



九目化学

NEEQ : 874382

烟台九目化学股份有限公司

YanTai Gem Chemicals Co.,Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人崔阳林、主管会计工作负责人韩晓锋及会计机构负责人（会计主管人员）韩晓锋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。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	21
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	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	指	释义
九目化学、公司、本公司、股份公司	指	烟台九目化学股份有限公司
万润股份	指	中节能万润股份有限公司，曾用名烟台万润精细化工股份有限公司，系公司的控股股东
中国节能	指	中国节能环保集团有限公司，系公司的实际控制人
海南证格	指	海南证格领航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
嘉兴惠畅	指	嘉兴惠畅七号投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
金茂咨询	指	金茂（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
珠海光华	指	珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
业达创投	指	烟台业达创业投资有限公司，系公司的股东之一
汇祥星煜	指	汇祥星煜（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
北京港青	指	北京港青新能源科技有限公司，系公司的股东之一
北京唯堤	指	北京唯堤新能源科技有限公司，系公司的股东之一
众擎一号	指	烟台众擎一号投资合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
众擎二号	指	烟台众擎二号投资合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
众擎三号	指	烟台众擎三号投资合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
众擎四号	指	烟台众擎四号投资合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
众擎五号	指	烟台众擎五号投资合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
北京绿动	指	北京绿动盛欣股权投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东之一
烟台业达集团	指	烟台业达经济发展集团有限公司，系公司股东业达创投的股东
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
康达、康达律师	指	北京市康达律师事务所
中勤万信、中勤万信会计师	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《烟台九目化学股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1-6月
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
基地	指	山东省烟台市经济技术开发区重庆大街83号
总部	指	山东省烟台市经济技术开发区成都大街48号
OLED	指	Organic Light Emitting Diode，有机发光二极管
5G	指	5th-Generation，即第五代移动通信网络，是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技

		术
人工智能	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门技术科学
虚拟现实	指	是利用电脑模拟产生一个三维空间的虚拟世界，为用户提供关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让用户如同身临其境一般，可以及时、无限制地观察三维空间内的事物
OLED 终端材料	指	OLED 终端材料是指由化工原材料经合成、升华提纯等多道工序加工后得到的可以直接蒸镀到基板上用于生产 OLED 面板的有机材料
蒸镀	指	将材料在真空环境中加热，使之气化并沉积到基片而获得薄膜材料的方法，又称为真空蒸镀或真空镀膜

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台九目化学股份有限公司		
英文名称及缩写	YanTai Gem Chemicals Co., Ltd. Gem Chemicals		
法定代表人	崔阳林	成立时间	2005年9月8日
控股股东	控股股东为（中节能万润股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国节能环保集团），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料与化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-其他合成材料制造（C2659）		
主要产品与服务项目	公司主要从事 OLED 前端材料的研发、生产和销售，主要产品包括 OLED 升华前材料、OLED 中间体等功能性材料		
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	九目化学	证券代码	874382
挂牌时间	2025年3月18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）	187,500,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	单晓蔚	联系地址	山东省烟台市经济技术开发区大季家街道成都大街48号
电话	0535-6976616	电子邮箱	zqb@ytgemchem.com
传真	0535-6976616		
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区大季家街道成都大街48号	邮政编码	264006
公司网址	http://www.ytgemchem.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600779731666L		
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区大季家街道成都大街48号		
注册资本（元）	187,500,000.00	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

公司主要从事 OLED 前端材料的研发、生产和销售，主要产品包括 OLED 升华前材料、OLED 中间体等功能性材料，所处的 OLED 产业属于我国的战略性新兴产业。依托对 OLED 有机材料行业的深刻理解和长期的技术积累，公司不断拓展新技术和新产品，从最初的基础 OLED 中间体生产企业，逐步发展成能够生产全类型 OLED 升华前材料的行业领军企业。

根据群智咨询所统计的市场规模情况测算，2024 年公司在全球 OLED 升华前材料及中间体的市场占有率约 23%，在全球 OLED 升华前材料及中间体领域处于领先地位，是国家工信部评定的 OLED 材料领域制造业单项冠军，此外，公司还获得了国家级重点专精特新“小巨人”企业、国务院国资委创建世界一流专业领军示范企业等荣誉。目前公司已开发 OLED 升华前材料及中间体超过 6,000 种，产品实现了对下游 OLED 发光层和通用层材料的全覆盖。

公司主要通过直销及代理模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。目前采用的经营模式是基于市场环境、客户需求、产品市场等因素，在长期经营实践中逐步建立并不断完善的，符合行业发展特点及公司业务现状。

报告期内，影响公司经营模式的供求状况、行业竞争状况、技术发展水平、公司发展战略等关键因素未发生重大变化，公司的经营模式在报告期内未发生重大变化，且在可预见的未来无发生重大变化的预期。公司 2025 年上半年收入约 3.80 亿元，较上年同期下降约 23.10%，主要原因是下游客户上半年阶段性订单分布同比减少。

(二) 行业情况

1、行业发展预测

从 OLED 产业发展历程来看，2000 年后 OLED 技术进入快速发展期。根据群智咨询统计数据显示，2024 年中国大陆地区 OLED 面板产能占比达 43%，预计到 2030 年将进一步提升至 49%，与传统强国韩国的差距正在不断缩小。这一快速跃升得益于中国大陆在 OLED 产能布局上的前瞻性战略与高效执行力，使其在全球 OLED 产业格局中占据越来越关键的位置，产业话语权也在稳步增强。

近年来，随着 OLED 技术在智能手机、笔记本电脑、平板电脑等中小尺寸屏幕领域渗透率的持续提升，以及在大尺寸面板领域良率的不断突破，OLED 面板的出货量呈现出蓬勃发展的态势，相应也导致了 OLED 有机材料需求的提升。根据 Omdia 统计，2024 年全球 OLED 有机材料的市场规模预计从 2023 年的约 17 亿美元增至约 20 亿美元。根据 Trend Force 预测，随着渗透率的提升，2025 年全球 OLED 有机材料规模有望超过 30 亿美元。根据群智咨询测算，2024 年中国市场 OLED 有机材料的市场规模约 57 亿元，同比增长约 31%。预计到 2025 年，中国大陆 OLED 有机材料市场规模将达到 74 亿元，同比增长 30%。未来，在需求端持续增长、国产化进程加快、以及国内厂商技术能力和成本控制力提升的共同驱动下，中国大陆 OLED 有机材料市场规模有望持续保持增长态势。

2、行业政策法规情况说明

OLED 材料作为新型显示产业的核心组成部分，已被列入国家战略性新兴产业重点发展方向。近年来，我国陆续出台了《“十四五”国家信息化规划》《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《关于推动未来产业创新发展的实施意见》等相关产业政策，重点发力于提升显示产业核心竞争力，加快推动 OLED 等新型显示的技术创新和应用，提升基础材料、新型显示器件等关键核心信息技术成果转化，推动我国显示产业全面迈向全球价值链中高端环节，为 OLED 有机材料行业的高质量发展提供了历史性机遇，市场空间广阔。

OLED 材料行业在政策扶持与市场需求双轮驱动下，正迎来历史性发展机遇。未来，随着技术迭代、成本下降及应用场景拓展，行业将向更高附加值领域（如车载显示、虚拟现实）深化，同时国产化率有

望进一步提升。

（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	<p>1、公司国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：2021年8月，经工业和信息化部评定，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，2024年11月，通过复审，有效时间2024.7.1-2027.6.30。</p> <p>2、国家级制造业单项冠军认定情况：2024年4月9日，公司获得由工业和信息化部颁发的制造业单项冠军企业证书（2024年-2026年）。</p> <p>3、公司“高新技术企业”认定情况：公司于2023年11月29日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局再次认定为高新技术企业，证书编号：GR202337003367，有效期三年。</p>

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	380,170,101.41	494,349,092.55	-23.10%
毛利率%	42.56%	44.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	93,254,577.87	134,273,546.91	-30.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,393,406.63	134,370,994.85	-33.47%
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）	8.42%	14.22%	-
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）	8.07%	14.23%	-
基本每股收益	0.50	0.72	-30.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,487,612,199.59	1,459,965,547.16	1.89%
负债总计	409,810,376.45	383,126,925.28	6.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,077,801,823.14	1,076,838,621.88	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.75	5.74	0.17%
资产负债率%（母公司）	27.55%	26.24%	-

资产负债率%（合并）	27.55%	26.24%	-
流动比率	2.39	2.72	-
利息保障倍数	40.11	50.69	-
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	83,189,822.80	190,401,647.74	-56.31%
应收账款周转率	6.89	10.03	-
存货周转率	0.88	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.97%	12.96%	-
营业收入增长率%	-23.10%	34.84%	-
净利润增长率%	-30.55%	57.88%	-

