

公司代码：688602

公司简称：康鹏科技

上海康鹏科技股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”，敬请广大投资者查阅。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人杨建华、主管会计工作负责人喜莘及会计机构负责人（会计主管人员）崔巍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述均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，敬请投资者审慎判断，注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十二、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	22
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	47
第七节	债券相关情况.....	53
第八节	财务报告.....	54

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
康鹏科技、公司、发行人	指	上海康鹏科技股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
上海万溯	指	上海万溯药业有限公司
衢州康鹏	指	衢州康鹏化学有限公司
上海启越	指	上海启越化工有限公司
康鹏环保	指	上海康鹏环保科技有限公司
兰州康鹏	指	兰州康鹏科技有限公司，曾用名“兰州康鹏威耳化工有限公司”
兰康硅材料	指	兰州康鹏硅材料有限公司
兰州新能源	指	兰州康鹏新能源科技有限公司
康鹏新加坡	指	CHEMSPEC INTERNATIONAL PTE. LTD., 注册地为新加坡的公司
API	指	API, Inc., 注册地为美国的公司
欧常投资	指	宁波梅山保税港区欧常投资管理有限公司，公司控股股东
琴欧投资	指	宁波梅山保税港区琴欧投资合伙企业（有限合伙）
冀幸投资	指	宁波梅山保税港区冀幸投资合伙企业（有限合伙）
朝修投资	指	宁波梅山保税港区朝修投资管理合伙企业（有限合伙）
顾宜投资	指	宁波梅山保税港区顾宜投资管理合伙企业（有限合伙）
无锡云晖	指	无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）
星域惠天	指	宁波梅山保税港区星域惠天投资管理合伙企业（有限合伙）
桐乡稼沃	指	桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）
桐乡云汇	指	桐乡云汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）
桐乡毕方	指	桐乡毕方创业投资合伙企业（有限合伙）
中科康润	指	上海中科康润新材料科技有限公司
中硝康鹏	指	浙江中硝康鹏化学有限公司
康鹏昂博	指	上海康鹏昂博药业有限公司
觅拓科技	指	安徽觅拓新材料技术有限公司（曾用名“上海觅拓材料科技有限公司”）
觅拓材料	指	安徽觅拓材料科技有限公司
《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》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	上海康鹏科技股份有限公司
公司的中文简称	康鹏科技
公司的外文名称	ShanghaiChemspecCorporation
公司的外文名称缩写	Chemspec

公司的法定代表人	杨建华
公司注册地址	上海市普陀区祁连山南路2891弄200号1幢
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	上海市普陀区祁连山南路2891弄200号1幢
公司办公地址的邮政编码	200331
公司网址	https://www.chemspec.com.cn
电子信箱	ir@chemspec.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	张熙	/
联系地址	上海市普陀区祁连山南路2891弄200号1幢	/
电话	021-63638712	/
传真	021-63636993	/
电子信箱	ir@chemspec.com.cn	/

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券日报》（www.zqrb.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海康鹏科技股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	康鹏科技	688602	/

（二）公司存托凭证简况

适用 不适用

五、其他有关资料

适用 不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	436,438,594.81	341,123,272.46	27.94
利润总额	34,741,118.74	5,432,061.75	539.56
归属于上市公司股东的净利润	31,016,753.93	8,686,215.75	257.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	23,362,820.17	-30,780,342.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	77,644,713.68	26,125,232.34	197.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,809,906,363.62	2,772,109,591.34	1.36
总资产	3,244,838,769.04	3,255,092,762.50	-0.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.02	200.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.02	200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.04	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.11	0.31	增加 0.80 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.84	-1.10	增加 1.94 个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	8.28	11.80	减少 3.52 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期内营业收入同比增长 27.94%，主要系本年 CDMO 业务受行业及下游客户订单周期影响增长明显；
2. 利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长主要系因收入增长而成本费用具有刚性，使得报告期利润总额及净利润较上年同期大幅增长；
3. 报告期内基本每股收益及稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益增长，主要系归属于上市公司股东的净利润增长所致；
4. 报告期内经营活动产生的现金流量净额增加主要系报告期经营活动产生的现金流净额同比增加较大，上半年境外客户回款增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	111,746.38	
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	6,698,226.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,804,467.27	
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	-626,844.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,333,796.95	
少数股东权益影响额（税后）	-134.94	
合计	7,653,933.76	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认

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

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	38,110,512.18	13,819,036.29	175.78

十、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司所处行业情况

1. 新材料行业

显示材料：2025年上半年，我国LCD市场份额占全球的比重增至7成以上。上半年中，LGD广州工厂正式交割给TCL华星，飞凯材料旗下子公司江苏和成显示科技有限公司与日本JNC株式会社正式签署协议并收购JNC苏州100%股权。国内厂商并购产线的加入及自建产能持续放量，重塑全球显示产业的供应链格局。作为显示材料产业链的上游，公司将紧跟市场需求，推进国产化进程。

