

锦华新材

NEEQ:874085

浙江锦华新材料股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、审计委员会委员、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人雷俊、主管会计工作负责人张则瑜及会计机构负责人（会计主管人员）陈志英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
锦华新材、公司	指	浙江锦华新材料股份有限公司
巨化集团	指	巨化集团有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
丽水锦泓	指	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）
福建申远	指	福建申远新材料有限公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东会	指	浙江锦华新材料股份有限公司股东会
董事会	指	浙江锦华新材料股份有限公司董事会
公司章程	指	《浙江锦华新材料股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
精细化学品	指	能增进或赋予一种（类）产品以特定功能或本身拥有特定功能的小批量制造和应用的、技术密度高、附加值高，纯度高的化学品，是基础化学品进一步深加工的产物。
功能性硅烷	指	通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。按用途分类可以分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂。
硅烷交联剂	指	指含两个或两个以上硅官能团的硅烷，能在线型分子间起架桥作用，从而使多个线型分子或轻度支链型大分子、高分子相互键合交联成三维网状结构，促进或调解聚合物分子链间共价键或离子键的形成。
有机硅密封胶和胶粘剂	指	有机硅密封胶指以有机硅聚合物为主要功能成分的随密封面形状而变形，不易流淌，有一定粘结性的密封材料；有机硅胶粘剂指由聚有机硅氧烷（硅橡胶和硅树脂）为主要粘料制成的胶粘剂的总称。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江锦华新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jinhua New Material Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	雷俊	成立时间	2007 年 12 月 27 日
控股股东	控股股东为（巨化集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（CE26）-基础化学原料制造（CE261）-有机化学原料制造（CE2614）		
主要产品与服务项目	公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，主要产品包括硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	锦华新材	证券代码	874085
挂牌时间	2023 年 6 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	98,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓晨	联系地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号
电话	0570-3098677	电子邮箱	Jhxczqb@163.com
传真	0570-3098677		
公司办公地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号	邮政编码	324004
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800670274916Y		
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号		
注册资本（元）	98,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，主要产品包括硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等。公司为国内硅烷交联剂、羟胺盐细分领域的龙头企业。

公司硅烷交联剂产品主要作为关键原料用于生产有机硅密封胶和胶粘剂，终端产品广泛应用于建筑建材、能源电力、电子以及新能源汽车等其他领域，为国家战略性新兴产业中新材料领域的重点产品；公司羟胺盐产品主要用于生产广谱高效低毒农药和抗菌药物、高效环保金属萃取剂、新型离子交换树脂和绿色环保型染料；公司甲氧胺盐酸盐产品主要用于生产广谱高效低毒农药和抗菌药物；公司乙醛肟产品主要用于生产广谱高效低毒农药。

公司在报告期内，主营业务未发生重大变化。

2、经营模式

（1）盈利模式

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

（2）采购模式

公司采购模式主要为按需采购，并结合市场价格波动情况备有一定的原材料存货。公司设有仓储中心负责原材料采购及供应商管理。仓储中心根据公司生产计划和技术部门提出的质量技术要求，对符合条件的供应商进行询价，按照质优价低的原则确定供应商，向供应商下单采购，并采用银行转账或票据支付的方式进行结算。报告期内，公司存在委托外部厂商加工丁酮肟的情况。委外加工是由公司提供外加工产品的主要原料并支付固定加工费。

（3）生产模式

公司制定和执行生产计划时，主要采用以销定产、产销结合的生产模式，并通过定期召开产销平衡会，结合客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的中短期需求进行预计，及时调整生产

计划。公司设有生产部，主要负责制定生产计划和原辅料需求计划，指导各生产车间实施生产和控制等工作。

2025 年 1-6 月，公司危险化学品类产品硫酸羟胺、盐酸羟胺、乙醛肟《安全生产许可证》证载年产能分别为 2 万吨、1.5 万吨、3 万吨，实际产量分别为 1.23 万吨、0.85 万吨、0.49 万吨，实际产量占《安全生产许可证》证载年产能的比例分别为 61.31%、56.61%、16.15%。

（4）销售模式

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

（5）研发模式

公司研发模式以自主研发为主，同时加强与浙江大学、北京化工大学等国内科研院所及高校合作。

为确保研发的必要性及可行性，公司会根据市场调研，结合公司发展战略、技术研发能力和产业化实施能力，进行研发项目立项。公司设置了研发部负责研发项目的立项和日常管理。为了提高创新能力，加强新技术、新产品的研发和管理，加快技术积累和产品升级，公司制定了完善的研发管理制度，形成了从项目申请、审批、实施、费用核算、项目总结、成果申报的一整套研发管理体系。研发过程中产生的技术秘密及知识产权，公司主要通过申报专利等形式进行保护。

公司在报告期内，经营模式未发生重大变化。

3、公司行业地位

公司在国内首创“肟-肟基硅烷-羟胺盐”绿色循环产业链，实现酮肟系列产品的循环生产。该绿色循环工艺技术开发及产业化项目具有原子经济性高、工艺安全性高以及“三废”少等优点，相关技术已于 2021 年获得浙江省科技厅颁发的科学技术成果登记证书和浙江省人民政府颁发的浙江省科学技术进步奖二等奖、2022 年获得中国石油和化学工业联合会颁发的科技进步奖一等奖、2023 年获得浙江省人民政府颁发的浙江省首届知识产权奖专利奖二等奖、2024 年获得国家知识产权局颁发的中国专利优秀奖。

公司为国内硅烷交联剂、羟胺盐细分领域的龙头企业。目前公司已与拜耳（Bayer）、布伦泰格（Brenntag）等大型跨国企业及万华化学（600309.SH）、新安股份（600596.SH）、先达股份（603086.SH）、联化科技（002250.SZ）、湖南海利（600731.SH）等上市公司建立稳定的合作关系；此外，硅宝科技（300019.SZ）、富乐（FUL.N）、集泰股份（002909.SZ）、回天新材（300041.SZ）、东方雨虹（002271.SZ）、蓝晓科技（300487.SZ）、赛恩斯（688480.SH）、康普化学（834033.BJ）等国内外上市公司均为公司主

要贸易商的终端客户。

截至报告期末，公司已获得国家专精特新“小巨人”企业、国家绿色工厂、国家科改示范企业、国家高新技术企业、中国石油和化工行业知识产权示范企业、中国氟硅行业创新型企业、浙江省智能工厂、浙江省制造业“云上企业”、浙江省隐形冠军、浙江省科技小巨人企业、浙江省知识产权示范企业、浙江省级绿色低碳工厂、浙江省节水标杆企业、浙江省管理对标提升标杆企业等荣誉称号；公司已参与制定《GB/T33074-2016 工业用甲基三丁酮肟基硅烷》、《HG/T5093-2016 硅烷交联剂》等多项国家/行业标准；公司建有浙江省酮肟硅新材料重点企业研究院、酮肟硅新材料浙江省工程研究中心、浙江省企业技术中心和浙江省博士后工作站。

4、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓，完善精益管理模式，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，保持了主营业务的持续增长。

（1）报告期内公司财务状况

截至报告期末，公司总资产 138,027.24 万元，较期初增加了 5,814.06 万元，变动比例为 4.40%，净资产为 96,343.69 万元，较期初增加了 12,077.37 万元，变动比例为 14.33%。

（2）报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 57,061.85 万元，扣非净利润 11,062.59 万元。

（二） 行业情况

1、精细化工行业发展情况

公司所处行业为精细化工行业，精细化工是在基础化学品上进行深加工并制取具有特定功能、特定用途化工产品的工业体系。精细化工产品也称为“精细化学品”，其产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大，直接服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域，是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一。

在我国，精细化工作为化学工业发展的战略重点之一，已被列入《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》等多项国家发展计划中。在国家政策和资金的支持及市场需求的引导下，我国精细化工行业呈现快速发展趋势。根据国家统计局、中研普华产业研究院数据，我国精细化工行业工业总产值由 2008 年的 1.27 万亿元增长至 2024 年的 6.5 万亿元，年均复合增长率达 10.74%；根据中国化工情报信息协会预测，预计 2027 年中国精细化工行业工业总产值将超过 11 万亿元，2024 年-2027 年复合增长率超 19.17%。

2、硅烷交联剂产业发展情况

硅烷交联剂属于精细化学品中的功能性硅烷，主要用于生产有机硅密封胶和胶粘剂，属于有机硅密封胶和胶粘剂的第一大类产品。室温硅橡胶广泛应用于建筑建材、能源电力、电子以及新能源汽车等其他领域。硅烷交联剂产业的发展与下游行业发展密切相关。