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	84,234,368.40	5.66%	36,893,466.17	2.53%	128.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	99,389,410.06	6.68%	103,656,771.20	7.10%	-4.12%
交易性金融资产	-	-	60,050,416.67	4.11%	-100.00%
预付款项	8,578,553.01	0.58%	5,292,019.66	0.36%	62.10%
存货	477,182,323.58	32.08%	417,774,215.41	28.62%	14.22%
固定资产	540,020,656.77	36.30%	565,250,134.39	38.72%	-4.46%
在建工程	157,284,197.74	10.57%	154,018,852.78	10.55%	2.12%
无形资产	81,659,336.89	5.49%	83,338,343.66	5.71%	-2.01%
递延所得税资产	10,259,035.08	0.69%	11,824,888.94	0.81%	-13.24%
其他非流动资产	23,783,077.59	1.60%	16,944,757.97	1.16%	40.36%
短期借款	40,245,333.34	2.71%	-	-	100.00%
应付账款	138,589,626.82	9.32%	156,000,213.93	10.69%	-11.16%
应付职工薪酬	42,247,396.06	2.84%	28,171,936.21	1.93%	49.96%
应交税费	2,647,718.42	0.18%	15,378,195.43	1.05%	-82.78%
一年内到期的非流动负债	52,833,390.97	3.55%	26,855,748.33	1.84%	96.73%
长期借款	121,722,839.89	8.18%	147,806,304.89	10.12%	-17.65%

项目重大变动原因

注：1、货币资金本期期末金额 84,234,368.40 元，较上年期末增加 47,340,902.23 元，同比增长 128.32%，主要系公司本期新增短期贷款所致；
2、交易性金融资产本期期末金额 0.00 元，较上年期末减少 60,050,416.67 元，同比减少 100.00%，主要系公司建设基地厂房等资金需求较大，理财产品到期赎回后用于支付相应款项所致；
3、预付款项本期期末金额 8,578,553.01 元，较上年期末增加 3,286,533.35 元，同比增长 62.10%，主要系公司根据生产需求，锁定原材料货源，预付原料款增加所致；
4、其他非流动资产本期期末金额 23,783,077.59 元，较上年期末增加 6,838,319.62 元，同比增长 40.36%，主要系随着公司构建在建工程的进度，预付设备、工程款增加所致；

- 5、短期借款本期期末金额40,245,333.34元，较上年期末增加40,245,333.34元，同比增长100.00%，主要系公司启动基地项目建设后，日常生产经营所需资金增加，公司为补充流动资金取得银行贷款所致；
- 6、应付职工薪酬本期期末金额42,247,396.06元，较上年期末增加14,075,459.85元，同比增长49.96%，主要系公司计提年终奖金未发放所致；
- 7、应交税费本期期末金额2,647,718.42元，较上年期末减少12,730,477.01元，同比减少82.78%，主要系当期所得税减少所致；
- 8、一年内到期的非流动负债本期期末金额52,833,390.97元，较上年期末增加25,977,642.64元，同比增长96.73%，主要系长期借款中还款日期在一年以内的借款金额增加所致；

（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	380,170,101.41	-	494,349,092.55	-	-23.10%
营业成本	218,380,166.72	57.44%	274,186,466.52	55.46%	-20.35%
毛利率	42.56%	-	44.54%	-	-
销售费用	2,943,214.25	0.77%	2,001,337.78	0.40%	47.06%
管理费用	26,401,999.29	6.94%	19,594,291.72	3.96%	34.74%
研发费用	32,425,727.85	8.53%	43,530,652.38	8.81%	-25.51%
财务费用	-408,124.99	-0.11%	-6,577,553.33	-1.33%	93.80%
营业利润	103,732,622.46	27.29%	155,626,655.50	31.48%	-33.43%
所得税费用	10,340,683.25	2.72%	21,708,208.45	4.39%	-52.37%
净利润	93,254,577.87	24.53%	134,273,546.91	27.16%	-30.55%

项目重大变动原因

- 注：1、销售费用本期金额2,943,214.25元，较上年同期增加941,876.47元，同比增加47.06%，主要系公司为拓展市场，业务经费增加所致。
- 2、管理费用本期金额26,401,999.29元，较上年同期增加6,807,707.57元，同比增加34.74%，主要系公司管理人员增加，工资增加所致。
- 3、财务费用本期金额-408,124.99元，较上年同期增加6,169,428.34元，同比增加93.80%，主要系公司本期境外收入减少，汇兑损益减少所致。
- 4、所得税费用本期金额10,340,683.25元，较上年同期减少了11,367,525.20元，同比减少52.37%，主要系公司收入下降影响。

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	376,594,460.09	491,624,806.06	-23.40%
其他业务收入	3,575,641.32	2,724,286.49	31.25%
主营业务成本	217,139,014.56	274,117,740.10	-20.79%
其他业务成本	1,241,152.16	68,726.42	1,705.93%

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	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期增 减%	年同期增减
OLED 升 前材料	272,016,080.16	147,578,722.34	45.75%	-27.58%	-24.02%	-2.54%
OLED 中 间 体	88,697,893.80	58,315,861.94	34.25%	-9.44%	-9.21%	-0.17%
其他材料	15,880,486.13	11,244,430.28	29.19%	-12.16%	-28.19%	15.80%
其他业务	3,575,641.32	1,241,152.16	65.29%	31.25%	1,705.93%	-32.19%

按区域分类分析

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
境外销售	340,577,048.50	194,925,868.39	42.77%	-23.92%	-20.60%	-2.40%
境内销售	36,017,411.59	22,213,146.17	38.33%	-18.04%	-22.41%	3.47%
其他业务	3,575,641.32	1,241,152.16	65.29%	31.25%	1,705.93%	-32.19%

收入构成变动的原因

注：1、其他业务本期收入 3,575,641.32 元，较上年同期增加 851,354.83 元，同比增加 31.25%，主要系公司销售原材料收入增加，原材料成本随之增加所致。

2、其他业务本期成本 1,241,152.16 元，较上年同期增加 1,172,425.74 元，同比增加 1,705.93%，主要系公司销售原材料收入增加，原材料成本随之增加所致。

(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	83,189,822.80	190,401,647.74	-56.31%
投资活动产生的现金流量净额	22,039,792.26	-105,703,440.88	120.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,259,494.46	96,201,853.83	-158.48%

现金流量分析

注：1、经营活动产生的现金流量净额本期为 83,189,822.80 元，较上年同期减少 107,211,824.94 元，同比减少 56.31%，主要系本期收入减少，回款金额减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期为 22,039,792.26 元，较上年同期增加 127,743,233.14 元，同比增长 120.85%，主要系公司本期购建固定资产的金额减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-56,259,494.46 元，较上年同期减少 152,461,348.29 元，同比减少 158.48%，主要系公司本期取得的贷款金额减少，分配股利支付的现金增加所致。

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

公司坚持以人为本，加大科技创新，注重安全环保，持续清洁生产，以高端的产品和优质的服务，积极履行企业社会责任。公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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
地缘政治局势及出口贸易政策发生不利变化的风险	报告期内，公司营业收入以外销为主，境外销售收入占营业收入的比例为 89.59%，境外销售区域主要包括韩国、德国、日本等。近年来，受到主要经济体贸易政策变化，部分发达国家经济增长放缓等因素的影响，全球贸易摩擦明显增多，国际局势跌宕起伏，各类不确定、不稳定因素频现，地缘政治问题可能对某些国家或地区的经济贸易发展产生显著影响。若未来全球市场的政治、经济环境进一步恶化，公司主要出口国家或地区的贸易政策发生较大不利变化，则将对公司境外业务的开展造成不利影响；此外，若境外客户因加征关税、贸易壁垒等原因而降低对公司产品的采购价格，也会使得公司产品的毛利率水平下降，进而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：通过积极开拓国内市场分散风险，注重新客户的开发和培养，同时密切关注贸易政策，并深化与客户的合作关系，以此提升客户粘性，增强公司在复杂国际环境下的抗风险能力。
技术迭代与产品创新风险	OLED 有机材料属于新型显示技术的核心环节之一，具备明显的技术密集的特点，产品及技术更新迭代速度较快。OLED 前端材料厂商往往需要随着下游终端材料客户及面板厂商产品的不断升级，持续进行配套的研发创新，优化反应路径与纯化技术，以满足下游产品更新换代的需求，从而使自身始终保持竞争力。公司高度重视自主创新与技术研发投入，报告期内公司研发费用为 3,242.57 万元，占营业收入的比例为 8.83%。但若公司未来无法准确把握行业技术的发展趋势，导致在配套客户的技术开发方向上发生重大失误，又或者在研发过程中未能突破关键技术，性能指标明显不达预期，致使落后于同行业技术迭代创新进度，则可能将对公司技术研发与创新迭代能力造成不利影响，不利于公司保持持续竞争力，从而对公司的经营产生不利影响。应对措施：公司的研发团队深入研究行业前沿动