锂电行业：根据大东时代智库（TD）统计显示，2025年上半年电解液产量同比增长超65%，行业增长态势显著。新能源汽车爆发式增长带来的需求激增的同时，行业竞争仍在加剧。同时2025年上半年，主要原料碳酸锂期现价格整体呈现下降趋势，进一步降低了产品价格。作为锂电产业链的中游，公司将紧跟市场需求，密切关注碳酸锂等原材料的价格波动，进一步优化工艺，增强公司在锂电材料板块的市场竞争力，实现可持续发展。

有机硅行业：下游市场的需求量基本平稳，价格呈下降状态。

2. CDMO行业

2025年CDMO行业迎来显著复苏信号，多重利好因素将持续推动CDMO行业稳定增长。2025年上半年，全球生物医药领域投融资活跃度温和回升，资本回流为CDMO行业提供发展动能。与此同时，全球医药研发投入呈稳步增长态势，为CDMO企业带来大量潜在订单，推动行业需求复苏。

(二) 主要业务、主要产品及用途

公司是一家深耕于精细化工领域的技术驱动型企业，主要从事精细化学品的研发、生产和销售。产品主要为新材料产品及CDMO产品，其中新材料产品主要覆盖显示材料、新能源电池材料及电子化学品、有机硅材料等领域，CDMO产品主要覆盖医药和农药领域。

公司业务分类及产品具体情况如下：

产品分类	主要产品	主要产品用途	最终应用领域	
新材料	显示材料	含氟液晶单体及中间体	作为混晶产品中的重要功能性液晶单体	液晶显示屏
	新能源电池材料及电子化学品	LiFSI	作为锂电池电解液的重要溶质锂盐或添加剂	锂离子电池

	有机硅材料	有机硅压敏胶	耐高温的遮蔽带	半导体电路板、白色家电、汽车等
		苯基有机硅产品	苯基硅烷, 苯基硅油, 苯基硅橡胶	LED、食品、电力、航空航天等
CDMO	医药	创新药的原料药或中间体的定制开发	医药重要原料	医疗健康
	农药	新型杀虫剂、杀菌剂、除螨剂等创新型的原药或中间体的定制开发	农药重要原料	植保领域

(三) 主要经营模式

报告期内公司经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司产品涉及的主要原材料的采购模式为计划采购。生产部门和仓储部门依据经营计划及最低库存表等提交经审批的原物料申购单，采购部门再根据申购单制定采购计划，包括根据《采购管理程序》《合格供应商名录》等选择供应商进行评估，确定供应商后制定采购订单并签署合同。原材料到货后，由仓库收货人员、质量控制部门进行验收、检验和入库。

公司采购分为总部采购和工厂采购。大宗原材料和集中采购的专用原材料以及总部研发原材料由总部采购，其余原材料由工厂采购。

2、生产模式

公司根据年度预计需求量以及销售部提供的销售订单情况制定生产计划，并由上海万溯、衢州康鹏、兰州康鹏三个子公司根据各自生产设备和工艺流程不同特点分别承担产品的全部或部分阶段的生产任务，各工厂的生产部门根据产品及生产线情况安排具体生产计划。公司会根据生产工艺对少数工艺流程相对简单、技术关键点容易控制、非核心技术的产品或少数较为简单的生产环节以外协模式进行生产。

3、销售模式

公司的销售业务由商务发展部和销售部负责，商务发展部负责市场拓展、客户维护等，销售部负责订单管理、与生产部门对接生产计划、订单发货等。

公司销售为直销模式。公司客户可分为生产型企业和贸易型企业。贸易型客户的经销模式与传统经销模式的存在区别，贸易型客户主要代终端客户向公司进行采购。

(四) 总体经营情况

2025年上半年公司营业收入4.36亿元，同比上升27.94%；归属于上市公司股东的净利润0.31亿元，同比增加257.08%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.23亿元，较上年同期实现了扭亏为盈。公司业绩变动的主要原因系CDMO板块业务同比变动较大。

报告期内公司新材料板块营业收入同比变动不大，毛利率小幅下调。主要系电池材料部分原料碳酸锂的市场价格在上一年度持续下降，从而在本报告期内处于相对低位，产品价格进一步下降。公司医药类产品的毛利率水平和整体销售规模均有上升。除受下游客户订单周期影响外，公司在深化与跨国药企合作的同时，也在积极参与展会。公司上半年在中国（上海）国际农药化学品及植保展览会（CAC展）、第二十三届世界制药原料中国展（CPHI China 2025），与多家潜在客户深入交谈，不断开拓新客户。随着本年切入多肽新赛道以及境外医药客户新药上市影响，公司将努力在创新药产业链中占据高附加值环节。

新增重要非主营业务情况

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

上半年，公司在核心业务上精准发力，从产品线布局、客户关系等多个维度的系统性市场拓展，对公司业绩的提升形成了强劲的驱动力。同时加强研发力度，不断优化工艺,提升了公司的核心竞争力

(一) 盈利能力稳定向好，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润扭亏为盈

2025年上半年公司实现营业收入4.36亿元，归属于上市公司股东的净利润0.31亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.23亿元。受益于医药高毛利产品的出货的增加，CDMO板块业务增长显著。同时公司全面施行成本优化及效率提升措施，持续革新工艺流程与材料应用，不断优化量产产品的生产组织与作业流程。