功能性硅烷可以作为无机材料和有机材料的界面桥梁或直接参与有机聚合材料的交联反应，从而大幅提高材料性能，主要应用于橡胶加工、复合材料、密封胶和胶粘剂、塑料加工、涂料及表面处理等领域。根据 ACMI/SAGSI 统计，全球功能性硅烷产量从 2002 年的 10.30 万吨增长至 2024 年的 63.35 万吨，2002 年-2024 年复合增长率为 8.61%；预计到 2028 年全球功能性硅烷产量将达到 71.9 万吨，2024 年-2028 年复合增长率为 3.22%；中国功能性硅烷产量从 2002 年的 1.50 万吨增长至 2024 年的 46.90 万吨，占同期全球总产量的 74.03%；预计到 2028 年中国功能性硅烷产量将达到 59.88 万吨，约占全球总产量的 83.28%，2024 年-2028 年复合增长率达 6.30%。

随着“碳中和碳达峰”、“中国制造 2025”等国家战略的大力实施，光伏、风电、新能源汽车等新能源产业的快速发展，国内工业电子、汽车电子、消费电子等产业高速发展，推动了相关领域对有机硅密封胶和胶粘剂市场需求的持续增长；此外，国家“一带一路”战略的实施，以及东南亚、非洲等新兴市场的发展，将进一步带动有机硅密封胶和胶粘剂的市场需求。根据 ACMI/SAGSI 统计，2022 年全球密封胶和胶粘剂市场规模约为 553 亿美元，预计到 2027 年将达到 709 亿美元；2024 年我国室温硅橡胶行业内生产规模居前的主要企业总产能为 288.37 万吨/年，产量为 154.20 万吨；预计 2028 年产能将达到 365.4 万吨/年，产量将达到 216.7 万吨，2024 年-2028 年产能和产量的复合增长率分别为 6.10%和 8.88%。

3、羟胺盐产业发展情况

羟胺盐主要作为关键原料用于生产广谱高效低毒农药和抗菌药物、高效环保金属萃取剂、新型离子交换树脂和绿色环保型染料等。羟胺盐的衍生产品羟胺水溶液可作为清洗剂应用于集成电路领域，也可作为稳定剂应用于莱赛尔纤维领域，清洗剂应用于芯片制造的刻蚀后清洗环节，是铝蚀刻清洗不可或缺的清洗剂，目前仅德国巴斯夫等可稳定供应。

随着《“十四五”全国农药产业发展规划》、《“十四五”医药工业发展规划》等产业发展规划的发布和施行，以及新能源汽车动力电池金属萃取、离子交换树脂和环保型染料行业的快速发展，国内农药、医药、金属萃取、离子交换树脂和环保型染料等行业将实现高质量发展，可带动相关领域对公司羟胺盐产品市场需求的稳步增加。根据咨询机构 QY Research 数据，2023 年轻胺盐国内市场规模约 16.06 亿元，预测 2029 年市场规模达到约 21.60 亿元，2023 年-2029 年市场规模复合增长率为 5.06%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、“专精特新”认定情况 公司于 2023 年 1 月 20 日被浙江省经济和信息化厅评为“浙江省专精特新中小企业”，该评定结果有效期 3 年；根据《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司被授予专精特新“小巨人”企业称号，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 2、“单项冠军”认定情况 2023 年 10 月 25 日，浙江省经济和信息化厅公布了《2023 年浙江省制造业单项冠军培育企业名单的通知》，公司被纳入制造业单项冠军培育企业入库。 3、“高新技术企业”认定情况 公司于 2023 年 12 月 8 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局再次认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号：GR202333002122。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	570,618,501.10	646,102,260.30	-11.68%
毛利率%	31.73%	31.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	113,545,924.79	128,269,712.46	-11.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,625,901.18	126,831,695.32	-12.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.57%	17.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.25%	17.58%	-
基本每股收益	1.1586	1.3089	-11.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,380,272,394.89	1,322,131,837.16	4.40%
负债总计	416,835,544.61	479,468,700.61	-13.06%
归属于挂牌公司股东的	963,436,850.28	842,663,136.55	14.33%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.83	8.60	14.30%
资产负债率%（母公司）	30.20	36.26%	-
资产负债率%（合并）	30.20	36.26%	-
流动比率	2.60	2.12	-
利息保障倍数	12,979.16	1,436.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	151,160,400.28	106,406,162.76	42.06%
应收账款周转率	18.60	22.49	-
存货周转率	9.18	8.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.4%	5.96%	-
营业收入增长率%	-11.68%	34.81%	-
净利润增长率%	-11.48%	238%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	658,831,240.28	47.73%	550,779,450.27	41.66%	19.62%
应收票据	260,812,100.76	18.90%	313,246,347.56	23.69%	-16.74%
应收账款	28,261,562.45	2.05%	30,017,548.66	2.27%	-5.85%
预付账款	1,512,097.04	0.11%	2,730,857.83	0.21%	-44.63%
存货	31,925,232.96	2.31%	42,298,805.46	3.20%	-24.52%
固定资产	256,292,991.27	18.57%	267,703,319.09	20.25%	-4.26%
在建工程	31,841,775.39	2.31%	19,448,444.29	1.47%	63.72%
无形资产	43,008,101.06	3.12%	41,390,655.30	3.13%	3.91%
应付票据	206,351,596.44	14.95%	289,361,340.28	21.89%	-28.69%
应付账款	95,039,648.34	6.89%	78,670,953.77	5.95%	20.81%
应交税费	19,576,060.86	1.42%	16,685,547.74	1.26%	17.32%

项目重大变动原因

- 1、预付账款期末金额 1,512,097.04 元，较上年期末减少 1,218,760.79 元，同比减少 44.63%，主要系本期末时点预付类款项减少所致。
- 2、在建工程期末金额 31,841,775.39 元，较上年期末增加 12,393,331.1 元，同比增长 63.72%，主要系本期募投项目建设增加投入所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	570,618,501.10	-	646,102,260.30	-	-11.68%
营业成本	389,549,300.56	68.27%	441,918,973.55	68.40%	-11.85%
毛利率	31.73%	-	31.60%	-	-
销售费用	1,893,477.90	0.33%	1,437,727.48	0.22%	31.70%
管理费用	27,951,899.76	4.90%	29,782,149.14	4.61%	-6.15%
研发费用	25,268,145.88	4.43%	33,092,994.72	5.12%	-23.65%
财务费用	-5,375,509.81	-0.94%	-6,822,217.89	-1.06%	-21.21%
营业利润	132,124,009.27	23.15%	146,233,693.00	22.63%	-9.65%
所得税费用	16,549,997.86	2.90%	18,044,234.63	2.79%	-8.28%
净利润	113,545,924.79	19.90%	128,269,712.46	19.85%	-11.48%

项目重大变动原因

销售费用本期金额 1,893,477.9 元，较上年同期增加 455,750.42 元，同期增长 31.7%，增加金额较小，主要系公司加大销售力度所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	561,629,154.16	641,526,747.00	-12.45%
其他业务收入	8,989,346.94	4,575,513.30	96.47%
主营业务成本	382,719,016.65	437,702,349.00	-12.56%
其他业务成本	6,830,283.91	4,216,624.55	61.98%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期增 减%	毛利率比上 年同期增减
硅烷交联剂	282,988,878.79	228,217,231.95	19.35%	-29.77%	-21.08%	-8.88%
羟胺盐	187,776,599.50	99,246,111.16	47.15%	1.93%	-13.29%	9.28%
其他产品	90,863,675.87	55,255,673.54	39.19%	67.06%	62.17%	1.83%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

硅烷交联剂本期营业收入较上年同期减少 29.77%，主要原因为：公司硅烷交联剂产品单价受下游行业周期波动影响呈周期性波动，2024 年 1-6 月公司硅烷交联剂产品销售单价处于相对历史高位，2025 年 1-6 月公司硅烷交联剂产品销售单价较上年同期有所下降。其他产品本期营业收入较上年同期增长 67.06%，主要系本期乙醛肟产品销量较上年同期提高所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	151,160,400.28	106,406,162.76	42.06%
投资活动产生的现金流量净额	-45,590,507.00	-27,510,570.41	-65.72%
筹资活动产生的现金流量净额	2,786,027.73	-49,934,300.65	105.58%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 151,160,400.28 元，较上年同期增加 44,754,237.52 元，主要系 2024 年末应收票据余额在本期到期金额较大并导致本期销售回款增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流净额为-45,590,507.00 元，较上年同期净流出增加 18,079,936.59 元，主要系本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流净额为 2,786,027.73 元，较上年同期增加 52,720,328.38 元，同比增长 105.58%，主要系上年同期公司分配股利 5,096 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，努力构建和谐、双赢的劳资关系。在生产经营、员工培训、用工保障、薪酬福利、社会保险缴纳等方面切实推行“以人为本”方针，全方位、多角度地关心员工的工作、生活和职业发展。公司重视环境保护工作，在推动经济发展的同时，坚定履行环境保护责任，持续创建“资源节约型、环境友好型”企业。公司鼓励员工在生产工作中及时发现并报告安全隐患，加大个人防护设备投入，加强员工职业健康安全管理，切实保护员工的职业健康安全。公司与各供应商特别是主要原材料供应商建立了战略合作关系，共同发展，携手履行社会责任。公司对供应商在职业健康安全、环境等方面提出行为守则，与供应商签订廉政承诺。