	<p>态，以便更精准把握技术发展趋势；同时建立灵活的研发调整机制，根据市场反馈及时优化研发方案，提升研发效率与成果转化，保障公司技术竞争力。</p>
核心技术泄露与核心人才流失风险	<p>经过多年技术创新与经验积累，公司在化学合成、纯化等方面发展出了具有自主知识产权的核心技术，同时也打造了一支在上述领域拥有丰富学科知识储备与行业实践经验的研发团队，这些核心技术成果和研发团队是公司的核心竞争力和核心机密。随着行业竞争的日益激烈，企业及地区之间高端人才竞争逐渐加剧，行业内核心技术也存在泄密风险。若公司出现关键研发技术人员流失或核心技术泄露的情形，将对公司技术研发创新能力和市场竞争力产生负面影响，进而对公司的经营产生不利影响。应对措施：公司将通过优化薪酬福利、畅通晋升渠道来提升核心人才留存率，同时建立严格保密制度，与员工签订保密协议并定期开展保密培训，以此降低人才流失与技术泄密风险，保障核心竞争力。</p>
宏观经济下行和需求降低的风险	<p>公司主要从事 OLED 前端材料的研发、生产和销售，其终端应用包括智能手机、电视、移动电脑、智能穿戴设备、车载显示等领域。该等行业直接面对消费者，其需求也会受到宏观经济景气度的影响。若国内外宏观经济形势恶化或增速放缓，消费者信心不足，产业链 OLED 面板企业相应缩减了投资扩产的进度，降低现有产线的开工率，则可能对公司的生产经营造成不利影响。此外，消费电子产品如手机、电视以及移动电脑等已经较为成熟，市场格局较为稳定，产品渗透率也已经达到了较为可观的程度，因此其需求主要来源于存量产品的更新换代，以及由 5G、人工智能、虚拟现实等技术而带来的增量需求。若未来传统消费电子产品的更新换代效果不及预期，或新型消费电子产品的市场反响不强，也会导致 OLED 产业链企业的需求受到影响，从而使公司面临收入、利润增速放缓乃至下滑的风险。应对措施：公司将密切跟踪宏观经济动态，加强与产业链企业的需求预判合作，提前规划生产；同时强化成本管控，提升运营效率，增强在经济波动和市场需求变化下的抗风险能力。</p>
环保政策风险	<p>根据国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见，化工行业为国家重点环保监测对象，生产经营中面临三废排放与综合治理问题。公司属于精细化工企业，在生产经营过程中会产生一定的废水、废气、固废，随着国家环境污染治理标准日趋提高、公司生产规模的扩大以及公众环保意识的不断增强，公司环保治理压力和成本将不断增加。尽管公司重视环境保护工作，建立了环境保护制度和管理体系，配备了相应环保设施，生产过程中产生的主要污染物均已实现达标排放，但不排除公司在生产过程中因管理不当、环保设施故障、不可抗力等原因造成环境污染的可能性，从而影响公司生产经营的正常进行。此外，随着经营规模的扩大和国家环保政策要求的提高，公司未来可能需进一步加大环保投入，进而影响公司的经济效益。应对措施：公司将持续完善环保管理制度，强化生产环节监督与员工培训，降低管理疏漏风险；加快环保技术研发与设施升级，提升污染物处理效率，应对标准提高带来的挑战；同时建立环境风险应急预案，储备应急物资，提前防范不可抗力等突发状况，平衡环保投入与经济效益。</p>
存货跌价风险	<p>报告期各期末，公司存货账面价值为 47,718.23 万元，占流动资产的比例为 71.01%，占比较高，主要系根据客户订单安排生</p>

	<p>产及发货所需的各种原材料、自制半成品和库存商品等构成，若未来市场环境发生变化或竞争加剧，导致出现客户取消订单或采购意向，或者出现原材料价格大幅波动，产品市场价格大幅下跌等情况，公司存货将面临减值风险，并可能对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司建立动态库存管理机制，依据市场需求和客户订单精准排产，实时监控原材料与产品价格波动；加强与客户的深度沟通，预判订单变化趋势，同时优化供应链管理，灵活调整采购策略，以此降低存货减值风险，保障经营业绩稳定。</p>
质量风险	<p>OLED 有机材料是产业链中技术壁垒最高的环节之一，其分子结构特点、产品纯度等皆会直接影响显示器件的发光效率和使用寿命。公司所生产的 OLED 前端材料决定了 OLED 终端材料的化学结构和发光性能，并对更下游的 OLED 面板产品的性能产生重大的影响。若因不可预见的原因导致公司产品出现质量问题，可能会给客户带来较大的负面影响和经济损失，并使得公司丧失合格供应商资质，损害市场声誉，进而对公司的中长期经营能力造成重大不利影响。应对措施：公司建立并不断完善全流程质量管控体系，对生产各环节进行严格监控；引入先进检测设备，定期开展质量风险评估与模拟演练，提前识别潜在问题；同时制定质量事故应急预案，一旦出现问题快速响应、妥善处理，最大限度减少对客户和公司声誉的损害。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产使用的主要原材料包括基础化工原料和各类定制初级中间体，报告期内原材料成本占公司营业成本的比例为 57.82%，原材料价格的大幅变化会影响公司的利润水平。伴随着宏观经济环境的变化，以及相关原材料供需关系的变动，公司所采购的部分原材料价格可能会有不同程度的变动。若未来原材料价格出现极端的大幅度上涨，且公司主要产品销售价格不能同步调整，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司实时监控市场供需与价格走势，灵活调整采购策略；同时通过技术创新优化生产工艺降低原料消耗；并加强与客户的沟通协商，根据成本变化及时调整产品价格，以此降低原材料价格波动对经营业绩的影响。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司以外销为主，境外收入主要以美元进行结算，人民币汇率的大幅波动将对公司的收入以及汇兑损益产生影响。人民币汇率波动对公司经营业绩的影响主要体现在：一方面，公司境外销售产品主要以美元定价，人民币贬值或升值时，公司人民币报表收入随之上升或下降；另一方面，自确认销售收入形成应收账款至结汇期间，公司因人民币汇率波动而产生汇兑损益，直接影响公司业绩。报告期内，公司汇兑损益（收益为负数）为 267.44 万元。若未来人民币兑美元汇率大幅波动且公司无法采取有效措施减少汇率波动对公司经营的影响，将对公司的盈利能力产生一定影响。应对措施：公司在调整产品美元定价时，将汇率波动成本纳入考虑，并加强应收账款管理，缩短回款周期，以此降低汇率波动对盈利能力的冲击。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司向前五名客户的销售收入占营业收入的比例为 69.96%。公司虽与主要客户保持了长期良好的合作关系，但若主要客户出于市场战略、市场供给变化、产品技术等原因，或由于自身生产经营发生重大变化等原因，导致其对公司产品需求量降低或者转向其他供应商采购相关产品，将会对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：公司将深化与主要客户的战略</p>

	合作，提供定制化服务和技术支持，增强客户粘性；同时积极开拓新客户，分散客户集中度风险；持续加大研发投入，提升产品质量和性能，以过硬的产品竞争力稳固市场地位。
业绩波动风险	报告期内，公司营业收入为 38,017.01 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 8,939.34 万元。公司的经营业绩受多种因素影响，若未来出现 OLED 产品渗透率增长不及预期，行业竞争进一步加剧，公司主要产品价格持续下滑且新产品增长不及预期，主要客户采购需求持续下行、客户开拓进展不及预期，在建、拟建项目未来转固后折旧大幅增长、存货跌价、原材料价格波动、汇率波动等不利因素，可能导致公司经营业绩出现波动乃至下滑的风险。应对措施：公司将密切跟踪 OLED 行业趋势，提前布局高潜力市场；加速新产品研发与产业化，提升产品附加值；深化与老客户合作、积极开拓新客户，保障订单稳定性；同时合理规划在建、拟建项目进度，优化资产使用效率，增强业绩抗风险能力。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	81,000,000.00	29,833,944.22
销售产品、商品,提供劳务	9,000,000.00	1,563,701.92
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

上述关联交易用于支持公司业务发展,具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据,遵循公开、公平、公正的原则,不存在损害公司利益的情形。公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为,遵循有偿公平、自愿的商业原则,交易价格系按市场方式确定,定价公允合理,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性没有因关联交易受到重大不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 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	2024年11月15日	-	挂牌	挂牌文件承诺	承诺严格履行九目化学挂牌承诺,若未履行将公开道歉、赔偿损失并返还收益;因不可抗力无法履行的,将披露原因并提出替代方案。本承诺不可撤销。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11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	2024年11月15日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金、资产等资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月15日	-	挂牌	约束措施承诺	承诺严格履行九目化学挂牌相关承诺,若未履行将公开道歉、赔偿损失、返还收益,并敦促九目化学承担赔偿责任;因不可抗力导致无法履行的,将及时披露原因并提出替代方案。本承诺不可撤销。	正在履行中
其他股东	2024年11	-	挂牌	限售承诺	众擎一号、众擎	正在履行中

	月 15 日				二号、众擎三号、众擎四号及众擎五号承诺自本承诺出具之日起至在证券交易所发行上市之日止，本企业不转让或委托他人管理本次挂牌前本企业持有的九目化学股份。众擎一号、众擎二号、众擎三号、众擎四号及众擎五号将严格遵守法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范、诚信地履行承诺义务。如违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴九目化学，并将赔偿因违反承诺而给九目化学或其股东造成的损失。	
其他股东	2024 年 10 月 29 日	-	发行	限售承诺	北京绿动盛欣股权投资合伙企业(有限合伙)承诺自取得公司股份之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	正在履行中
其他股东	2025 年 6 月 13 日	-	发行	限售承诺	张燕芝、侯景军、周青承诺自取得公司股份之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	正在履行中
其他股东	2025 年 6 月 18 日	-	发行	限售承诺	鲁开娟承诺自取得公司股份之日	正在履行中

