------------	----------------------

柳州元通投资发展有限公司	柳州市	资本对外投资	116,100.00	25.22	25.22
--------------	-----	--------	------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，柳州元通投资发展有限公司持有公司 201,452,434 股，占公司总股本 25.22%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是柳州市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西柳州化工控股有限公司	关键管理人员任职公司
柳州市宏力物业服务有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
广西柳化氯碱有限公司	广西柳州化工控股有限公司控股子公司
柳州化学工业集团有限公司	关键管理人员任职公司
柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人员任职公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西柳化氯碱有限公司	氢气	18,314,187.63			18,801,088.08
广西柳化氯碱有限公司	工业水	2,369,197.59			3,986,628.34
广西柳化氯碱有限公司	氮气	75,671.12			105,921.28

广西柳化氯碱有限公司	过磅费	41,925.47			44,472.32
广西柳化氯碱有限公司	污水处理费	69,150.94			34,293.53
广西柳化氯碱有限公司	仪表空气	4,106.68			39,614.40
广西柳化氯碱有限公司	材料	22,938.05			14,380.53
广西柳化氯碱有限公司	采购商品小计	20,897,177.48			23,026,398.48
柳州市宏力物业服务有限公司	职工餐费	110,991.50			98,717.50

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
柳州市沁原纸业发展有限公司	27.5%双氧水	1,160,082.00	773,071.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西柳州化工控股有限公司	土地租赁			332,475.00	76,180.61	751,531.46			289,250.00	94,050.92	
柳州化学工业集团有限公司	房屋租赁			99,720.00	3,051.02				99,720.00	6,000.28	

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柳州市沁原纸业发展有限公司	404,037.30	20,201.87	591,286.30	29,564.32

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳化氯碱有限公司	257,420.41	389,345.83

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1.山西华信蓝海实业有限责任公司起诉柳州化工股份有限公司拍卖合同纠纷一案，诉讼标的金额 66,042,150.00 元，南宁中院作出(2021)桂 01 民初 1924 号民事判决驳回原告山西华信蓝海实业有限责任公司全部诉讼请求。山西华信因不服一审判决，向广西高级人民法院提起上诉。2025 年 7 月，广西高院做出(2024)桂民终 226 号之一民事裁定，裁定如下:(1)撤销南宁中院(2021)桂 01 民初 1924 号民事判决;(2)本案发回南宁中院重审。2025 年 12 月，南宁中院做出(2025)桂 01 民初 308 号民事判决书，判决如下:驳回原告山西华信蓝海实业有限责任公司的全部诉讼请求。2026 年 1 月，公司收到《民事上诉状》，山西华信因不服(2025)桂 01 民初 308 号民事判决，向广西高级人民法院提起上诉。截至审计报告日，本案二审已开庭尚未判决。

2.公司于2026年4月16日收至株洲市石峰区人民法院就柳州金泰物流股份有限公司（以下简称“金泰物流”）与湖南中成化工有限公司(以下简称“湖南中成”)、柳州化工股份有限公司出资纠纷一案发出的(2026)湘0204民初1078号应诉通知书及举证通知书，案件起因为株洲市石峰区人民法院作出的（2020）湘0204民初1926号民事判决书判令被告湖南中成向原告金泰物流支付运费12,647,988.83元及相应利息，该判决生效进入执行程序后，金泰物流向株洲市石峰区法院申请强制执行，案号为（2021）湘0204执645号，执行过程中，因湖南中成无财产可供执行，石峰区法院于2021年9月19日裁定终结本次执行。金泰物流主张，被告柳州化工股份有限公司作为湖南中成股东，认缴出资167,125,000元且出资期限已届满，但未实际履行出资义务，导致金泰物流债权无法实现，故诉请判令柳州化工股份有限公司在未出本息范围内对案涉债务承担连带清偿责任，并由被告承担本案诉讼费用。截至审计报告日，本案尚未开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(14) 按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(15) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,500.00	
减：所得税影响额	2,025.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,475.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.018	0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.018	0.018

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：陆胜云

董事会批准报送日期：2026 年 7 月 30 日

修订信息

☐适用 ☒不适用