在企业发展的同时，积极投身社会公益事业，勇于承担社会责任。公司每年发动员工无偿献血，给慈善基金会捐款用于捐资助学、扶贫救灾等。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业周期波动及市场需求下降的风险	公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，产品主要为用于生产室温硅橡胶、农药、医药、金属萃取剂、离子交换树脂和绿色环保型染料等的关键原料，与下游的建筑建材、能源电力、电子、新能源汽车等其他领域，以及农药、医药、金属萃取剂、离子交换树脂和绿色环保染料等行业的发展情况密切相关，受行业周期波动及市场需求变化影响较大。 若公司部分产品部分下游行业长期处于下行周期或底部区域，将可能导致公司相关产品整体市场需求下降，进而导致公司经营业绩下滑。
公司市场空间不能持续提升、经营业绩不可持续增长的风险	公司主要产品及 IPO 募投项目产品下游应用领域广泛，市场空间较大，公司现有产品不断扩大产能规模和拓展下游应用领域，同时积极研发新产品并逐步推进产业化，但公司主要产品硅烷交联剂、羟胺盐的国内市场占有率较高，新产品研发和产业化以及市场开拓具有不确定性，若未来公司主要产品未能进一步提升市场份额和拓展下游应用，或者未能进一步拓宽产品线，或者新产品、新领域的市场开拓不如预期，则公司面临市场空间不能持续提升、经营业绩不可持续增长的风险。
原材料价格上涨风险	公司产品主要原材料为丁酮、双氧水、液氨、一甲基三氯硅烷、乙烯基三氯硅烷、乙醛等，主要原材料采购价格的变化是影响公司利润的重要因素。受国内经济形势、市场供求变动等因素的影响，报告期内公司主要原材料的平均采购价格呈现一定的波动。如果未来公司主要原材料的平均采购价格出现大幅上涨，而公司主要产品的销售价格无法同步提升，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
市场竞争加剧风险	随着行业的发展，公司及部分竞争对手正在对相关产品进行扩产。如果公司所处行业未来的产能提升幅度，大于市场需求增速，将可能导致市场竞争加剧、行业利润率水平下降，进而对公司经营业绩造成不利

	影响。
安全生产风险	公司羟胺盐、乙醛肟等部分产品及丁酮、液氨等部分原材料属于危险化学品，在其生产、运输、存储和使用过程中存在安全风险。尽管公司现有生产设备和安全设施运行良好，但公司仍存在因管理疏忽、操作不当、设备故障、自然灾害等原因而造成安全事故或受到相关处罚的可能，从而对公司声誉、正常生产经营及经营业绩造成负面影响。另外，虽然公司已制定了相关整改措施，杜绝危险化学品类的产品超产能生产，但仍不排除未来公司危险化学品类的产品存在超产能生产的风险，以及因此受到相关主管部门行政处罚的风险。
技术流失风险	经过多年的经营和开发，公司在硅烷交联剂、羟胺盐及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，公司的核心技术和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术泄密，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
业绩下滑风险	报告期内公司净利润较上年同期下滑。未来如果公司主要产品的市场需求下降、行业竞争加剧，导致产品销量或销售价格下降，或主要原材料的平均采购价格上涨，而公司主要产品的销售价格无法同步上涨，则公司将面临经营业绩下滑的风险。
毛利率波动风险	由于公司主要产品硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等下游应用领域较为广泛，各细分产品下游市场需求的变化将导致公司产品销售价格的变化，部分产品的销售价格受下游市场的影响将出现波动，因此，未来即使公司持续通过技改和研发优化生产工艺实现降本，但部分产品的毛利率将存在下滑风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。
关联交易风险	公司经常性关联交易主要系公司向巨化集团及其控制的其他企业采购能源、原材料、委托加工服务等。公司已制订《关联交易管理制度》等内控制度，但若公司未来不能严格执行相关内控制度并确保关联交易的必要性、定价公允性和决策程序完备性，则将对公司治理和经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	350,000,000.00	112,024,012.65
销售产品、商品, 提供劳务	280,000,000.00	90,699,685.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，已履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

截至本报告期末，丽水锦泓持有公司股份10,450,781股，持股比例10.66%，限售股数10,450,781股。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
公司	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
董监高	2022年12月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
公司	2022年12月	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦	正在履

	15 日				华新材的资金	行中
其他股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
公司	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	关于所持股份的限售安排的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（房产瑕疵相关承诺）	房屋产权瑕疵相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（劳动用工相关承诺）	劳动用工相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（募集资金使用承诺）	承诺不会在股票挂牌前使用募集资金	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 10 日	-	发行	股份锁定的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
其他股东	2024 年 10 月 10 日	-	发行	股份锁定的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 10 日	-	发行	股份锁定的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 7 日	-	发行	持股意向以及减持意向的承诺	承诺限售期内不减持公司股票	正在履行中
其他股东	2024 年 2 月 7 日	-	发行	持股意向以及减持意向的承诺	承诺限售期内不减持公司股票	正在履行中
公司	2025 年 4 月 3 日	-	发行	稳定股价的措施和承诺	承诺稳定股价	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 3 日	-	发行	稳定股价的措施和承诺	承诺稳定股价	正在履行中

在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	2025年4月3日	-	发行	稳定股价的措施和承诺	承诺稳定股价	正在履行中
公司	2024年2月7日	-	发行	招股说明书等发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形的承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	招股说明书等发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形的承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
董监高	2024年2月7日	-	发行	招股说明书等发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形的承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
公司	2024年2月7日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中
董监高	2024年2月7日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中
公司	2024年2月7日	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺利润分配政策	正在履行中
公司	2024年2月7日	-	发行	欺诈发行上市的股份回购承诺	承诺欺诈发行上市的股份回购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	欺诈发行上市的股份回购承诺	承诺欺诈发行上市的股份回购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
其他股东	2024年2月7日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
董监高	2024年2月7日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	避免同业竞争问题的措施及	承诺不构成同业竞争	正在履行中

				承诺		
实际控制人或控股股东	2024年10月10日	-	发行	自愿限售的承诺	承诺限售	正在履行中
其他股东	2024年10月10日	-	发行	自愿限售的承诺	承诺限售	正在履行中
董监高	2024年10月10日	-	发行	自愿限售的承诺	承诺限售	正在履行中
公司	2024年2月7日	-	发行	未履行承诺时约束措施的承诺	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	-	发行	未履行承诺时约束措施的承诺	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2024年2月7日	-	发行	未履行承诺时约束措施的承诺	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2024年2月7日	-	发行	未履行承诺时约束措施的承诺	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
公司	2024年10月10日	-	发行	关于股东信息披露专项承诺	承诺履行信息披露义务	正在履行中
公司	2024年10月10日	-	发行	关于不存在相关违法违规行为的承诺	承诺不存在相关违法违规行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日	-	发行	关于不存在相关违法违规行为的承诺	承诺不存在相关违法违规行为	正在履行中
董监高	2024年10月10日	-	发行	关于不存在相关违法违规行为的承诺	承诺不存在相关违法违规行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月10日	-	发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	承诺上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期	正在履行中
董监高	2024年10月10日	-	发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	承诺上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于商标使用许可事项的承诺	承诺商标使用	正在履行中
公司	2025年7月3日	-	发行	关于控制危险化学品类的产品产量相关事	承诺控制危险化学品类的产品产量	正在履行中

				项的承诺		
实际控制人或控股股东	2025年4月3日	-	发行	关于控制危险化学品类的产品产量相关事项的承诺	承诺控制危险化学品类的产品产量	正在履行中
董监高	2025年4月3日	-	发行	关于控制危险化学品类的产品产量相关事项的承诺	承诺控制危险化学品类的产品产量	正在履行中
其他股东	2025年4月3日	-	发行	关于控制危险化学品类的产品产量相关事项的承诺	承诺控制危险化学品类的产品产量	正在履行中
在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	2025年4月3日	-	发行	关于加强约束措施的承诺	承诺加强对产品产量的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月28日	-	发行	关于超产能事项经济损失赔偿责任的承诺	承诺超产能损失事项赔偿责任	正在履行中
其他股东	2025年4月28日	-	发行	关于超产能事项经济损失赔偿责任的承诺	承诺超产能损失事项赔偿责任	正在履行中
在公司领取薪酬的非独立董事、高管	2025年4月28日	-	发行	关于超产能事项经济损失赔偿责任的承诺	承诺超产能损失事项赔偿责任	正在履行中
与安全生产工作相关的持股核心员工	2025年4月28日	-	发行	关于超产能事项经济损失赔偿责任的承诺	承诺超产能损失事项赔偿责任	正在履行中
未在公司领取薪酬的非独立董事、独立董事	2025年5月8日	-	发行	关于董事会审议超产能生产事项投反对票的承诺	承诺董事会审议超产能生产事项投反对票	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,711,979	6.85%	0	6,711,979	6.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	91,288,021	93.15%	0	91,288,021	93.15%
	其中：控股股东、实际控制人	80,837,240	82.49%	0	80,837,240	82.49%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		98,000,000	—	0	98,000,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巨化集团有限公司	80,837,240	0	80,837,240	82.49%	80,837,240	0	0	0
2	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）	10,450,781	0	10,450,781	10.66%	10,450,781	0	0	0
3	福建申远新材	3,496,354	0	3,496,354	3.57%	0	3,496,354	0	0