					起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	
董监高	2024年11月15日	-	挂牌	挂牌申请文件承诺	董监高承诺公开转让文件真实准确完整，若因虚假陈述致投资者损失，将依法赔偿。	正在履行中
董监高	2024年11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
董监高	2024年11月15日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金、资产等资源	正在履行中
董监高	2024年11月15日	-	挂牌	约束措施承诺	承诺人保证：未履约将公开致歉；股份限售（特殊情况除外）；尽力补救或替代方案；赔偿损失，违规收益归公；公司可扣减报酬赔偿；不可抗力时及时披露并补救。本承诺不可撤销。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	4,000,000.00	0.27%	建筑劳务工资保证金及利息
土地	无形资产	抵押	69,017,346.85	4.64%	长期借款抵押物
房产	固定资产	抵押	186,505,124.54	12.54%	长期借款抵押物
总计	-	-	259,522,471.39	17.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形，公司资产抵押所获得的银行借款有利于补充公司资

金流动性，对公司生产经营与日常业务发展有积极作用。

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	84,154,513	44.88%	18,653,233	102,807,746	54.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	28,333,333	28,333,333	15.11%	
	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	103,345,487	55.12%	-18,653,233	84,692,254	45.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	85,000,000	45.33%	-28,333,333	56,666,667	30.22%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		187,500,000	-	0	187,500,000	-	
普通股股东人数							21

注：此处列示的数据为实际承诺限售的数据，部分股东在中证登的限售仍在办理流程中。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年11月15日，公司控股股东万润股份关于股份锁定的承诺，承诺在挂牌前锁定其持有的九目化学的股份。同时，根据上述承诺，万润股份在挂牌前持有的九目化学股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。由于公司于2025年2月24日在全国股转系统公开转让，因此控股股东万润股份相应解锁三分之一的限售股份。

(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	中节能万润股份有限公司	85,000,000	0	85,000,000	45.3333%	56,666,667	28,333,333	0	0
2	马晓渊	23,171,346	0	23,171,346	12.3581%	0	23,171,346	0	0

3	海南证 格领航 私募股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	11,500,000	0	11,500,000	6.1333%	0	11,500,000	0	0
4	嘉兴惠 畅七号 投资合 伙企业 (有限 合伙)	11,116,250	0	11,116,250	5.9287%	0	11,116,250	0	0
5	于新卿	8,466,917	0	8,466,917	4.5157%	0	8,466,917	0	0
6	烟台众 擎一号 投资合 伙企业 (有限 合伙)	7,085,487	0	7,085,487	3.7789%	7,085,487	0	0	0
7	珠海光 华八九 八赢博 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	6,000,000	0	6,000,000	3.2000%	0	6,000,000	0	0
8	烟台业 达创业 投资有 限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.6667%	0	5,000,000	0	0
9	汇祥星 煜(天 津)股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	5,000,000	0	5,000,000	2.6667%	0	5,000,000	0	0
10	北京绿 动盛欣 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	5,000,000	0	5,000,000	2.6667%	0	5,000,000	0	0
合计		167,340,000	-	167,340,000	89.2481%	63,752,154	103,587,846	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东之间无关联关系。

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。

万润股份直接持有公司 8,500 万股股份，占公司总股本的 45.33%，为公司控股股东。中国节能及其全资子公司中节能资本合计持有万润股份 24.9984%的股份，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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				
崔阳林	董事长、总经理	男	1970年10月	2023年3月30日	2026年3月30日	0	0	0	0%
李义	董事	男	1971年5月	2023年3月30日	2026年3月30日	0	0	0	0%
赵文渊	董事	男	1984年8月	2023年3月30日	2026年3月30日	0	0	0	0%
王大鹏	董事、副总经理	男	1976年12月	2023年3月30日	2026年3月30日	0	0	0	0%
韩晓锋	董事、财务负责人	男	1979年12月	2023年11月28日	2026年3月30日	0	0	0	0%
吴爱华	独立董事	女	1976年10月	2024年5月29日	2026年3月30日	0	0	0	0%
刘训惠	独立董事	男	1984年10月	2023年11月28日	2026年3月30日	0	0	0	0%
金福海	独立董事	男	1965年11月	2023年11月28日	2026年3月30日	0	0	0	0%
邹元明	职工董事	男	1985年12月	2025年6月17日	2026年3月30日	0	0	0	0%
宋有永	副总经理、总工程师	男	1973年1月	2023年3月30日	2026年3月30日	0	0	0	0%
单晓蔚	董事会秘书	女	1975年2月	2023年9月26日	2026年3月30日	0	0	0	0%

	书			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

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、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹏	董事	离任	-	因个人原因，辞职
肖新玲	监事会主席	离任	-	根据《中华人民共和国公司法》（2023年修订）的相关规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，因此不再担任监事会主席。
李增	监事	离任	-	根据《中华人民共和国公司法》（2023年修订）的相关规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，因此不再担任监事。
邹元明	职工监事	新任	职工董事	根据《中华人民共和国公司法》（2023年修订）的相关规定，公司不再设置监事会，因此不再担任职工监事；同时通过职工代表大会选举成为职工董事。

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

邹元明先生，中国国籍，无境外永久居住权。1985年生，硕士研究生，高级工程师。2011年7月至2018年5月历任公司研究员、质量管理安全环保管理员、营销代表、销售主管；2018年6月至2021年3月担任公司销售主管、职工监事；2021年4月至2025年6月任公司市场部销售副部长、职工监事，2025年6月至今任公司市场部销售副部长、职工董事。

(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
管理人员及行政人员	165	7	3	169
生产人员	682	43	55	670
销售人员	11	0	1	10
研发人员	231	3	8	226
员工总计	1,089	53	67	1,075

(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

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	五、(一)	84,234,368.40	36,893,466.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、(二)	-	60,050,416.67
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(三)	99,389,410.06	103,656,771.20
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(五)	8,578,553.01	5,292,019.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(六)	2,082,974.32	1,932,183.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(七)	477,182,323.58	417,774,215.41
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	五、(八)	527,365.67	-
流动资产合计		671,994,995.04	625,599,072.78
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	五、(九)	540,020,656.77	565,250,134.39
在建工程	五、(十)	157,284,197.74	154,018,852.78
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产	五、(十一)	2,610,900.48	2,989,496.64
无形资产	五、(十二)	81,659,336.89	83,338,343.66
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	五、(十三)	10,259,035.08	11,824,888.94
其他非流动资产	五、(十四)	23,783,077.59	16,944,757.97
非流动资产合计		815,617,204.55	834,366,474.38
资产总计		1,487,612,199.59	1,459,965,547.16
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	40,245,333.34	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十六)	138,589,626.82	156,000,213.93
预收款项			
合同负债	五、(十七)	306,630.00	289,374.69
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	五、(十八)	42,247,396.06	28,171,936.21
应交税费	五、(十九)	2,647,718.42	15,378,195.43
其他应付款	五、(二十)	4,292,737.59	3,083,436.39
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	五、(二十一)	52,833,390.97	26,855,748.33
其他流动负债	五、(二十二)	-	805.31
流动负债合计		281,162,833.20	229,779,710.29
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(二十三)	121,722,839.89	147,806,304.89
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	五、(二十四)	4,792,799.57	3,207,382.91
递延所得税负债	五、(十三)	2,131,903.79	2,333,527.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		128,647,543.25	153,347,214.99
负债合计		409,810,376.45	383,126,925.28
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	187,500,000.00	187,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十六)	216,312,534.77	216,291,163.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、(二十七)	1,437,251.87	-
盈余公积	五、(二十八)	92,613,719.80	92,613,719.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	579,938,316.70	580,433,738.83
归属于母公司所有者权益合计		1,077,801,823.14	1,076,838,621.88
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,077,801,823.14	1,076,838,621.88
负债和所有者权益合计		1,487,612,199.59	1,459,965,547.16

法定代表人：崔阳林

主管会计工作负责人：韩晓锋

会计机构负责人：韩晓锋

(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		380,170,101.41	494,349,092.55
其中：营业收入	五、(三十)	380,170,101.41	494,349,092.55
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		286,041,161.24	338,230,447.46
其中：营业成本	五、(三十)	218,380,166.72	274,186,466.52

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	五、(三十一)	6,298,178.12	5,495,252.39
销售费用	五、(三十二)	2,943,214.25	2,001,337.78
管理费用	五、(三十三)	26,401,999.29	19,594,291.72
研发费用	五、(三十四)	32,425,727.85	43,530,652.38
财务费用	五、(三十五)	-408,124.99	-6,577,553.33
其中：利息费用		2,649,005.44	3,138,800.79
利息收入		433,738.39	1,172,835.63
加：其他收益	五、(三十六)	4,773,809.92	-782,269.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	47,460.69	225,413.20
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）	五、(四十)	10,871.71	-65,745.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	163,071.15	130,611.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	4,608,468.82	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,732,622.46	155,626,655.50
加：营业外收入	五、(四十一)		359,969.86
减：营业外支出	五、(四十二)	137,361.34	4,870.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,595,261.12	155,981,755.36
减：所得税费用	五、(四十三)	10,340,683.25	21,708,208.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,254,577.87	134,273,546.91
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）		93,254,577.87	134,273,546.91

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		93,254,577.87	134,273,546.91
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		93,254,577.87	134,273,546.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		93,254,577.87	134,273,546.91
（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）	十五、 （二）	0.50	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、 （二）	0.50	0.72