(二) 募投项目变更，加速公司深度整合，助力CDMO业务的快速发展

为应对市场客户需求与市场竞争状况不断演变的特点，公司根据市场变化和产品发展趋势确定募集资金投入节奏，将项目实施周期拉长并出于审慎考虑调减投入，并将资源投入液晶项目的产能整合、其他电子化学品的业务建设以及多肽原料药业务拓展上，增加业绩增长点。

(三) 股权激励计划高效落地，构筑长期人才竞争优势

2025年上半年，公司向中高层管理人员、核心技术（业务）骨干等符合预留授予条件的55名激励对象授予71.20万股第二类限制性股票。公司股权激励计划的积极进展，是公司人才战略和长期激励体系成功运行的有力证明。不仅有效保留和激励了核心骨干力量，增强了团队的凝聚力和战斗力，也为公司未来的持续创新和高质量发展奠定了坚实的人才基础。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

适用 不适用

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1.研发体系完善，研发能力强

公司的技术创新由研发技术中心承担，中心下设四个研发组、工程技术中心和分析中心，四个研发组分别主要负责显示材料、新能源电池材料及电子化学品、医药产品和农药产品的研发工作，分析中心负责产品质量跟踪检测工作，工程技术中心负责有机硅材料的研发工作以及产品生产路线的工业化放大和重大项目的研发工作，参与和指导生产型子公司从事现有技术改造项目。同时公司建立了一系列制度从科研项目立项、管理、考核、奖励和专利申报等多方面进行管理激励。

2.技术优势显著，技术储备雄厚

截至报告期末，公司及子公司累计获得国家专利106项，并通过技术保密制度和保密协议，对自身的核心技术形成全方位严密的专利保护。公司作为技术驱动型企业，多年来在含氟精细化工领域不断深耕，不断优化产品结构及生产工艺，具备了较强的工艺开发与生产能力。

3.客户合作稳定

公司凭借雄厚的技术实力、严格的EHS和质量保证体系、稳定优良的产品品质和良好的交货记录顺利通过全球范围内众多行业龙头客户严格的供应商体系审核，建立了长期稳定的合作关系。

4.品控体系完善，产品质量稳定

在与国外一流客户长期合作的过程中，公司QA/QC部门吸取海外优秀企业的先进品质管理理念，并综合公司在含氟精细化工领域的品质控制优势，在从原材料、中间体到最终成品的每一个关键环节均实现全程检验控制，同时辅以气质联用仪、液质联用仪、离子色谱仪等一系列先进检测仪器提升检测精度，确保了公司所供应的产品优质可靠，所生产的产品在品质、纯度、技术

含量与质量稳定性方面受到客户和市场广泛认可。子公司上海万溯、浙江华晶和衢州康鹏均通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证，以全面细致的质量管理体系确保产品品质的稳定性。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

(三) 核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

无明显变化

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
上海康鹏科技股份有限公司	单项冠军产品	2024-2026	双氟磺酰亚胺锂盐 (LiFSI)
上海万溯药业有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022-2025	不适用

2、报告期内获得的研发成果

截至报告期末，公司及子公司累计获有效专利 106 项，其中 67 项发明专利、39 项实用新型专利。

报告期内获得的知识产权列表：

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	5	1	22	67
实用新型专利	6	1	6	39
外观设计专利	-	-	-	-
软件著作权	-	-	-	23
其他	-	-	-	-
合计	11	2	28	129

注：实用新型专利失效 11 个

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	36,130,378.40	40,260,470.42	-10.26
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	36,130,378.40	40,260,470.42	-10.26
研发投入总额占营业收入比例 (%)	8.28	11.80	减少 3.52 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	-	-	

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

4、在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	液晶材料的工艺优化	580.00	284.95	284.95	公斤级反应优化完成	自行设计的工艺路线，以达到适合工业化量产，成本低，产品品质高等目的	国际领先	以苯并噻吩结构为组份的液晶混合物
2	OLED材料的工艺优化	220.00	103.37	103.37	小试完成	完全掌握该类产品的成熟制造工艺，得到操作简单，环境友好，具有成本优势的生产工艺	国内领先	含芴结构的OLED发光材料关键化合物
3	新能源电池材料的工艺优化	2,170.00	1,197.50	1,197.50	小试完成	项目整体优化，以达到成本低，三废少且操作简单适合工厂现有设备生产	国内领先	多种具有优异性能的锂离子电池电解质和添加剂、锂电池电解液的阻燃剂
4	其他材料	2,722.00	708.92	1,916.98	小试及中试	优化工艺路	国内领先	聚酰亚胺的重

	的工艺优化					线,持续降低成本,产品品质持续提升,满足客户要求		要合成前体、PEEK关键材料DFT、及作为金属催化体系的核心助催化的含氟芳基硼化合物等
5	有机硅材料的工艺优化	1,560.00	356.26	800.14	小试及中试	持续优化自行设计的工艺路线,以达到适合工业化量产	国内领先	应用于高真空扩散泵中苯基硅氧烷、可加工成耐高温润滑脂的苯基硅油等
6	医药中间体及原料药的工艺优化	3,450.00	923.07	2,094.41	小试及中试	优化工艺路线,持续降低成本	国内领先	多肽类医药中间体等,有希望成为重要的医药项目
7	农药中间体及原料药的工艺优化	250.00	38.96	38.96	小试及中试	优化工艺路线,持续降低成本	国内领先	间氟苯胺及啉虫脒
合计	/	10,952.00	3,613.04	6,436.31	/	/	/	/