	料有限公司								
4	洪根	3,215,625	0	3,215,625	3.28%	0	3,215,625	0	0
	合计	98,000,000	—	98,000,000	100%	91,288,021	6,711,979	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
雷俊	董事长	男	1971年1月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
周强	董事兼总经理	男	1976年9月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
张则瑜	董事兼副总经理	男	1972年3月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
魏志强	董事	男	1965年10月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
全泽	独立董事	男	1971年11月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
黄荣华	独立董事	男	1971年3月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
朱莉莉	监事	女	1974年12月	2024年9月13日	2025年7月19日	0	0	0	0%
张忠明	监事	男	1984年3月	2024年9月13日	2025年7月19日	0	0	0	0%
张敏	监事	女	1989年12月	2024年9月13日	2025年7月19日	0	0	0	0%
王雄	副总经理	男	1971年4月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
段仲刚	副总经理	男	1980年5月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
张军良	副总经理	男	1982年5月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
陈志英	财务负责人	女	1974年7月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%
李晓晨	董事会秘书	男	1990年10月	2024年9月13日	2027年9月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事长雷俊在控股股东巨化集团担任副总经理。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	8	0	0	8
管理人员	75	0	2	73
研发人员	33	0	2	31
生产人员	119	3	0	122
员工总计	235	3	4	234

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	658,831,240.28	550,779,450.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	260,812,100.76	313,246,347.56
应收账款	3	28,261,562.45	30,017,548.66
应收款项融资	4	54,739,583.83	39,630,832.68
预付款项	5	1,512,097.04	2,730,857.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	52,562.37	56,204.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	31,925,232.96	42,298,805.46
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	8	2,179,245.27	1,886,792.45
流动资产合计		1,038,313,624.96	980,646,839.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	256,292,991.27	267,703,319.09
在建工程	10	31,841,775.39	19,448,444.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	43,008,101.06	41,390,655.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	10,654,042.21	10,882,912.43
其他非流动资产	13	161,860.00	2,059,666.57
非流动资产合计		341,958,769.93	341,484,997.68
资产总计		1,380,272,394.89	1,322,131,837.16
流动负债：			
短期借款	15	3,106,051.95	2,096,168.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	206,351,596.44	289,361,340.28
应付账款	17	95,039,648.34	78,670,953.77
预收款项			
合同负债	18	16,699,620.57	39,631,930.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	19,049,213.09	6,418,683.94
应交税费	20	19,576,060.86	16,685,547.74
其他应付款	21	14,550,297.24	14,080,079.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	24,840,575.84	15,694,533.01
流动负债合计		399,213,064.33	462,639,237.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	17,622,480.28	16,829,463.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,622,480.28	16,829,463.18
负债合计		416,835,544.61	479,468,700.61
所有者权益：			
股本	24	98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	61,019,214.42	56,503,358.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26	11,503,241.32	8,791,308.76
盈余公积	27	49,000,000.00	49,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	28	743,914,394.54	630,368,469.75
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		963,436,850.28	842,663,136.55
负债和所有者权益合计		1,380,272,394.89	1,322,131,837.16

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		570,618,501.10	646,102,260.30
其中：营业收入	1	570,618,501.10	646,102,260.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		443,432,467.00	503,084,885.06

其中：营业成本	1	389,549,300.56	441,918,973.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,145,152.71	3,675,258.06
销售费用	3	1,893,477.90	1,437,727.48
管理费用	4	27,951,899.76	29,782,149.14
研发费用	5	25,268,145.88	33,092,994.72
财务费用	6	-5,375,509.81	-6,822,217.89
其中：利息费用		10,024.22	8,946.22
利息收入		5,713,265.99	6,043,275.86
加：其他收益	7	7,673,495.96	4,161,293.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-88,155.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	90,717.26	-79,072.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,738,083.05	-865,903.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,124,009.27	146,233,693.00
加：营业外收入	11	29,600.00	207,317.62
减：营业外支出	12	2,057,686.62	127,063.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,095,922.65	146,313,947.09
减：所得税费用	13	16,549,997.86	18,044,234.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,545,924.79	128,269,712.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,545,924.79	128,269,712.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		113,545,924.79	128,269,712.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		113,545,924.79	128,269,712.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.1586	1.3089
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.1586	1.3089

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		634,921,320.67	583,090,512.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,651,144.38	384,916.65
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	23,520,966.56	7,514,112.52

经营活动现金流入小计		660,093,431.61	590,989,541.57
购买商品、接受劳务支付的现金		410,912,109.79	320,509,370.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,841,404.68	21,864,089.71
支付的各项税费		38,985,838.73	43,601,599.72
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	34,193,678.13	98,608,318.54
经营活动现金流出小计		508,933,031.33	484,583,378.81
经营活动产生的现金流量净额		151,160,400.28	106,406,162.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		487,532.86	187,741.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		487,532.86	187,741.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,078,039.86	27,698,311.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,078,039.86	27,698,311.92
投资活动产生的现金流量净额		-45,590,507.00	-27,510,570.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,096,027.73	1,025,699.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,096,027.73	1,025,699.35
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			50,960,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1(3)	310,000.00	
筹资活动现金流出小计		310,000.00	50,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,786,027.73	-49,934,300.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-304,131.00	824,895.37
五、现金及现金等价物净增加额		108,051,790.01	29,786,187.07
加：期初现金及现金等价物余额		550,779,450.27	539,664,225.95
六、期末现金及现金等价物余额		658,831,240.28	569,450,413.02

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

浙江锦华新材料股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江锦华新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原衢州锦华化工有限公司（以下简称锦华有限公司），锦华有限公司系由巨化集团有限公司、衢州联创投资有限公司、南京匹亚化工有限公司、张志德、徐雨土、海南电通海杭投资有限公司共同出资组建，于 2007 年 12 月 27 日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330800000008003 的企业法人营业执照，成立时注册资本 3,000.00 万元。锦华有限公司以 2009 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2009 年 7 月 13 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为

91330800670274916Y 的营业执照，注册资本 9,800.00 万元，股份总数 9,800.00 万股（每股面值 1 元）。

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

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 19 日第六届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的核销应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应收利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 $\geq$ 1000 万元人民币
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	承诺金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	预计产生的财务影响超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要债务重组	单项重组金额超过资产总额 0.5%或债务重组损益超过利润总额的 5%
重要的资产置换、资产转让	单项金额超过资产总额 0.5%

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

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

营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 在建工程

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

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及排污权等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

配。

（2）直接投入费用

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

（3）折旧与摊销费用

折旧与摊销费用包括折旧费用、长期待摊费用及无形资产摊销费用。

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

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

（4）委托外部研究开发费用

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

（5）其他费用

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

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

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

义务确认为预计负债。

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司销售分为境内销售、境外销售，收入确认原则为：

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

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、

固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

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

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

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

（2）公司作为出租人

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

于销售。

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

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

（二十七）安全生产费

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

（二十八）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠

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

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

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

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

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

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	658,831,240.28	550,779,450.27
合 计	658,831,240.28	550,779,450.27

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,812,100.76	313,246,347.56
合 计	260,812,100.76	313,246,347.56

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	260,812,100.76	100.00			260,812,100.76

其中：银行承兑汇票	260,812,100.76	100.00			260,812,100.76
合 计	260,812,100.76	100.00			260,812,100.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	313,246,347.56	100.00			313,246,347.56
其中：银行承兑汇票	313,246,347.56	100.00			313,246,347.56
合 计	313,246,347.56	100.00			313,246,347.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	260,812,100.76		
小 计	260,812,100.76		

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	170,175,041.48
小 计	170,175,041.48

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,775,677.13
小 计		25,775,677.13

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,749,013.12	31,597,419.63
账面余额合计	29,749,013.12	31,597,419.63
减：坏账准备	1,487,450.67	1,579,870.97
账面价值合计	28,261,562.45	30,017,548.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,749,013.12	100.00	1,487,450.67	5.00	28,261,562.45
合 计	29,749,013.12	100.00	1,487,450.67	5.00	28,261,562.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,597,419.63	100.00	1,579,870.97	5.00	30,017,548.66
合 计	31,597,419.63	100.00	1,579,870.97	5.00	30,017,548.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,749,013.12	1,487,450.67	5.00
小 计	29,749,013.12	1,487,450.67	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,749,013.12	1,487,450.67	5.00
小 计	29,749,013.12	1,487,450.67	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,579,870.97	-92,420.30				1,487,450.67
合 计	1,579,870.97	-92,420.30				1,487,450.67