法定代表人：崔阳林

主管会计工作负责人：韩晓锋

会计机构负责人：韩晓锋

（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		397,969,982.40	573,679,403.16
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		2,975,104.49	9,672,474.8
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	9,809,426.12	3,009,975.07
经营活动现金流入小计		410,754,513.01	586,361,853.03
购买商品、接受劳务支付的现金		192,657,233.81	267,157,050.06
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		96,304,333.89	87,199,116.41
支付的各项税费		30,238,002.11	34,419,268.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	8,365,120.40	7,184,770.13
经营活动现金流出小计		327,564,690.21	395,960,205.29
经营活动产生的现金流量净额		83,189,822.80	190,401,647.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十四）	60,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,750.00	262,581.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,780.00	75,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		60,142,530.00	130,338,091.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,102,737.74	161,041,532.76
投资支付的现金	五、（四十四）	-	75,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		38,102,737.74	236,041,532.76
投资活动产生的现金流量净额		22,039,792.26	-105,703,440.88
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	五、（四十四）	40,000,000.00	178,889,769.89
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		40,000,000.00	178,889,769.89
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		96,259,494.46	82,687,916.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		96,259,494.46	82,687,916.06
筹资活动产生的现金流量净额		-56,259,494.46	96,201,853.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		48,970,120.60	180,900,060.69
加：期初现金及现金等价物余额		31,264,247.80	17,466,795.42
六、期末现金及现金等价物余额		80,234,368.40	198,366,856.11

法定代表人：崔阳林

主管会计工作负责人：韩晓锋

会计机构负责人：韩晓锋

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十五（二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

2025年5月15日，公司召开2024年年度股东会，审议通过《2024年度利润分配预案》，决定以2024年12月31日总股本187,500,000股为基数，向权益分配登记日登记在册的全体股东每10股派现金股利0.50元（含税），共计分配利润人民币93,750,000元，截至2025年6月30日，上述现金股利已经派发完毕。

(二) 财务报表项目附注

烟台九目化学股份有限公司

财务报表附注

2025年1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 公司概况

烟台九目化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“九目化学”）前身为烟台九目化学制品有限公司（以下简称“九目有限”），于2005年9月在山东省烟台市市场监督管理局注册成立，现持有统一

社会信用代码为 91370600779731666L 的营业执照，注册资本为人民币 18,750.00 万元，总股本为人民币 18,750.00 万元（每股面值人民币 1.00 元），公司注册地及总部现位于山东省烟台市经济技术开发区大季家街道成都大街 48 号。

本公司于 2025 年 2 月 21 日收到全国股转公司关于同意烟台九目化学股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌的函股转函【2025】260 号，2025 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司主要从事精细化学品的开发、生产及销售，属精细化工行业。经营范围为：新材料技术研发;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);货物进出口;化工产品销售(不含许可类化工产品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

财务报告的批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三（十八）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三（二十四）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的经营性往来余额	附注五、五/十六/十七	金额≥500 万元人民币
重要的在建工程项目	附注五、(十)	单项在建工程项目预算金额≥500 万元人民币
重要的投资活动	附注五、(四十四)	金额≥5000 万元人民币

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及 (2) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(八) 金融工具

在本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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销

产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负

债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整体存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
海外客户组合	本组合为客户所在国家信用及客户信用评级较好的应收款项。
其他客户组合	除上述组合外的其他客户应收款项。
万润股份合并范围内公司组合	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。

对于划分为万润股份合并范围内公司组合的应收账款，不计提坏账；对于划分为其他组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债券投资。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金。
应收保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金。
个人借款	本组合为日常经常活动中应收取各类员工备用金。
万润股份合并范围内公司	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。
其他	除上述外的其他应收款项。

对于划分为万润股份合并范围内公司组合的其他应收款，不计提坏账；对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品及委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

不同存货可变现净值的确定方法包括：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，应当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。

(2) 需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，应当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。

(3) 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

(4) 对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

(十) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.875-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十四）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十一) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

3、在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十四）“长期资产减值”。

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年报告期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十四）“长期资产减值”。

(十四) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十五) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(十六) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

(3) 辞退福利会计处理：在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

(十七) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(十八) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务，劳务合同、让渡资产使用权合同等属于在某一时段内履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

(1) 商品销售收入

内销销售收入：境内销售以货物按照合同约定，交付对方指定地点并获取对方的签收回执时，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执时确认收入。

外销销售收入：境外销售主要价格条款为 CIF、CIP、FOB、DAP。

A.在 CIF、CIP、FOB 价格条款下，在货物交付指定承运人、取得货运提单并完成海关出口报关手续时，货物控制权转移至客户。本公司在取得报关单时确认收入。

B.在 DAP 价格条款下，以货物按照合同约定交付对方指定地点并获取对方的签收回执时，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执时确认收入。

C.如合同约定有验收条款的，取得验收单据或合同约定验收异议期满后，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执或异议期满后确认收入。

(2) 劳务收入、让渡资产使用权收入

按照实际履约进度确认销售收入的实现。

(十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行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。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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) 本公司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。

确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政奖励、建设资金补贴款、代扣代缴税款手续费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、政府补助的会计处理方法

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于报告期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联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暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和

条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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（低于 4 万元）的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不足 12 个月的
低价值资产租赁	全新资产价值低于 4 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

-增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

(二十四) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为开始逾期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期三年以上，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设未发生重大变化。

2、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使

使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

6、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8、 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的 15%计缴。
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	从价计征 1.2%
土地使用税	土地使用权面积	4 元/平方米

(二) 税收优惠及批文

1、 所得税税收优惠批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新技术企业认定管理工作网发布《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司作为山东省 2023 年度第一批高新技术企业予以公示。2023 年 11 月 29 日被授予编号 GR202337003367 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据相关文件规定，公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

(2) 研发费用加计扣除政策

根据《财政部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 科技部公告 2022 年第 16 号）、《财政部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 2023 年第 7 号）规定，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，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、 城镇土地使用税税收优惠批文

根据鲁财税〔2019〕5号，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告鲁财法〔2021〕6号，确定将鲁财税〔2019〕5号文政策延长至2025年12月31日。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金分类披露

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
库存现金	71,500.69	74,475.61
银行存款	80,162,867.71	31,189,772.19
其他货币资金	4,000,000.00	5,629,218.37
存放财务公司款项	-	-
合计	84,234,368.40	36,893,466.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 报告期各期末使用受限的货币资金：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
建筑劳务工资保证金及利息	4,000,000.00	5,629,218.37

注：除上述事项外，货币资金各报告期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	60,050,416.67
其中：银行短期理财产品	-	60,050,416.67
合计	-	60,050,416.67

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	99,004,420.06	103,442,788.70
其中：6个月以内	98,307,420.06	99,325,638.70
7-12个月	697,000.00	4,117,150.00
1至2年	-	-
2至3年	524,800.00	524,800.00
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	99,529,220.06	103,967,588.70
减：坏账准备	139,810.00	310,817.50
合计	99,389,410.06	103,656,771.20

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	99,529,220.06	100.00	139,810.00	0.14	99,389,410.06
合计	99,529,220.06	—	139,810.00	—	99,389,410.06

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	103,967,588.70	100.00	310,817.50	0.30	103,656,771.20
合计	103,967,588.70	—	310,817.50	—	103,656,771.20

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
海外客户组合	75,343,235.06	-	-
其他客户组合	23,880,385.00	139,810.00	0.59
万润股份合并范围内公司组合	305,600.00	-	-
合计	99,529,220.06	139,810.00	0.14

3、坏账准备的情况

项目	2024年12月31日余额	本期（期）变动金额				2025年6月30日余额
		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的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	310,817.50	171,007.50	-	-	-	139,810.00
合计	310,817.50	171,007.50	-	-	-	139,810.00

4、实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	--------------	--------------------	----------

单位名称	2025年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG SDI Co., Ltd	38,195,202.81	31.52	-
Merck Life Science KGaA	6,307,721.65	5.20	-
上海竹田化工科技有限公司	6,214,000.00	5.13	-
常州迈诺进出口有限公司	6,128,500.00	5.06	-
Kyungdong Chemical Corp.	5,386,467.09	4.44	-
合计	62,231,891.55	51.35	-

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

无。

2、 按坏账计提方法分类列示

无。

3、 坏账准备的情况

无。

4、 已质押的应收款项融资

无。

5、 报告期末背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,812,703.25	-

6、 实际核销的应收款项融资情况

无。

7、 应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,501,334.63	99.10	5,247,402.39	99.16
1至2年	77,218.38	0.90	44,617.27	0.84
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	8,578,553.01	—	5,292,019.66	—

其中：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中矿资源(江西)新材料有限公司	1,300,000.00	15.15
烟台金连西经贸有限公司	1,298,251.20	15.13
西安凯立新材料股份有限公司	1,223,230.09	14.26
烟台兴华能源有限公司	758,500.00	8.84
烟台新奥清洁能源有限公司	722,248.40	8.42
合计	5,302,229.69	61.80

(六) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,082,974.32	1,932,183.67
合计	2,082,974.32	1,932,183.67

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	2,192,604.55	2,033,877.55
其中：6个月以内	2,180,317.89	2,033,877.55
7-12个月	12,286.66	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	2,192,604.55	2,033,877.55
减：坏账准备	109,630.23	101,693.88
合计	2,082,974.32	1,932,183.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
应收押金	100,000.00	-
其他	2,092,604.55	2,033,877.55
小计	2,192,604.55	2,033,877.55
减：坏账准备	109,630.23	101,693.88
合计	2,082,974.32	1,932,183.67