5、研发人员情况

单位:元币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	168	193
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	16.85	18.21
研发人员薪酬合计	19,783,238.32	20,700,208.31
研发人员平均薪酬	117,757.37	107,254.97

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	8	4.76
硕士研究生	11	6.55
本科	87	51.79
专科	34	20.24
高中及以下	28	16.66
合计	168	100
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	44	26.19
30-40岁(含30岁,不含40岁)	63	37.5
40-50岁(含40岁,不含50岁)	49	29.17
50岁及以上	12	7.14
合计	168	100

6、其他说明

适用 不适用

四、风险因素

适用 不适用

1. 客户集中风险

根据公司前五大客户，显示材料业务对日本中村存在依赖风险，CDMO业务对日本曹达存在依赖风险。若未来下游市场需求下降，对公司相应产品需求减少，或客户增加其他供应商，则可能对公司业务经营、财务状况产生较大不利影响。

2. 产品价格持续下降风险

新能源电池材料及电子化学品中，随着技术的成熟以及多家电解液厂商纷纷布局自建产能影响，LiFSI产品价格呈下降趋势。若未来公司主要产品价格持续下降，对公司营业收入及利润水平将产生一定不利影响。

3. 贸易政策变动风险

公司的境外收入占主营业务收入的比例较高，境外直接客户主要集中在日本、欧洲和韩国等区，销售终端包括美国等地区。上述国家和地区的政治经济局势、与中国的贸易政策发生不利变化，则可能会对公司产品的境外销售产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

4. 新增固定资产折旧规模较大风险

为了应对持续增长的市场需求，公司通过自筹资金及IPO募集资金对工厂进行了金额较大的固定资产投资建设。公司新增固定资产折旧规模较大，期末在建工程的逐步转固会进一步加大固定资产的折旧规模，且募投项目建成投产后的初期阶段，新增固定资产折旧将可能对公司经营业绩产生较大的影响。如果公司未来市场及客户开发不利，不能获得与新增折旧规模相匹配的销售规模增长，则公司存在因新增固定资产折旧规模较大导致利润下滑的风险。

五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入4.36亿元，归属于上市公司股东的净利润0.31亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.23亿元。

(四) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
----	-----	-------	---------

营业收入	436,438,594.81	341,123,272.46	27.94
营业成本	336,540,767.24	284,547,542.72	18.27
销售费用	5,711,010.01	5,368,414.28	6.38
管理费用	35,675,032.00	38,996,250.65	-8.52
财务费用	-6,543,916.30	-5,487,088.59	不适用
研发费用	36,130,378.40	40,260,470.42	-10.26
经营活动产生的现金流量净额	77,644,713.68	26,125,232.34	197.20
投资活动产生的现金流量净额	205,789,947.89	-652,988,078.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-38,801,580.76	-29,380,751.41	不适用

营业收入变动原因说明:报告期营业收入同比增长,主要系本年 CDMO 业务受行业及下游客户订单周期影响增长明显;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期经营活动产生的现金流净额同比增加较大,主要因上半年境外客户回款增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流净额变动受短期理财投资频率和到期收回日不同影响;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额变动主要受报告期到期贷款转期时点的影响;

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(五) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(六) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	40,247,246.90	1.24	29,555,563.62	0.91	36.17	主要系报告期末客户以票据支付增加所致
应收款项融资	5,697,122.08	0.18	12,836,494.22	0.39	-55.62	主要系报告期末购销以票据结算减少所致
投资性房地产	2,914,675.28	0.09	5,355,011.79	0.16	-45.57	主要系报告期内部分厂房取消对外租赁
使用权资产	30,219,442.46	0.93	4,556,588.88	0.14	563.20	主要系报告期内租赁合同更新期限影响所致
短期借款	60,178,886.09	1.85	88,448,694.43	2.72	-31.96	主要系报告期内1年以内流动资金借款减少所致
应付	18,000,000.00	0.55	45,000,000.00	1.38	-60.00	主要系报告期末开与

票据						供应商票据结算减少所致
应付账款	86,228,657.50	2.66	57,353,185.53	1.76	50.35	主要系报告期末供应商应付款增加所致
合同负债	11,957,446.03	0.37	19,163,426.34	0.59	-37.60	主要系报告期末收到的预收账款减少
应付职工薪酬	12,599,807.71	0.39	18,298,091.57	0.56	-31.14	主要系报告期末应付职工薪酬减少所致
应交税费	4,292,880.52	0.13	8,854,381.59	0.27	-51.52	主要系报告期末应付税款减少所致
一年内到期的非流动负债	12,631,236.50	0.39	2,358,947.48	0.07	435.46	主要系报告期末将到期的长期借款及租赁负债增加所致
租赁负债	18,646,675.32	0.57	3,242,244.14	0.10	475.12	主要受报告期内承租物业租期到期日影响
其他综合收益	1,032,593.12	0.03	1,908,645.00	0.06	-45.90	主要系报告期内外币报表折算差异所致
专项储备	1,558,408.54	0.05	996,096.56	0.03	56.45	主要系报告期内计提的安全生产费用增加所致