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		

Brenntag Schweizerhall AG	9,066,128.56		9,066,128.56	30.48	453,306.43
铜川凯立新材料科技有限公司	5,201,250.00		5,201,250.00	17.48	260,062.50
赛得利（常州）纤维有限公司	2,935,288.00		2,935,288.00	9.87	146,764.40
万华化学集团股份有限公司	2,649,000.00		2,649,000.00	8.90	132,450.00
广东白云科技有限公司	1,362,000.00		1,362,000.00	4.58	68,100.00
小 计	21,213,666.56		21,213,666.56	71.31	1,060,683.33

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,739,583.83	39,630,832.68
合 计	54,739,583.83	39,630,832.68

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	54,739,583.83	100.00			54,739,583.83
其中：银行承兑汇票	54,739,583.83	100.00			54,739,583.83
合 计	54,739,583.83	100.00			54,739,583.83

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	39,630,832.68	100.00			39,630,832.68
其中：银行承兑汇票	39,630,832.68	100.00			39,630,832.68
合 计	39,630,832.68	100.00			39,630,832.68

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	54,739,583.83		
小 计	54,739,583.83		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	24,997,434.52
小 计	24,997,434.52

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	1,444,041.24	95.50		1,444,041.24	2,722,598.83	99.70		2,722,598.83
1-2 年	68,055.80	4.50		68,055.80	8,259.00	0.30		8,259.00
合 计	1,512,097.04	100.00		1,512,097.04	2,730,857.83	100.00		2,730,857.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司	541,549.48	35.81
杭州科膜水处理工程有限公司	222,780.00	14.73
大连罗兰泵业有限公司	180,500.00	11.94
山东滨化东瑞化工有限责任公司	135,252.00	8.94
衢州市昊瑞化工科技有限公司	89,700.00	5.93
小 计	1,169,781.48	77.36

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	52,000.00	52,000.00
应收暂付款	10,907.76	12,846.92
账面余额合计	62,907.76	64,846.92
减：坏账准备	10,345.39	8,642.35
账面价值合计	52,562.37	56,204.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,907.76	12,846.92
1-2 年	30,000.00	48,000.00
2-3 年	18,000.00	
3-4 年	2,000.00	2,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
账面余额合计	62,907.76	64,846.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,907.76	100.00	10,345.39	16.45	52,562.37
合 计	62,907.76	100.00	10,345.39	16.45	52,562.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,846.92	100.00	8,642.35	13.33	56,204.57
合 计	64,846.92	100.00	8,642.35	13.33	56,204.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	62,907.76	10,345.39	16.45
其中：1 年以内	10,907.76	545.39	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	18,000.00	3,600.00	20.00
3-4 年	2,000.00	1,200.00	60.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00

小 计	62,907.76	10,345.39	16.45
-----	-----------	-----------	-------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初数	642.35	4,800.00	3,200.00	8,642.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段		-1,800.00	1,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,403.04	-1,500.00	1,800.00	1,703.04
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	545.39	3,000.00	6,800.00	10,345.39
期末坏账准备计提比例 （%）	5.00	10.00	30.91	16.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
浙江汇盛投资集团有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	47.69	3,000.00
		18,000.00	2-3 年	28.61	3,600.00
代扣代缴个人养老保险金	应收暂付款	9,059.84	1 年以内	14.40	452.99
浙江衢化氟化学有限公司	押金保证金	2,000.00	3-4 年	3.18	1,200.00
		2,000.00	5 年以上	3.18	2,000.00
代扣代缴个人公积金	应收暂付款	1,280.00	1 年以内	2.04	64.00
代扣代缴个人失业金	应收暂付款	567.92	1 年以内	0.90	28.40
小 计		62,907.76		100.00	10,345.39

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,056,499.13		16,056,499.13	16,701,959.32		16,701,959.32
在产品	4,161,416.89		4,161,416.89	4,315,591.45		4,315,591.45
库存商品	11,972,715.59	2,738,083.05	9,234,632.54	25,715,403.57	7,891,648.00	17,823,755.57
发出商品	2,373,118.18		2,373,118.18	2,678,665.15	38,667.02	2,639,998.13
合同履约成本	99,566.22		99,566.22	817,500.99		817,500.99
合 计	34,663,316.01	2,738,083.05	31,925,232.96	50,229,120.48	7,930,315.02	42,298,805.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,891,648.00	2,738,083.05		7,891,648.00		2,738,083.05
发出商品	38,667.02			38,667.02		
合 计	7,930,315.02	2,738,083.05		7,930,315.02		2,738,083.05

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
发出商品运保费	817,500.99	99,566.22	817,500.99		99,566.22
小 计	817,500.99	99,566.22	817,500.99		99,566.22

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 上市费用	2,179,245.27		2,179,245.27	1,886,792.45		1,886,792.45
合 计	2,179,245.27		2,179,245.27	1,886,792.45		1,886,792.45

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	76,910,060.97	380,669,971.46	1,878,672.66	44,907.98	459,503,613.07
本期增加金额	76,415.09	5,733,496.39			5,809,911.48
购置	76,415.09	5,733,496.39			5,809,911.48
本期减少金额	1,815,533.00	18,549,748.35			20,365,281.35
处置或报废	1,815,533.00	18,549,748.35			20,365,281.35
期末数	75,170,943.06	367,853,719.50	1,878,672.66	44,907.98	444,948,243.20
累计折旧					
期初数	19,945,818.80	160,576,449.80	1,214,588.24	32,327.55	181,769,184.39
本期增加金额	1,401,493.35	13,246,496.07	84,897.66		14,732,887.08
计提	1,401,493.35	13,246,496.07	84,897.66		14,732,887.08
本期减少金额	542,689.84	15,783,519.62			16,326,209.46
处置或报废	542,689.84	15,783,519.62			16,326,209.46
期末数	20,804,622.31	158,039,426.25	1,299,485.90	32,327.55	180,175,862.01
减值准备					
期初数	2,361,538.18	7,669,571.41			10,031,109.59
本期增加金额					
本期减少金额	1,207,070.09	344,649.58			1,551,719.67
处置或报废	1,207,070.09	344,649.58			1,551,719.67
期末数	1,154,468.09	7,324,921.83			8,479,389.92
账面价值					
期末账面价值	53,211,852.66	202,489,371.42	579,186.76	12,580.43	256,292,991.27
期初账面价值	54,602,703.99	212,423,950.25	664,084.42	12,580.43	267,703,319.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
质检楼	3,877,925.18	产权办理中
危废暂存库	879,663.63	产权办理中

综合仓库	1,732,405.58	因历史原因无法办理产权证书
消防泵房	534,039.39	因历史原因无法办理产权证书
清洗装置	84,879.46	因历史原因无法办理产权证书
山上门卫室	23,067.79	因历史原因无法办理产权证书
山下门卫室	11,859.50	因历史原因无法办理产权证书
电瓶车库	16,593.43	因历史原因无法办理产权证书
小 计	7,160,433.96	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	29,530,600.19	18,192,609.16
工程物资	2,311,175.20	1,255,835.13
合 计	31,841,775.39	19,448,444.29

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500 吨/年 JH-2 中试项目	19,748,356.78		19,748,356.78	18,192,609.16		18,192,609.16
60kt/a 高端偶联剂项目	6,132,437.59		6,132,437.59			
新建 30kt/a 盐酸羟胺及 10kt/a 硫酸羟胺项目	2,148,690.35		2,148,690.35			
酮肟产业链智能工厂建设项目	1,501,115.47		1,501,115.47			
合 计	29,530,600.19		29,530,600.19	18,192,609.16		18,192,609.16

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
500 吨/年 JH-2 中试项目	18,192,609.16	1,555,747.62			19,748,356.78
60kt/a 高端偶联剂项目		6,132,437.59			6,132,437.59
新建 30kt/a 盐酸羟胺及 10kt/a 硫酸羟胺项目		2,148,690.35			2,148,690.35
酮肟产业链智能工厂建设项目		1,501,115.47			1,501,115.47
小 计	18,192,609.16	11,337,991.03			29,530,600.19

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,311,175.20		2,311,175.20	1,255,835.13		1,255,835.13
小 计	2,311,175.20		2,311,175.20	1,255,835.13		1,255,835.13

11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	排污权	合 计
账面原值					
期初数	47,828,055.66		9,450,000.00	1,027,460.05	58,305,515.71
本期增加金额		2,413,769.06			2,413,769.06
本期减少金额					
期末数	47,828,055.66	2,413,769.06	9,450,000.00	1,027,460.05	60,719,284.77
累计摊销					
期初数	6,592,598.76		9,450,000.00	872,261.65	16,914,860.41
本期增加金额	493,026.29	225,697.81		77,599.20	796,323.30
计提	493,026.29	225,697.81		77,599.20	796,323.30
本期减少金额					
期末数	7,085,625.05	225,697.81	9,450,000.00	949,860.85	17,711,183.71
账面价值					
期末账面价值	40,742,430.61	2,188,071.25		77,599.20	43,008,101.06
期初账面价值	41,235,456.90			155,198.40	41,390,655.30