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2024年12月31日余额	101,693.88	-	-	101,693.88
2024年12月31日余额在本期：	—	—	—	—
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,936.35	-	-	7,936.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2025年6月30日余额	109,630.23	-	-	109,630.23

(4) 坏账准备的情况

项目	2024年12月31日余额	本期（期）变动金额				2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	101,693.88	7,936.35	-	-	-	109,630.23

(5) 实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣代缴个人社保	代扣代缴个人社保	1,148,123.97	6个月以内	52.36	57,406.20
代扣代缴个人公积金	代扣代缴个人公积金	685,536.24	6个月以内	31.27	34,276.81

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高密市长丰化工有限公司	售废料款	224,340.68	6个月以内	10.23	11,217.03
烟台金连西经贸有限公司	租房押金	100,000.00	6个月以内	4.56	5,000.00
北京利通出行科技有限公司	预付交通费	24,173.02	6个月以内 20000、6个月至 1年 4173.02	1.10	1,208.65
合计	—	2,182,173.91	—	99.52	109,108.69

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2025年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	79,277,450.40	2,007,742.08	77,269,708.32
在产品	61,113,664.09	-	61,113,664.09
自制半成品	160,406,249.11	11,881,391.22	148,524,857.89
库存商品	209,393,665.43	22,325,190.59	187,068,474.84
委托加工物资	1,124,375.30	-	1,124,375.30
发出商品	2,081,243.14	-	2,081,243.14
合计	513,396,647.47	36,214,323.89	477,182,323.58

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,260,751.57	1,391,638.13	75,869,113.44
在产品	55,317,057.20	-	55,317,057.20
自制半成品	157,879,241.73	18,876,826.28	139,002,415.45
库存商品	167,346,379.52	25,396,869.69	141,949,509.83
委托加工物资	1,439,658.74	-	1,439,658.74
发出商品	4,196,460.75	-	4,196,460.75
合计	463,439,549.51	45,665,334.10	417,774,215.41

2、 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期（期）增加金额		本期（期）减少金额		2025年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,391,638.13	1,138,418.69	-	522,314.74	-	2,007,742.08
自制半成品	18,876,826.28	6,104,043.05	-	13,099,478.11	-	11,881,391.22
库存商品	25,396,869.69	7,520,194.09	-	10,591,873.19	-	22,325,190.59
合计	45,665,334.10	14,762,655.83	-	24,213,666.04	-	36,214,323.89

(八) 其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预缴的企业所得税	527,365.67	-

(九) 固定资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
固定资产	540,020,656.77	565,250,134.39
固定资产清理	-	-
合计	540,020,656.77	565,250,134.39

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2024年12月31日余额	317,399,842.25	443,573,860.43	2,248,333.78	21,958,577.39	6,064,661.65	791,245,275.50
2、本期增加金额	-	5,336,582.63	175,123.89	2,001,395.59	7,522.12	7,520,624.23
(1) 购置	-	5,336,582.63	175,123.89	2,001,395.59	7,522.12	7,520,624.23
3、本期减少金额	-	410,174.87	-	4,115.04	-	414,289.91
(1) 处置或报废	-	410,174.87	-	4,115.04	-	414,289.91
4、2025年6月30日余额	317,399,842.25	448,500,268.19	2,423,457.67	23,955,857.94	6,072,183.77	798,351,609.82
二、累计折旧						
1、2024年12月31日余额	51,314,103.05	161,607,183.82	1,406,655.50	9,033,845.17	2,633,353.57	225,995,141.11
2、本期增加金额	7,573,232.63	22,681,537.75	136,674.00	2,009,632.53	325,577.79	32,726,654.70
(1) 计提	7,573,232.63	22,681,537.75	136,674.00	2,009,632.53	325,577.79	32,726,654.70
3、本期减少金额	-	386,933.47	-	3,909.29	-	390,842.76
(1) 处置或报废	-	386,933.47	-	3,909.29	-	390,842.76
4、2025年6月30日余额	58,887,335.68	183,901,788.10	1,543,329.50	11,039,568.41	2,958,931.36	258,330,953.05
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、2024年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2025年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2025年6月30日账面价值	258,512,506.57	264,598,480.09	880,128.17	12,916,289.53	3,113,252.41	540,020,656.77
2、2024年12月31日账面价值	266,085,739.20	281,966,676.61	841,678.28	12,924,732.22	3,431,308.08	565,250,134.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2025年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
中转库房	104,649.53	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
临时钢结构房	5,351.22	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
固废间	-	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
门卫室	-	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
1#综合仓库	18,342,702.06	房产于2024年底转固，房屋产权证书正在办理中
热源机房	183,850.96	房产于2024年底转固，房屋产权证书正在办理中
合计	18,636,553.77	

2、 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
在建工程	157,284,197.74	154,018,852.78
工程物资	-	-
合计	157,284,197.74	154,018,852.78

1、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日

	账面余额	减值准备	账面价值
OLED显示材料及其他功能性材料项目（二期）	134,640,293.07	-	134,640,293.07
研发中心项目	22,643,904.67	-	22,643,904.67
合计	157,284,197.74	-	157,284,197.74

（续）

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
OLED显示材料及其他功能性材料项目（二期）	131,492,714.35	-	131,492,714.35
研发中心项目	22,526,138.43	-	22,526,138.43
合计	154,018,852.78	-	154,018,852.78

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年6月30日
OLED显示材料及其他功能性材料项目（二期）	1,500,000,000.00	131,492,714.35	3,147,578.72	-	-	134,640,293.07
研发中心项目	200,000,000.00	22,526,138.43	117,766.24	-	-	22,643,904.67
合计	1,700,000,000.00	154,018,852.78	3,265,344.96	-	-	157,284,197.74

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
OLED显示材料及其他功能性材料项目（二期）	10.74%	10.74%	-	-	-	自筹
研发中心项目	11.32%	11.32%	-	-	-	自筹
合计	—	—				

（3）计提在建工程减值准备情况

无。

2、工程物资

无。

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024年12月31日余额	5,567,128.10	5,567,128.10
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2025年6月30日余额	5,567,128.10	5,567,128.10

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、2024年12月31日余额	2,577,631.46	2,577,631.46
2、本期增加金额	378,596.16	378,596.16
(1) 计提	378,596.16	378,596.16
3、本期减少金额	-	-
4、2025年6月30日余额	2,956,227.62	2,956,227.62
三、减值准备		
1、2024年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2025年6月30日余额	-	-
四、账面价值		
1、2025年6月30日账面价值	2,610,900.48	2,610,900.48
2、2024年12月31日账面价值	2,989,496.64	2,989,496.64

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、2024年12月31日余额	85,413,875.30	18,682,163.99	104,096,039.29
2、本期增加金额	-	1,381,495.79	1,381,495.79
(1) 购置	-	1,381,495.79	1,381,495.79
3、本期减少金额	-	-	-
4、2025年6月30日余额	85,413,875.30	20,063,659.78	105,477,535.08
二、累计摊销			
1、2024年12月31日余额	8,958,314.82	11,799,380.81	20,757,695.63
2、本期增加金额	857,566.68	2,202,935.88	3,060,502.56
(1) 计提	857,566.68	2,202,935.88	3,060,502.56
3、本期减少金额	-	-	-
4、2025年6月30日余额	9,815,881.50	14,002,316.69	23,818,198.19
三、减值准备			
1、2024年12月31日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件及其他	合计
4、2025年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2025年6月30日账面价值	75,597,993.80	6,061,343.09	81,659,336.89
2、2024年12月31日账面价值	76,455,560.48	6,882,783.18	83,338,343.66

注：报告期通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、计提无形资产减值准备情况

无。

4、其他说明

无。

(十三) 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明细

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,463,764.12	5,469,564.61	46,077,845.48	6,911,676.83
已计提未支付职工薪酬	24,340,773.01	3,651,115.95	27,139,774.01	4,070,966.10
递延收益	4,792,799.57	718,919.94	3,207,382.91	481,107.44
预提费用	2,796,230.53	419,434.58	2,407,590.44	361,138.57
合计	68,393,567.23	10,259,035.08	78,832,592.84	11,824,888.94

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	735,360.71	110,304.11	770,959.51	115,643.93
交易性金融资产公允价值变动	-	-	50,416.67	7,562.50
固定资产折旧	13,477,331.23	2,021,599.68	14,735,471.74	2,210,320.76
合计	14,212,691.94	2,131,903.79	15,556,847.92	2,333,527.19

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(十四) 其他非流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预付工程款和设备款	23,783,077.59	16,944,757.97

(十五) 短期借款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
信用借款	40,245,333.34	-

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付材料款	47,863,524.94	53,317,399.57
应付工程款和设备款	76,768,566.25	99,844,337.53
应付加工费	13,957,535.63	2,838,476.83
合计	138,589,626.82	156,000,213.93

2、报告期账龄超过1年的重要应付账款

项目	2025年6月30日余额	账龄	未偿还或结转的原因
山东创元建设集团有限公司	22,589,908.22	1年以内 20505807.18元；1-2年 2084101.04元	未到结算期
山东省城勘建设有限公司	8,291,404.74	1年以内 2428150.51元；1-2年 5863254.23元	未到结算期
烟台腾远建筑工程有限公司	7,712,184.04	1年以内 1340481.6元；1-2年 6371702.44元	未到结算期
合计	38,593,497.00		---