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产64,805,342.58（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为2.00%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	800.00	800.00	保证金
固定资产	115,409,291.34	69,454,977.20	借款抵押保证
无形资产	27,908,391.19	21,920,223.94	借款抵押保证
合计	143,318,482.53	91,376,001.14	

4、其他说明

适用 不适用

(七) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
234,207,279.37	252,818,301.41	-7.36%

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(1). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他		2,804,467.27			723,000,000.00	723,000,000.00		
其中：银行理财		2,804,467.27			723,000,000.00	723,000,000.00		
合计	-	2,804,467.27	-	-	723,000,000.00	723,000,000.00	-	-

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)
外汇货币互换	-	-	2.15	2.15	1,435.20	1,435.20	-	-
合计	-	-	2.15	2.15	1,435.20	1,435.20	-	-
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期内取得收益 2.15 万元。							
套期保值效果的说明	报告期内因汇率波动较为频繁，公司并未采取远期锁汇方式而是根据汇率自行择期结汇以减少汇兑损失，上半年公司汇兑收益为 235.37 万元，期间有通过商业银行办理短期货币互换业务取得少量利息收益。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<ul style="list-style-type: none"> - 公司外汇套期保值业务均以正常生产经营基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的、不进行投机和套利交易； - 公司管理层选择具备合法业务经营资质、信用级别高的商业银行开展套期保值业务； - 公司财务部随时关注套期保值业务的市场信息，加强对汇率波动的分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免交易损失； 公司的外汇套期保值业务授权公司管理层审核批准，授权法定代表人签署相关合同及其他文件（如有），并由公司财务部负责组织实施。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。							

涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025/1/2
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025/1/25

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

(3). 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

(八) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(九) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况如下：

主要子公司的情况：

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海万溯	子公司	化工产品生产及销售	人民币 14,880.00	35,481.27	30,170.40	7,930.01	15.09	121.21
衢州康鹏	子公司	化工产品生产及销售	人民币 18,600.00	45,617.22	30,716.68	7,369.72	-1,519.50	-1,044.26
兰州康鹏	子公司	化工产品生产及销售	人民币 25,000.00	84,433.23	22,999.61	12,723.45	-2,153.35	-1,822.87

API,Inc.	子公司	化工产品生产及销售	美元 60.28	6,480.53	4,760.26	2,117.51	1,032.93	742.57
----------	-----	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	--------

对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况如下：

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中硝康鹏	参股公司	化工产品生产及销售	美元 1,800.00	25,113.24	22,395.93	10,279.38	3,595.52	3,088.52
中科康润	参股公司	化工产品生产及销售	人民币 14,328.89	31,848.09	30,601.28	584.79	-1,751.03	-1,310.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
康鹏新加坡	设立	报告期内初始设立，尚未正式开展业务

其他说明

适用 不适用

(十) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
董慧	独立董事（离任）	离任
陈岱松	独立董事（离任）	离任
SUNYunGeorge	独立董事（离任）	离任
刘磊	董事（离任）	离任
贾希凌	独立董事	选举
王悦	独立董事	选举
LUSHOUFU	独立董事	选举
喜莘	董事	选举
亓伟年	监事（离任）	离任
范珠慧	监事会主席（离任）	解任
李燕	监事（离任）	解任
冯建卫	职工代表监事（离任）	解任
彭光荣	副总经理	聘任
崔永涛	副总经理	聘任
杨重博	董事会秘书（离任）	离任
张熙	董事会秘书	聘任

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 1.贾希凌、王悦、LUSHOUFU 和喜莘经 2025 年第一次临时股东大会审议通过为第三届董事会成员；
- 2.亓伟年因监事会换届离任，董慧、陈岱松、SUNYunGeorge、刘磊及杨重博因董事会换届离任，范珠慧、李燕、冯建卫因 2024 年年度股东大会审议取消监事会解任；
- 3.彭光荣及崔永涛经第三届董事会第二次会议审议，张熙经第三届董事会第一次会议聘任。

公司核心技术人员认定情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025 年 6 月 17 日，公司召开第	具体内容详见公司于 2025 年 6 月 19 日在海证券交易所网站

三届董事会第四次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》	（www.sse.com.cn）披露的公告。
---	------------------------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	上海万溯药业有限公司	https://e2.sthj.sh.gov.cn/jsp/view/hjpl/index.jsp
2	衢州康鹏化学有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
3	兰州康鹏科技有限公司	https://zwfw.sthj.gansu.gov.cn/revealPubVue