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,497,796.06	224,669.41	1,588,513.32	238,277.00
存货跌价准备	2,738,083.05	410,712.46	7,930,315.02	1,189,547.25
固定资产减值准备	8,479,389.92	1,271,908.49	10,031,109.59	1,504,666.44
股份支付	40,689,198.72	6,103,379.81	36,173,348.37	5,426,002.26

递延收益	17,622,480.28	2,643,372.04	16,829,463.18	2,524,419.48
合 计	71,026,948.03	10,654,042.21	72,552,749.48	10,882,912.43

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	161,860.00		161,860.00	2,059,666.57		2,059,666.57
合 计	161,860.00		161,860.00	2,059,666.57		2,059,666.57

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	167,068,989.53	167,068,989.53	质押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	3,106,051.95	3,106,051.95	质押	质押用于借款
合 计	170,175,041.48	170,175,041.48		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	225,400,682.12	225,400,682.12	质押	质押用于开立银行承兑汇票
合 计	225,400,682.12	225,400,682.12		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
已贴现未终止确认的银行承兑汇票	3,106,051.95	2,096,168.80
合 计	3,106,051.95	2,096,168.80

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	206,351,596.44	289,361,340.28
合 计	206,351,596.44	289,361,340.28

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	72,674,282.52	44,781,244.41
工程设备款	21,289,749.58	32,606,859.36
服务款	1,075,616.24	1,282,850.00
合 计	95,039,648.34	78,670,953.77

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	16,699,620.57	39,631,930.38
合 计	16,699,620.57	39,631,930.38

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,369,306.73	34,303,374.50	21,129,074.55	18,543,606.68
离职后福利—设定提存计划	1,049,377.21	3,168,559.33	3,712,330.13	505,606.41
合 计	6,418,683.94	37,471,933.83	24,841,404.68	19,049,213.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,491,584.00	28,704,957.38	14,890,272.23	18,306,269.15
职工福利费		1,705,777.23	1,705,777.23	
社会保险费	457,722.73	1,571,821.84	1,792,207.04	237,337.53
其中：医疗保险费	387,263.21	1,428,837.81	1,609,454.39	206,646.63
工伤保险费	70,459.52	142,984.03	182,752.65	30,690.90
住房公积金	420,000.00	1,405,099.00	1,825,099.00	
工会经费和职工教育经费		320,947.30	320,947.30	
其他短期薪酬		594,771.75	594,771.75	
小 计	5,369,306.73	34,303,374.50	21,129,074.55	18,543,606.68

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	1,014,171.00	2,366,355.20	2,890,241.72	490,284.48
失业保险费	35,206.21	71,326.85	91,211.13	15,321.93
企业年金缴费		730,877.28	730,877.28	
小 计	1,049,377.21	3,168,559.33	3,712,330.13	505,606.41

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,525,162.83	285,867.38
企业所得税	12,715,473.84	15,077,949.90
城市维护建设税	402,596.14	13,658.03
房产税	162,859.08	333,516.42
土地使用税	482,400.30	964,800.28
教育费附加	172,541.20	5,853.44
地方教育附加	115,027.47	3,902.29
合 计	19,576,060.86	16,685,547.74

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付保证金	12,208,511.03	12,874,674.62
代扣代缴款项	73,095.19	405,810.94
应付风险抵押金	73,800.00	82,200.00
应付运保费	58,993.02	146,195.95
应付代垫款	2,135,898.00	571,198.00
合 计	14,550,297.24	14,080,079.51

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,170,950.66	5,152,150.93
已背书未终止确认的应收票据	22,669,625.18	10,542,382.08
合 计	24,840,575.84	15,694,533.01

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,423,063.18	2,038,600.00	918,882.90	16,542,780.28	收到与资产相关的政府补助
政府补助	1,406,400.00	2,855,800.00	3,182,500.00	1,079,700.00	收到与收益相关的政府补助
合 计	16,829,463.18	4,894,400.00	4,101,382.90	17,622,480.28	

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,000,000						98,000,000

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	19,091,020.85			19,091,020.85
其他资本公积	37,412,337.19	4,515,856.38		41,928,193.57
合 计	56,503,358.04	4,515,856.38		61,019,214.42

(2) 其他说明

其他资本公积增加系本期确认股份支付费用增加其他资本公积 4,515,856.38 元。

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,791,308.76	3,951,981.48	1,240,048.92	11,503,241.32
合 计	8,791,308.76	3,951,981.48	1,240,048.92	11,503,241.32

(2) 其他说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，本期计提安全生产费 3,951,981.48 元，并将本期发生的安全生产相关费用 1,240,048.92 元冲减专项储备。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	49,000,000.00			49,000,000.00
合 计	49,000,000.00			49,000,000.00

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	630,368,469.75	470,387,342.19
加：本期净利润	113,545,924.79	128,269,712.46
减：应付普通股股利		50,960,000.00
期末未分配利润	743,914,394.54	547,697,054.65

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	561,629,154.16	382,719,016.65	641,526,747.00	437,702,349.00
其他业务收入	8,989,346.94	6,830,283.91	4,575,513.30	4,216,624.55
合 计	570,618,501.10	389,549,300.56	646,102,260.30	441,918,973.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	570,618,501.10	389,549,300.56	646,102,260.30	441,918,973.55

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硅烷交联剂	282,988,878.79	228,217,231.95	402,919,385.73	289,169,735.69
羟胺盐	187,776,599.50	99,246,111.16	184,216,682.53	114,460,160.15
其他主营产品	90,863,675.87	55,255,673.54	54,390,678.74	34,072,453.16
其他	8,989,346.94	6,830,283.91	4,575,513.30	4,216,624.55
小 计	570,618,501.10	389,549,300.56	646,102,260.30	441,918,973.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	479,985,761.06	333,663,075.82	574,951,580.13	398,927,516.05

境外销售	90,632,740.04	55,886,224.74	71,150,680.17	42,991,457.50
小 计	570,618,501.10	389,549,300.56	646,102,260.30	441,918,973.55

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,884,771.20	1,588,669.00
教育费附加	807,759.09	680,858.14
地方教育附加	538,506.06	453,905.42
印花税	279,124.81	320,254.27
房产税	151,581.32	147,641.62
土地使用税	482,400.58	482,400.28
车船税	720.00	720.00
环境保护税	289.65	809.33
合 计	4,145,152.71	3,675,258.06

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,554,406.53	1,242,440.26
办公费	18,101.80	43,087.50
折旧费	1,824.33	1,824.33
其他	319,145.24	150,375.39
合 计	1,893,477.90	1,437,727.48

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,498,311.63	10,823,471.01
股份支付	4,515,856.38	4,504,639.71
安全生产费	3,395,932.48	3,160,578.10
折旧与摊销	1,932,929.03	1,724,178.84
修理检验费	1,543,542.63	4,969,664.18

中介机构咨询费用	1,398,657.69	1,798,293.53
停工损失	681,514.10	583,488.83
业务招待费	202,246.00	143,811.78
办公费	160,361.69	159,126.43
差旅费	62,440.67	79,458.63
排污费	21,304.38	84,433.96
其他	1,538,803.08	1,751,004.14
合 计	27,951,899.76	29,782,149.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,874,760.83	5,607,303.73
直接投入费用	11,775,258.23	18,986,684.80
折旧与摊销费用	318,223.28	168,170.28
其他费用	6,299,903.54	8,330,835.91
合 计	25,268,145.88	33,092,994.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,024.22	8,946.22
利息收入	-5,713,265.99	-6,043,275.86
汇兑损益	304,131.00	-824,895.37
金融机构手续费	23,600.96	37,007.12
合 计	-5,375,509.81	-6,822,217.89

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	918,884.91	307,175.22	918,884.91
与收益相关的政府补助	4,544,523.61	1,304,355.56	4,544,523.61
代扣个人所得税手续费返还	15,242.85	13,781.10	

增值税加计抵减	2,194,844.59	2,535,981.50	
合 计	7,673,495.96	4,161,293.38	5,463,408.52

8. 投资收益

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

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	92,420.30	-96,860.31
其他应收款坏账损失	-1,703.04	17,788.16
合 计	90,717.26	-79,072.15

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,738,083.05	-865,903.47
合 计	-2,738,083.05	-865,903.47

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	29,600.00	42,700.00	29,600.00
非流动资产毁损报废利得		164,617.62	
合 计	29,600.00	207,317.62	29,600.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,057,686.62		2,057,686.62
税收滞纳金		127,063.53	
合 计	2,057,686.62	127,063.53	2,057,686.62