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预收货款	306,630.00	289,374.69

2、账龄超过1年的重要合同负债

无。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
一、短期薪酬	28,171,936.21	94,106,672.48	80,031,212.63	42,247,396.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,296,212.97	11,296,212.97	-
三、辞退福利	-	160,000.00	160,000.00	-
合计	28,171,936.21	105,562,885.45	91,487,425.60	42,247,396.06

2、短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,164,774.01	78,907,517.15	66,191,518.15	39,880,773.01
2、职工福利费	-	2,766,246.85	2,766,246.85	-
3、社会保险费	-	6,116,718.25	6,116,718.25	-
其中：医疗保险费	-	5,411,358.00	5,411,358.00	-
工伤保险费	-	705,360.25	705,360.25	-
4、住房公积金	-	4,269,285.00	4,269,285.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,007,162.20	1,505,631.23	146,170.38	2,366,623.05
6、其他	-	541,274.00	541,274.00	-
合计	28,171,936.21	94,106,672.48	80,031,212.63	42,247,396.06

3、设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、基本养老保险	-	10,822,716.00	10,822,716.00	-
2、失业保险费	-	473,496.97	473,496.97	-
合计	-	11,296,212.97	11,296,212.97	-

(十九) 应交税费

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
增值税	1,275,432.26	13,512.39
城市维护建设税	89,280.26	170,730.99
教育费附加	38,262.97	73,170.43
地方教育费附加	25,508.65	48,780.28
企业所得税	-	10,173,681.99
个人所得税	128,141.62	3,916,368.08
房产税	799,308.89	714,330.08
土地使用税	161,049.60	161,049.60
印花税	118,951.27	102,582.42
环境保护税	11,782.90	3,989.17
合计	2,647,718.42	15,378,195.43

(二十) 其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
其他应付款	4,292,737.59	3,083,436.39
合计	4,292,737.59	3,083,436.39

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预提费用	2,796,230.53	2,407,590.44
其他	1,496,507.06	675,845.95
合计	4,292,737.59	3,083,436.39

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1年内到期的长期借款	52,833,390.97	26,855,748.33

(二十二) 其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
待转销项税额	-	805.31

(二十三) 长期借款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
抵押借款	174,556,230.86	174,662,053.22
减：一年内到期的长期借款	52,833,390.97	26,855,748.33
合计	121,722,839.89	147,806,304.89

(二十四) 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	形成原因
政府补助	3,207,382.91	2,000,000.00	414,583.34	4,792,799.57	收到的与资产相关的政府补助

(二十五) 股本

项目	2024年12月31日	本期增减变动(+、-)					2025年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,500,000.00	-	-	-	-	-	187,500,000.00

注：本期变动详见财务报表“附注一、公司基本情况（二）历史沿革”。

(二十六) 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
股本（资本）溢价	216,278,078.63	-	-	216,278,078.63
其他资本公积	13,084.62	21,371.52	-	34,456.14
合计	216,291,163.25	21,371.52	-	216,312,534.77

注：本期资本公积-其他资本公积增加 21,371.52 元，详见本财务报表“附注十一、股份支付”所述，根据员工持股方案，2025年1-6月分摊 21,371.52 元相应计入管理费用及资本公积。

(二十七) 专项储备

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
安全生产费	-	3,607,930.14	2,170,678.27	1,437,251.87

注：根据财政部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财金【2022】136 号）的规定计提专项储备-安全生产费用。

(二十八) 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
法定盈余公积	92,613,719.80	-	-	92,613,719.80

(二十九) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
调整前上年末未分配利润	580,433,738.83	433,867,830.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	580,433,738.83	433,867,830.87
加：本期（期）归属于母公司股东的净利润	93,254,577.87	134,273,546.91
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	93,750,000.00	80,625,000.00
年末未分配利润	579,938,316.70	487,516,377.78

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,594,460.09	217,139,014.56	491,624,806.06	274,117,740.10
其他业务	3,575,641.32	1,241,152.16	2,724,286.49	68,726.42
合计	380,170,101.41	218,380,166.72	494,349,092.55	274,186,466.52

2、主营业务（分产品）

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
OLED 中间体	88,697,893.80	58,315,861.94	97,948,962.78	64,233,897.68
OLED 单体	272,016,080.16	147,578,722.34	375,597,065.68	194,225,644.75
其他材料	15,880,486.13	11,244,430.28	18,078,777.60	15,658,197.67
合计	376,594,460.09	217,139,014.56	491,624,806.06	274,117,740.10

3、 主营业务（分地区）

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内	36,017,411.59	22,213,146.17	43,946,411.60	28,628,011.25
境外	340,577,048.50	194,925,868.39	447,678,394.46	245,489,728.85
合计	376,594,460.09	217,139,014.56	491,624,806.06	274,117,740.10

(三十一) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
城市维护建设税	2,285,042.36	2,028,907.03
教育费附加	979,303.86	869,531.59
地方教育费附加	652,869.25	579,687.72
房产税	1,828,375.06	1,428,660.16
土地使用税	322,099.20	322,099.20
车船使用税	4,263.98	3,428.98
印花税	210,392.39	237,705.13
环境保护税	15,832.02	25,232.58
合计	6,298,178.12	5,495,252.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十二) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	1,514,822.67	1,520,849.66
业务经费	1,331,844.44	371,149.87
差旅费	87,820.01	100,173.40
折旧费	8,727.13	9,164.85
合计	2,943,214.25	2,001,337.78

(三十三) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	17,786,949.00	11,535,405.70
折旧费	2,060,520.44	1,855,981.22
修理费	53,233.35	289,193.19
无形资产摊销	1,868,344.86	1,426,709.71
业务招待费	230,849.87	566,434.45
差旅费	50,279.68	74,761.09
办公费	76,750.70	75,679.20
水电费	665,363.31	436,818.64
股份支付	21,371.52	
软件服务费	83,634.57	99,008.78
咨询费	1,708,948.26	1,695,497.86
党建工作经费	396,857.91	391,711.21
物料消耗	536,260.13	572,835.78
其他	862,635.69	574,254.89
合计	26,401,999.29	19,594,291.72

(三十四) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	17,901,584.57	23,177,424.57
直接投入费用	10,820,316.69	16,556,005.68
折旧费用	2,515,366.14	2,186,631.21
无形资产摊销费用	281,697.21	646,274.40
其他相关费用	906,763.24	964,316.52
合计	32,425,727.85	43,530,652.38

(三十五) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利息支出	2,649,005.44	3,138,800.79
减：利息收入	433,738.39	1,172,835.63
汇兑损益	-2,674,363.92	-8,729,312.35
手续费	50,971.88	185,793.86
合计	-408,124.99	-6,577,553.33

(三十六) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
与日常活动有关且与资产有关的政府补助	414,583.34	888,495.52
与日常活动有关且与收益有关的政府补助	4,207,000.00	-1,802,500.00
代扣代缴税款手续费返还	152,226.58	131,735.32
合计	4,773,809.92	-782,269.16

(三十七) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,460.69	225,413.20

(三十八) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收账款坏账损失	171,007.50	-159,208.79
其他应收款坏账损失	-7,936.35	28,596.83
合计	163,071.15	-130,611.96

注：上表中，损失以“-”号填列。

(三十九) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
存货跌价损失	4,608,468.82	

注：上表中，损失以“-”号填列。

(四十) 资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
固定资产处置利得	14,026.67	17,459.66
固定资产处置损失	-3,154.96	-83,205.25
合计	10,871.71	-65,745.59

注：资产处置收益全部计入非经常性损益。

(四十一) 营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
往来清理	-	359,969.86

注：营业外收入全部计入非经常性损益。

(四十二) 营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
其他	137,361.34	4,870.00

注：营业外支出全部计入非经常性损益。

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	8,976,452.79	21,854,763.24
递延所得税费用	1,364,230.46	-146,554.79
合计	10,340,683.25	21,708,208.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	103,595,261.12	155,981,755.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,539,289.17	23,397,263.32
调整以前期间所得税的影响	-281,285.40	927,822.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,163.84	245,062.83
额外可扣除费用的影响	-5,201,484.36	-2,861,940.21
所得税费用	10,340,683.25	21,708,208.45

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助收入	6,207,000.00	1,697,500.00
存款利息收入	433,312.98	1,171,181.73
收到经营性往来款	1,251,224.16	111,852.89
收到押金及保证金	1,629,643.78	
收到备用金	288,245.20	29,440.45
合计	9,809,426.12	3,009,975.07

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
费用性支出	8,097,436.40	7,055,336.13
其他营业外支出		4,870.00
支付押金及保证金	100,000.00	
支付备用金	167,684.00	124,564.00
合计	8,365,120.40	7,184,770.13

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
理财产品到期收回	60,000,000.00	130,000,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
购买理财产品	-	75,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年12月31日余额	本期增加		本期减少		2025年6月30日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	40,000,000.00	245,333.34	-	-	40,245,333.34
长期借款(注)	174,662,053.22	-	2,403,672.10	2,509,494.46	-	174,556,230.86
应付股利	-	-	93,750,000.00	93,750,000.00	-	-
合计	174,662,053.22	40,000,000.00	96,399,005.44	96,259,494.46	-	214,801,564.20