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及其一致行动人	<p>作为控股股东及/或其一致行动人，欧常投资、琴欧投资、冀幸投资、朝修投资、顾宜投资作出承诺如下：</p> <p>(1) 自发行人股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位在本次发行并上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格，或者发行人股票上市后 6 个月期末(如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日)收盘价低于发行人的股票发行价格，则本单位在本次发行并上市前直接或间接持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经调整后的价格。</p>	2023 年 7 月 20 日	是	上市交易之日起 36 个月内	是	不适用	不适用

	股份限售	实际控制人	<p>发行人实际控制人杨建华、查月珍、杨重博作出承诺如下：</p> <p>(1) 自发行人股票上市交易之日起36个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在本次发行并上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 发行人股票上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格，或者发行人股票上市后6个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行人的股票发行价格，则本人在本次发行并上市前直接或间接持有的发行人股份的锁定期将自动延长6个月。若发行人在6个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经调整后的价格。</p>	2023年7月20日	是	上市交易之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	袁云龙、刘磊、喜苹、何立	<p>除杨建华、杨重博外，发行人董事、高级管理人员袁云龙、刘磊、喜苹、何立作出承诺如下：</p> <p>(1) 本人在就任时确定的任职期间内和任职期间届满后6个月内（于股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有发行人股份总数的25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的发行人的股份。</p>	2023年7月20日	是	任职期间内和任职期间届满后 6 个月内；自锁定期届满	是	不适用	不适用

			<p>(2) 自锁定期届满之日起 24 个月内, 若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前通过直接或间接方式已持有的发行人股份, 则本人的减持价格应不低于发行人的股票发行价格。若在本人减持前述股份前, 发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则本人的减持价格应不低于发行人的股票发行价格经相应调整后的价格。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。</p> <p>(3) 若发行人存在重大违法情形, 触及退市标准的, 自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至股份公司股票终止上市前, 本人不减持直接或间接持有的发行人的股份。</p>			之日起 24 个月内			
股份限售	李晓亮、元伟年	<p>发行人监事李晓亮、元伟年作出承诺如下:</p> <p>(1) 本人在就任时确定的任职期间内和任职期间届满后 6 个月内 (于股份锁定期结束后) 每年转让的发行人股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有发行人股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职, 则在离职后半年内, 亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的发行人的股份。</p> <p>(2) 若发行人存在重大违法情形, 触及退市标准的, 自相关行政处罚决定或</p>	2023 年 7 月 20 日	是	任职期间内和任职期间届满后 6 个月内	是	不适用	不适用	

			者司法裁判作出之日起至股份公司股票终止上市前,本人不减持直接或间接持有的发行人的股份。						
股份限售	孙卫权、杨东	发行人核心技术人员孙卫权、杨东作出承诺如下: 自所持首发前股份限售期满之日起4年内,每年转让的上市前股份不得超过上市时所持发行人上市前股份总数的25%,减持比例可累积使用。	2023年7月20日	是	限售期满之日起4年内	是	不适用	不适用	
股份限售	欧常投资、琴欧投资、冀幸投资	作为发行人的控股股东及其一致行动人,欧常投资、琴欧投资、冀幸投资作出承诺如下: (1)在遵守本次发行其他各项承诺的前提下,本单位在锁定期满后24个月内减持所持发行人股份的,减持价格不低于本次发行价格(若发行人在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,发行价格应相应调整);锁定期满后,本单位将在符合减持规定的前提下并考虑稳定发行人股价、业务发展的需要审慎减持所持发行人股份,减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。 (2)若发行人存在重大违法情形,触及退市标准的,自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至股份公司股票终止上市前,本单位不减持直接或间接持有的发行人的股份。	2023年7月20日	是	锁定期满后24个月内	是	不适用	不适用	
股份限售	实际控制人	发行人实际控制人杨建华、查月珍、杨重博作出承诺如下:	2023年7月20日	是	任职期间	是	不适用	不适用	

			<p>(1) 本人在就任时确定的任职期间内和任职期间届满后 6 个月内（于股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有发行人股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的发行人的股份。</p> <p>(2) 自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前通过直接或间接方式已持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人的股票发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人的股票发行价格经相应调整后的价格。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。</p> <p>(3) 若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至股份公司股票终止上市前，本人不减持直接或间接持有的发行人的股份。</p>			内和任职期间届满后 6 个月内；自锁定期届满之日起 24 个月内			
股份限售	5%以上股东	发行人 5%以上股东无锡云晖、星域惠天、桐乡稼沃、桐乡云汇、桐乡毕方作出承诺如下： 锁定期满后，如通过证券交易所集中竞	2023 年 7 月 20 日	是	锁定期满后	是	不适用	不适用	

			价交易减持股份，则在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告减持计划。减持计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、原因、方式、减持时间区间、价格区间。本单位减持发行人股份将按照减持规定办理。						
其他	公司、公司控股股东、董事（独立董事及未在公司领取薪酬的董事除外，下同）和高级管理人员	启动股价稳定措施的具体条件和程序 启动条件及程序：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司上一年度未经审计的每股净资产时（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化时，每股净资产相应进行调整），应当在 10 日内召开董事会、25 日内召开股东会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东会审议通过该等方案后的 10 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。 停止条件：在稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于公司上一年度未经审计的每股净资产时，将停止实施股价稳定措施。稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述第 1 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。	2023 年 7 月 20 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司、公司控股股东及其一致行动人、实际控制人	（1）发行人本次发行并上市不存在任何欺诈发行的情形。 （2）如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本单位将在中国证监会或司法机关等有权部门作出本公司存在上述	2023 年 7 月 20 日	是	长期	是	不适用	不适用	