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,321,127.64	18,277,806.55
递延所得税费用	228,870.22	-233,571.92
合 计	16,549,997.86	18,044,234.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	130,095,922.65	146,313,947.09
按适用税率计算的所得税费用	19,514,388.40	21,947,092.06
调整以前期间所得税的影响	71,743.22	785,807.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,227.28	321,199.16
研发费用加计扣除	-3,411,199.69	-4,963,949.21
残疾人工资加计扣除	-44,161.35	-45,915.30
所得税费用	16,549,997.86	18,044,234.63

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	5,713,265.99	6,043,275.86
收到押金保证金	9,630,292.94	110,000.00
政府补助	6,786,425.62	1,304,355.56
其他	1,390,982.01	56,481.10
合 计	23,520,966.56	7,514,112.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	27,248,310.98	38,051,169.45
定期存款质押开立银行承兑汇票		60,000,000.00
税务滞纳金		127,063.53

支付押金保证金	6,214,748.47	277,251.73
其他	730,618.68	152,833.83
合 计	34,193,678.13	98,608,318.54

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 上市费用	310,000.00	
合 计	310,000.00	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	113,545,924.79	128,269,712.46
加：资产减值准备	2,738,083.05	865,903.47
信用减值准备	-90,717.26	79,072.15
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,732,887.08	11,077,626.63
无形资产摊销	796,323.30	594,236.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,057,686.62	-164,617.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	314,155.22	-821,801.09
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）	228,870.22	-233,571.92
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）	7,635,489.45	-21,584,808.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,664,961.57	-29,252,219.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,691,052.70	10,671,717.93
其他	7,227,788.94	6,904,912.82
经营活动产生的现金流量净额	151,160,400.28	106,406,162.76
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	658,831,240.28	569,450,413.02
减：现金的期初余额	550,779,450.27	539,664,225.95
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	108,051,790.01	29,786,187.07

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	658,831,240.28	569,450,413.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	658,831,240.28	569,450,413.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放财务公司款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	658,831,240.28	569,450,413.02
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,096,168.80	3,096,027.73	10,024.22		2,096,168.80	3,106,051.95
小 计	2,096,168.80	3,096,027.73	10,024.22		2,096,168.80	3,106,051.95

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,172,325.62	33,314,246.98
其中：支付货款	5,010,083.36	19,614,860.43
支付固定资产等长期资产购置款	162,242.26	13,611,018.55
支付费用款		88,368.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			77,050,142.27
其中：美元	10,763,297.61	7.1586	77,050,142.27
应收账款			8,252,434.08
其中：美元	1,152,800.00	7.1586	8,252,434.08
应付账款			11,826.01
其中：美元	1,652.00	7.1586	11,826.01

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,874,760.83	5,607,303.73
直接投入费用	11,775,258.23	18,986,684.80
折旧与摊销费用	318,223.28	168,170.28
其他费用	6,299,903.54	8,330,835.91
合 计	25,268,145.88	33,092,994.72
其中：费用化研发支出	25,268,145.88	33,092,994.72
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,038,600.00
其中：计入递延收益	2,038,600.00

与收益相关的政府补助	4,747,825.62
其中：计入递延收益	2,855,800.00
计入其他收益	1,892,025.62
合 计	6,786,425.62

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	15,423,063.18	2,038,600.00	918,884.91	
递延收益	1,406,400.00	2,855,800.00	2,652,497.99	
小 计	16,829,463.18	4,894,400.00	3,571,382.90	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动 [注]	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				16,542,778.27	与资产相关
递延收益			-530,000.00	1,079,702.01	与收益相关
小 计			-530,000.00	17,622,480.28	

[注] 本期其他减少系政府补助中其他单位共享额度的部分

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,463,408.52	1,611,530.78
合 计	5,463,408.52	1,611,530.78

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.31%（2024年12月31日：94.85%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,106,051.95	3,106,051.95	3,106,051.95		
应付票据	206,351,596.44	206,351,596.44	206,351,596.44		
应付账款	95,039,648.34	95,039,648.34	95,039,648.34		
其他应付款	14,550,297.24	14,550,297.24	14,550,297.24		
其他流动负债	22,669,625.18	22,669,625.18	22,669,625.18		
小 计	341,717,219.15	341,717,219.15	341,717,219.15		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,096,168.80	2,096,168.80	2,096,168.80		
应付票据	289,361,340.28	289,361,340.28	289,361,340.28		
应付账款	78,670,953.77	78,670,953.77	78,670,953.77		
其他应付款	14,080,079.51	14,080,079.51	14,080,079.51		
其他流动负债	10,542,382.08	10,542,382.08	10,542,382.08		
小 计	394,750,924.44	394,750,924.44	394,750,924.44		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	3,106,051.95	未终止确认	非 6+9 银行承兑的银行承兑汇票具有到期不获支付的可能性，故公司将已背书的该等银行承兑汇票不终止确认
票据贴现	应收款项融资	24,782,498.35	终止确认	6+9 银行是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书的该等银行承兑汇票予以终止确认
票据背书	应收票据	22,669,625.18	未终止确认	非 6+9 银行承兑的银行承兑汇票具有到期不获支付的可能性，故公司将已贴现的该等银行承兑汇票不终止确认
票据背书	应收款项融资	361,741.98	终止确认	6+9 银行是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认
小 计		50,919,917.46		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	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	5,172,325.62	
应收票据融资	贴现	24,782,498.35	-88,155.00
小 计		29,954,823.97	-88,155.00

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	22,669,625.18	22,669,625.18

应收票据	贴现	3,106,051.95	3,106,051.95
小 计		25,775,677.13	25,775,677.13

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			54,739,583.83	54,739,583.83
持续以公允价值计量的资产总额			54,739,583.83	54,739,583.83

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团有限公司	浙江杭州	化学原料和化学制品制造业	470,670.00	82.49	82.49

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司无子公司。

3. 本公司无合营、联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化热电有限公司	同受母公司控制
衢州巨化锦纶有限责任公司	同受母公司控制
浙江晋巨化工有限公司	同受母公司控制

巨化集团有限公司公用分公司	同受母公司控制
浙江巨化环保科技有限公司	同受母公司控制
浙江巨化检安石化工程有限公司	同受母公司控制
浙江工程设计有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司兴化实业有限公司	同受母公司控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同受母公司控制
浙江衢化氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司电化厂	同受母公司控制
衢州市清越环保有限公司	同受母公司控制
浙江巨化清安检测科技有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司汽车运输有限公司	同受母公司控制
浙江巨化信息技术有限公司	同受母公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同受母公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同受母公司控制
浙江科健安全卫生咨询有限公司	同受母公司控制
衢州巨化传媒有限公司	同受母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同受母公司控制
衢州氟硅技术研究院	同受母公司控制
衢州衢化宾馆有限公司	同受母公司控制
衢州市新前景物业管理有限公司	同受母公司控制
巨化集团有限公司管理研修院	同受母公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同受母公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同受母公司控制
浙江巨化装备工程集团有限公司	同受母公司控制
浙江巨化物流有限公司	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司	同受母公司控制
浙江衢州巨塑化工有限公司	同受母公司控制
巨化集团有限公司物资装备分公司	同受母公司控制
浙江南方工程咨询管理有限公司	[注 1]
浙江凯圣氟化学有限公司	[注 2]

浙江衢州硅宝化工有限公司	原董事洪根的兄弟控制的公司
杭州硅安贸易有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
杭州硅宝新材料有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
衢州硅泰新材料有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
杭州硅宝化工有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司

[注 1] 浙江南方工程咨询管理有限公司曾系公司控股股东巨化集团有限公司（以下简称巨化集团）子公司，巨化集团于 2024 年 9 月出售该公司股权，基于谨慎性原则，仍将其自股权处置日起前后 12 个月的交易作为关联交易披露

[注 2] 浙江凯圣氟化学有限公司系公司独立董事全泽曾兼任独立董事的公司中巨芯科技股份有限公司之子公司，公司与中巨芯及其子公司的交易视同关联交易进行披露，本期独立董事全泽已卸任中巨芯董事，基于谨慎性原则，仍将其自卸任董事日起前后 12 个月的交易作为关联交易披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江巨化热电有限公司	采购原材料	32,859,396.00	41,482,491.00
浙江晋巨化工有限公司	采购原材料	25,799,311.36	32,874,688.11
衢州巨化锦纶有限责任公司	委托加工	21,169,072.57	38,690,446.02
巨化集团有限公司公用分公司	采购原材料	10,997,949.42	10,919,114.51
浙江巨化检安石化工程有限公司	采购服务费	7,742,947.00	1,276,749.77
衢州市清越环保有限公司	采购服务费	6,707,304.50	
浙江衢化氟化学有限公司	采购原材料	1,731,683.16	1,135,388.99
巨化集团公司兴化实业有限公司	采购服务费	1,515,435.80	1,355,395.30
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购原材料	963,781.41	1,464,546.32
浙江巨化股份有限公司	采购服务费		400,000.00
浙江巨化清安检测科技有限公司	采购服务费	579,266.86	393,162.06
浙江巨化股份有限公司电化厂	采购原材料	482,012.34	2,072,963.90
浙江南方工程咨询管理有限公司	采购服务费	391,057.54	492,415.09
浙江科健安全卫生咨询有限公司	采购服务费	333,018.86	208,490.56
浙江工程设计有限公司	采购服务费	212,264.15	1,877,358.49