注：长期借款包含重分类至一年内到期的非流动负债的金额。

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,254,577.87	134,273,546.91
加：资产减值准备	-4,608,468.82	
信用减值损失	-163,071.15	-130,611.96
固定资产折旧	32,726,654.70	30,357,363.91
使用权资产折旧	378,596.16	331,408.80
无形资产摊销	3,060,502.56	3,072,840.07
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)	-10,871.71	65,745.59
财务费用(收益以“—”号填列)	2,649,005.44	3,138,800.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-47,460.69	-225,413.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,565,853.86	18,109.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-201,623.40	-164,664.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	-54,799,639.35	-11,391,533.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,982,261.14	8,360,393.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,368,028.47	22,695,662.32
经营活动产生的现金流量净额	83,189,822.80	190,401,647.74

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
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	80,234,368.40	198,366,856.11
减：现金的期初余额	31,264,247.80	17,466,795.42
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	48,970,120.60	180,900,060.69

2、 现金及现金等价物的构成

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一、现金	80,234,368.40	31,264,247.80
其中：库存现金	71,500.69	74,475.61
可随时用于支付的银行存款	80,162,867.71	31,189,772.19
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	80,234,368.40	31,264,247.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	2025年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	建筑劳务工资保证金及利息
无形资产	69,017,346.85	长期借款抵押物
固定资产	186,505,124.54	长期借款抵押物
合计	259,522,471.39	

(四十七) 外币货币性项目

项目	2025年6月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款	-	-	-
其中：美元	10,027,837.53	7.16	71,785,277.74

(四十八) 租赁

无。

六、研发支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	17,901,584.57	23,177,424.57
直接投入费用	10,820,316.69	16,556,005.68
折旧费用	2,515,366.14	2,186,631.21
无形资产摊销费用	281,697.21	646,274.40
其他相关费用	906,763.24	964,316.52
合计	32,425,727.85	43,530,652.38
其中：费用化研发支出	32,425,727.85	43,530,652.38
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

1、政府补助基本情况

(1) 与资产相关的计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2025年6月30日	本期结转计入损益的列报项目
厅事会商和新旧动能转换重点项目	财政拨款	618,795.07	-	195,833.34	-	422,961.73	其他收益
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	财政拨款	2,588,587.84	-	218,750.00	-	2,369,837.84	其他收益
重大科技创新工程项目	财政拨款	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	其他收益
合计	-	3,207,382.91	2,000,000.00	414,583.34	-	4,792,799.57	-

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	种类	2025年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目
重点“小巨人”企业奖补	财政拨款	2,000,000.00	其他收益
重大科技创新工程项目补贴	财政拨款	2,000,000.00	其他收益
企业高质量发展突出贡献资金	财政拨款	205,600.00	其他收益
知识产权保险扶持资金	财政拨款	1,400.00	其他收益
合计		4,207,000.00	

2、政府补助退回情况

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2） 利率风险—现金流量变动风险

无。

（3） 其他价格风险

无。

2、 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司建立信用审批管理制度，由市场部负责收集客户信用资料，根据信用额度情况，提到部门领导、主管领导或评审委员会进行信用审批，并执行其他监控程序（如加强与客户交流、加强货款跟踪、及时更新客户信用资料等）以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

（四）本公司取得的担保物情况

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中节能万润股份有限公司	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号	精细化工行业	93,010.62	45.3333	45.3333

注：本公司的实际控制人是中国节能环保集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台海川化学制品有限公司	同一母公司控制下子公司
江苏三月科技股份有限公司	同一母公司控制下子公司
MP Biomedicals India Pvt Ltd,	同一母公司控制下子公司
烟台万润药业有限公司	同一母公司控制下子公司
烟台万海舟化工有限公司	母公司联营企业
中节能财务有限公司	最终控制方控制的公司
烟台亿鑫精细化工有限公司	曾持有公司 5%以上股份的股东于新卿施加重大影响的公司
烟台坤益液晶显示材料有限公司	曾持有公司 5%以上股份的股东于新卿施加重大影响的公司
烟台灵汐化工有限公司	曾持有公司 5%以上股份的股东于新卿的配偶王建政持股 71.43% 的公司
烟台开发区天汇化工原料有限公司	曾持有公司 5%以上股份的股东于新卿的姐姐于香娟持股 60% 的公司
烟台余川化工有限公司	曾持有公司 5%以上股份的股东于新卿配偶担任高管的企业

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
中节能万润股份有限公司	采购原材料	3,951,466.03	8,514,533.34
中节能万润股份有限公司	采购蒸汽费	1,277,299.38	1,468,277.41

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
中节能万润股份有限公司	接受劳务(加工费)	4,359,524.49	2,018,827.44
中节能万润股份有限公司	采购污水处理费	554,864.16	752,820.10
MP Biomedicals India Pvt Ltd,	采购原材料	-	6,422.92
烟台灵汐化工有限公司	采购原材料	1,700,526.55	1,261,712.39
烟台开发区天汇化工原料有限公司	采购原材料	-	590,279.55
烟台万润药业有限公司	采购日化用品	4,030.97	4,601.77
烟台海川化学制品有限公司	接受劳务(加工费)	1,670,654.87	2,413,795.59
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务(加工费)	-	40,878.58
烟台亿鑫精细化工有限公司	接受劳务(加工费)	15,982.73	3,266,494.68
烟台亿鑫精细化工有限公司	采购原材料	275,996.46	125,800.00
烟台坤益液晶显示材料有限公司	接受劳务(加工费)	12,873,790.60	3,621,347.70
烟台坤益液晶显示材料有限公司	采购原材料	1,998,053.12	4,586,277.88
烟台余川化工有限公司	采购原材料	1,151,754.86	1,407,252.26
合计		29,833,944.22	30,079,321.61

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
中节能万润股份有限公司	销售原材料	-	2,035.40
中节能万润股份有限公司	销售产成品	-	171,681.41
江苏三月科技股份有限公司	销售产成品	782,690.29	486,615.07
烟台坤益液晶显示材料有限公司	销售原材料	34,557.52	-
合计		817,247.81	660,331.88

2、 关联受托管理/委托管理情况

无。

3、 关联承包情况

无。

4、 关联租赁情况

无。

5、 关联担保情况

无。

6、 关联方资金拆借

无。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
关键管理人员报酬	934,106.46	1,082,830.08

9、 其他关联交易

(1) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
中节能万润股份有限公司	代收电费	-	522,044.67
烟台海川化学制品有限公司	食堂费用	746,454.11	764,225.40
合计		746,454.11	1,286,270.07

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	2025年6月30日		2024年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏三月科技股份有限公司	305,600.00	-	282,500.00	-
烟台坤益液晶显示材料有限公司	39,050.00	-	-	-
合计	344,650.00	-	282,500.00	-

2、 应付项目

项目名称	2025年6月30日	2024年12月31日
应付账款：		
中节能万润股份有限公司	12,217,246.89	24,717,010.01
烟台亿鑫精细化工有限公司	314,313.48	1,158,645.00
烟台坤益液晶显示材料有限公司	13,311,991.55	7,425,082.05
烟台灵汐化工有限公司	1,571,202.26	2,493,327.79
烟台开发区天汇化工原料有限公司	328,672.57	2,634,314.13
烟台余川化工有限公司	715,038.87	920,316.11
合计	28,458,465.62	39,348,695.09

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

1、 公司通过员工持股平台实施的股权激励

公司员工持股方案于2024年9月28日满足三年锁定期，根据《烟台九目化学股份有限公司员工持股方案》及《烟台九目化学股份有限公司员工持股方案管理办法》的相关规定，管理委员会可指定一个

自然月为员工持股权益内部转让的窗口期，用于集中受理持股员工的内部转让申请。在窗口期内，经管理委员会批准，持股员工可将其持有的锁定期已满的员工持股平台的合伙财产份额转让给其他符合本方案参与条件的持股员工。本方案所称“其他符合本方案参与条件的持股员工”，包括已持股员工以及其他由管理委员会确定并已向董事会报备的员工。转让价格由双方协商确定。单一受让人员受让后所持九目化学股份的比例不得超过届时九目化学总股本的 1%。

2024 年 10 月，1 名持股员工离职。本次员工离职股权转让价格为激励对象实际出资的价格 6.18 元，转让股数为 52500 股。2024 年 10 月 17 日，公司股东于新卿与北京绿动关于九目化学的股份转让协议，标的股份转让价格为 10.5 元/股，将该价格确认为此次股权的公允价值，因此需要确认差额部分为股份支付费用，即确认 226,800.00 元的股份支付费用（52500 股*（10.50 元/股-6.18 元/股））在适当期间内摊销，其中 2025 年 1-6 月摊销 21,371.52 元。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月
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	10,871.71
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	4,621,583.34
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	47,460.69
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财产损失	-
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年初至合并日的当期净损益	-

项目	2025年1-6月
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	-137,361.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	4,542,554.40
减：所得税影响数	681,383.16
减：少数股东影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,861,171.24

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(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	8.42	0.50	0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.07	0.48	0.48

烟台九目化学股份有限公司

2025年8月20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	10,871.71
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	4,621,583.34
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	47,460.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,361.34
非经常性损益合计	4,542,554.40
减：所得税影响数	681,383.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,861,171.24

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