			事实的认定或生效判决后 5 个工作日内启动股份回购程序,购回发行人本次公开发行的全部新股。 (3) 具体回购方案将依据法律、法规、规范						
其他	控股股东及其一致行动人、实际控制人、董事、高级管理人员		(1) 不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。 (2) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采取其他方式损害公司利益。 (3) 公司本次发行实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 (4) 若违反上述承诺给公司或者股东造成损失的,本单位将依法承担相应责任。	2023 年 7 月 20 日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东及其一致行动人、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员		发行人本次发行并上市的招股说明书及相关文件所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形,本人对其所载内容之真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 如发行人招股说明书及相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被证券监管机构或其他有权部门认定后,本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者	2023 年 7 月 20 日	是	长期	是	不适用	不适用

			特别是中小投资者利益的原则,自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的、证券监管机构或其他有权部门认定的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。						
其他	公司、控股股东及其一致行动人、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	<p>(1) 本公司将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 如本公司非因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行前述承诺事项的各项义务或责任,则本公司承诺将视具体情况采取以下一项或多项措施予以约束:</p> <p>①在股东会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>②不进行公开再融资。</p> <p>③对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。</p> <p>④除引咎辞职情形外,不批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请,但可以进行职务变更。</p> <p>⑤给投资者造成损失的,本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>(3) 如本公司因不可抗力原因导致未能完全且有效地履行前述承诺事项的,</p>	2023年7月20日	是	长期	是	不适用	不适用	

			在不可抗力原因消除后,本公司应在发行人股东会及中国证监会指定媒体上公开说明造成本公司未能充分且有效履行承诺事项的不可抗力的具体情况,并向发行人股东和社会公众投资者致歉。同时,本公司应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护发行人和发行人投资者的利益。本公司还应说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施,如不继续实施的,本公司应根据实际情况提出新的承诺。						
分红	公司、控股股东及其一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员	<p>(1) 严格遵守并促使发行人遵守《公司法》《上海康鹏科技股份有限公司章程(草案)》以及中国证监会、上海证券交易所关于利润分配政策的规定和要求,切实保障投资者的股份收益权。</p> <p>(2) 积极落实及履行发行人董事会、股东会审议通过的《上海康鹏科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年股东分红回报规划》的全部内容。</p> <p>(3) 若本公司违反上述承诺给投资者造成损失的,本公司将依法承担相应的责任。</p>	2023年7月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东及其一致行动人、实际控制人、持股5%以上股东	<p>发行人控股股东欧常投资及其一致行动人冀幸投资、琴欧投资出具承诺如下:</p> <p>(1) 本单位及本单位控制的、除发行人及其控股企业以外的其它企业未以任何形式从事与发行人及其控股企业</p>	2023年7月20日	是	长期	是	不适用	不适用	

		<p>的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(2) 在发行人本次发行并上市后，本单位及本单位所控制的、除发行人及其控股企业以外的其它企业也不会：</p> <p>a) 以任何形式从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>b) 以任何形式支持发行人及其控股企业以外的其他企业从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>c) 以其他方式介入任何与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 如本单位及本单位所控制的、除发行人及其控股企业以外的其他企业(如有)将来不可避免地从事与发行人及其控股企业构成或可能构成竞争的业务或活动，本单位将主动或在发行人提出异议后及时转让或终止前述业务，或促使本单位所控制的、除发行人及其控股企业以外的其他企业(如有)及时转让或终止前述业务，发行人及其控股企业在条件公允的前提下享有优先受让权。</p>						
解决关联交易	控股股东及其一致行动	(1) 本单位(人)将尽量避免本单位(人)以及本单位(人)所控制的其他	2023年7月20日	是	长期	是	不适用	不适用

		人、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员	<p>企业与发行人发生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允原则进行,交易价格将参照市场价格或以合理方式确定的价格确定。</p> <p>(2) 本单位(人)将严格遵守发行人《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,对涉及的关联交易事项按照规定的程序进行决策。本单位(人)承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过对发行人行使不正当股东权利损害发行人及其他股东的合法权益。</p> <p>(3) 如违反上述承诺给发行人造成损失的,本单位(人)愿意对违反上述承诺及保证而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。</p>						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2024年6月4日	是	激励计划实施期间	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	若公司因信息披露文中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由激励计划所获得的全部利益返还公司。	2024年6月4日	是	激励计划实施期间	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
全资子公司兰州康鹏与上海天艺建筑装饰工程有限公司设工程施工合同纠纷	具体内容详见公司于2025年7月2日及2025年1月4日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：人民币万元

关联交易类别	关联方	预计金额	报告期发生额
向关联人出售商品	中硝康鹏	500.00	202.09
	江苏万祥汇	200.00	68.47
	觅拓材料	500.00	9.56