巨化集团公司汽车运输有限公司	采购服务费	171,277.71	216,140.95
浙江巨化环保科技有限公司	采购服务费	95,494.33	5,267,607.71
浙江清科环保科技有限公司	采购服务费	83,310.38	
浙江凯圣氟化学有限公司	采购原材料	65,085.91	65,044.25
衢州市新前景物业管理有限公司	采购服务费	29,766.69	29,695.58
巨化集团公司工程有限公司	采购服务费	26,946.55	25,922.24
衢州衢化宾馆有限公司	采购服务费	21,576.54	37,709.02
浙江巨化信息技术有限公司	采购服务费	20,764.16	16,666.04
巨化集团有限公司管理研修院	采购服务费	13,689.32	16,019.41
浙江巨化物流有限公司	采购服务费	8,286.81	14,784.91
浙江歌瑞新材料有限公司	采购工程物资	3,313.28	49,090.26
衢州巨化传媒有限公司	采购服务费		141,509.43
浙江巨化汉正新材料有限公司	采购原材料、工程物资		128,304.27
浙江衢州硅宝化工有限公司	采购原材料		46,238.94
浙江巨化化工材料有限公司	采购原材料		34,901.86
衢州氟硅技术研究院	采购服务费		22,688.68

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州硅安贸易有限公司	销售商品	20,673,986.58	45,001,256.14
浙江衢州硅宝化工有限公司	销售商品	18,456,684.06	41,198,536.63
衢州硅泰新材料有限公司	销售商品	17,677,352.04	23,987,661.96
杭州硅宝新材料有限公司	销售商品	33,871,132.13	38,624,280.37
浙江巨化环保科技有限公司	销售废旧金属	20,530.97	53,132.73
浙江衢州巨塑化工有限公司	销售材料		19,607.33

(2) 其他说明

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

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,566,400.41	2,299,935.53

3. 其他关联交易

(1) 委托存款款项情况

2024 年 1-6 月

存入单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巨化集团财务有限责任公司	165,220,736.06	104,574,759.15	269,795,495.21	

公司 2024 年 1-6 月收到巨化集团财务有限责任公司利息收入 517,449.13 元。

(2) 票据存放业务情况

2024 年 1-6 月

存入单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巨化集团财务有限责任公司	8,735,847.54	132,394,393.74	141,130,241.28	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江巨化环保科技有限公司	20,260.00	1,013.00		
小 计		20,260.00	1,013.00		
应收票据					
	杭州硅宝化工有限公司	5,000,000.00			
小 计		5,000,000.00			
应收款项融资					
	杭州硅宝化工有限公司	10,113,384.25		850,000.00	
小 计		10,113,384.25		850,000.00	
其他应收款					
	浙江衢化氟化学有限公司	4,000.00	3,200.00	4,000.00	3,200.00
小 计		4,000.00	3,200.00	4,000.00	3,200.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	巨化集团有限公司物资装备分公司	1,896,369.51	1,896,369.51
	衢州市清越环保有限公司	1,181,624.83	
	浙江巨化检安石化工程有限公司	3,408,199.66	2,942,300.92
	浙江巨化自动化仪表有限公司	391,631.90	1,685,802.14
	浙江巨化清安检测科技有限公司	132,109.00	
	巨化集团有限公司公用分公司	129,172.55	
	浙江凯圣氟化学有限公司	73,547.08	
	巨化集团公司兴化实业有限公司	43,812.00	
	巨化集团公司工程有限公司	29,371.74	
	巨化集团公司汽车运输有限公司	15,314.80	
	浙江巨化信息技术有限公司	9,132.00	
	浙江歌瑞新材料有限公司	3,744.00	
	浙江衢化氟化学有限公司	800.00	
	浙江巨化股份有限公司		800,000.00
	浙江巨化装备工程集团有限公司		42,000.00
小 计		7,314,829.07	7,366,472.57
应付票据			
	浙江晋巨化工有限公司	16,000,000.00	18,500,000.00
	浙江巨化热电有限公司	16,000,000.00	16,500,000.00
	衢州市清越环保有限公司	5,928,117.97	
	浙江巨化检安石化工程有限公司	5,258,058.37	1,668,337.65
	巨化集团有限公司公用分公司	5,000,000.00	6,000,000.00
	浙江巨化自动化仪表有限公司	2,358,573.14	890,620.00
	浙江巨化清安检测科技有限公司	249,107.43	
	浙江工程设计有限公司	210,000.00	1,550,000.00
	浙江巨化环保科技有限公司	98,284.00	8,027,872.44
	浙江巨化装备工程集团有限公司	39,900.00	
	浙江南方工程咨询管理有限公司	23,632.00	100,000.00

	衢州巨化锦纶有限责任公司		23,500,000.00
	浙江巨化信息技术有限公司		309,854.00
	浙江歌瑞新材料有限公司		305,646.00
小 计		51,165,672.91	77,352,330.09
合同负债			
	衢州硅泰新材料有限公司	906,073.01	1,721,500.88
	浙江衢州硅宝化工有限公司	136,970.65	1,794.12
	杭州硅宝新材料有限公司		5,210,876.11
	杭州硅安贸易有限公司		3,498,286.73
小 计		1,043,043.66	10,432,457.84
其他应付款			
	巨化集团公司汽车运输有限公司	80,000.00	80,000.00
	巨化集团公司工程有限公司	17,880.50	17,880.50
	浙江巨化自动化仪表有限公司	10,000.00	73,717.35
	浙江巨化装备工程集团有限公司	2,100.00	
	浙江巨化汉正新材料有限公司		50,000.00
小 计		109,980.50	221,597.85
其他流动负债			
	衢州硅泰新材料有限公司	117,789.49	223,795.12
	浙江衢州硅宝化工有限公司	17,806.19	233.23
	杭州硅宝新材料有限公司		677,413.89
	杭州硅安贸易有限公司		454,777.27
小 计		135,595.68	1,356,219.51

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考评估价值计算
可行权权益工具数量的确定依据	公司员工通过持股平台入股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,689,204.75

（二）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
员工	4,515,856.38
合 计	4,515,856.38

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》并经公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股（A 股），募集资金到位之后，如果实际募集资金净额少于拟使用募集资金金额，在最终确定的本次募集资金投资项目范围内，公司将根据实际募集资金数额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自筹解决。若本次募集资金净额超过上述项目拟使用募集资金金额，公司将严格按照监管机构的有关规定管理和使用超募资金。本次募集资金投资项目基本情况如下：

单位：万元

序号	项 目	投资金额	拟使用募集资金金额
1	60kt/a 高端偶联剂项目	50,689.75	50,689.75
2	500 吨/年 JH-2 中试项目	3,058.18	2,300.00
3	酮肟产业链智能工厂建设项目	6,310.50	6,310.50
合 计		60,058.43	59,300.25

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负

债按经营实体所在地进行划分。业务分部因共同使用资产、负债导致无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	479,985,761.06	90,632,740.04		570,618,501.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	479,985,761.06	90,632,740.04		570,618,501.10
营业成本	333,663,075.82	55,886,224.74		389,549,300.56
资产总额	1,380,272,394.89			1,380,272,394.89
负债总额	416,835,544.61			416,835,544.61

(2) 业务分部

项 目	硅烷交联剂	羟胺盐	其他主营产品	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	282,988,878.79	187,776,599.50	90,863,675.87	8,989,346.94		570,618,501.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	282,988,878.79	187,776,599.50	90,863,675.87	8,989,346.94		570,618,501.10
营业成本	228,217,231.95	99,246,111.16	55,255,673.54	6,830,283.91		389,549,300.56

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,057,686.62	
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	5,463,408.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,435,321.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	515,298.29	
非经常性损益净额	2,920,023.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.57	1.1586	1.1586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	1.1288	1.1288

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,545,924.79
非经常性损益	B	2,920,023.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	110,625,901.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	842,663,136.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付及员工回售股份增加资本公积	I1	4,515,856.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备	I2	2,711,932.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	903,049,993.42
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	12.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,545,924.79
非经常性损益	B	2,920,023.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	110,625,901.18
期初股份总数	D	98,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	98,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	1.1586
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	1.1288

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江锦华新材料股份有限公司

二〇二五年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-2,057,686.62
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	5,463,408.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,600.00
非经常性损益合计	3,435,321.90
减：所得税影响数	515,298.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,920,023.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用