	小计	1,200.00	280.13
向关联人提供劳务	中硝康鹏	370.00	90.05
	康鹏昂博	250.00	23.95
	小计	620.00	113.99
向关联人采购商品	中硝康鹏	1,000.00	144.04
	小计	1,000.00	144.04
向关联人出租	中硝康鹏	180.00	64.38
	康鹏昂博	1,250.00	566.75
	小计	1,430.00	631.13
向关联人承租	万溯众创	1,200.00	579.55
	小计	1,200.00	579.55
	合计	5,450.00	1,748.84

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海万溯众创空间管理有限公司	公司	详见租赁情况	详见租赁情况	2025/1/1	2027/12/31	详见租赁情况	详见租赁情况	详见租赁情况	是	其他

租赁情况说明

2025年1月，公司与上海万溯众创空间管理有限公司签署《物业租赁合同》，续租上海万溯众创空间管理有限公司的办公室、实验室及仓库，月租金91.24万元，租期3年。对公司的影响:本次租赁事项可以解决公司生产场所需求，保障公司经营的延续性及稳定性,有利于提高公司的综合竞

争力,符合公司发展战略,不存在损害上市公司及中小投资者利益的情形。该交易已在《关于 2025 年度日常关联交易额度预计的议案》中经第二届董事会第二十次会议审议通过。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
-															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
-															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
康鹏科技	公司本部	兰州康鹏	全资子公司	2,000	2023/6/26	2023/6/26	2028/6/25	连带责任担保	否	否	-	否			
康鹏科技	公司本部	兰州康鹏	全资子公司	2,800	2023/6/26	2023/6/26	2028/6/25	连带责任担保	是	否	-	否			
康鹏科技	公司本部	衢州康鹏	全资子公司	2,380	2023/3/14	2023/3/14	2026/3/14	连带责任担保	否	否	-	否			
康鹏科技	公司本部	衢州康鹏	全资子公司	10	2023/3/14	2023/3/14	2026/3/14	连带责任担保	是	否	-	否			
康鹏科技	公司本部	上海启越	全资子公司	1,800	2025/6/16	2025/6/13	2026/6/12	连带责任担保	否	否	-	否			
报告期内对子公司担保发生额合计												8,990			
报告期末对子公司担保余额合计（B）												6,180			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	6,180
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.2
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	公司于2024年8月20在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上披露《关于为参股公司融资提供反担保的公告》(公告编号：2024-045)中的担保事项，截至报告期末此项担保尚未实际发生。

注：2024 年对上海启越的 1000 万担保已包含在本次对上海启越 1800 万的担保中

(三)其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) =(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) =(5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023年7月17日	89,955.75	81,065.96	100,000	-	19,112.30	-	23.58	-	3,989.54	4.92	18,500
合计	/	89,955.75	81,065.96	100,000	-	19,112.30	-	/	/	3,989.54	/	18,500

其他说明

√适用 □不适用

本公司于2025年3月4日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意1.将募集资金投资项目“兰州康鹏新能源科技有限公司2.55万吨/年电池材料项目（一期）一阶段”投入金额调减18,500.00万元，并将该项目达到预定可使用状态的日期延长至2026年12月；2.新增募投项目“衢州康鹏化学有限公司新型材料项目”和“上海万溯药业有限公司医用多肽制造能力提升项目”，拟使用募集资金分别为11,000.00万元和7,500.00万元。具体内容详见于2025年3月6日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-015）。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	兰州康鹏新能源科技有限公司2.55万吨/年电池材料项目	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	46,565.96	7.8	2,667.72	5.73	2026/12/31	否	是	不适用	-	不适用	否	不适用
	衢州康鹏化学有限公司新型材料项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	11,000	142.85	142.85	1.30	2026/12/31	否	是	不适用	-	不适用	否	不适用
	上海万溯药业	生产	否	是, 此项	7,500	338.89	338.89	4.52	2026/6/30	否	是	不适用	-	不适用	否	不适用

	有限公司医用多肽制造能力提升项目	建设		目为新项目												
	补充流动资金	补充还贷	是	否	16,000	3,500	15,962.84	99.77	/	否	是	不适用	-	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	81,065.96	3,989.54	19,112.30	/	/	/	/	/	/	/	/	/

1、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(一) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 (首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
兰州康鹏新能源科技有限公司2.55万吨/年电池材料项目	2025/3/6	调减募集资金投资金额	65,065.96	2659.92	兰州康鹏新能源科技有限公司2.55万吨/年电池材料项目兰州新能源2.55万	根据市场变化和所投项目发展趋势进行调整	0	募投项目变更事项已经公司第三届董事会第二会议和第三届监事会第二次

					吨/年电池材料项目		会议及公司 2025 年第二次临时股东大会审议并通过。
					衢州康鹏化学有限公司新型材料项目		
					上海万溯药业有限公司医用多肽制造能力提升项目		

(三) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年8月16日	70,000	2024年8月16日	2025年8月15日	0.00	否

其他说明

公司于2025年8月15日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司合理使用额度不超过人民币65,000.00万元的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，在确保不影响募集资金项目建设和使用、募集资金安全的情况下，购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于定期存款或大额存单、结构性存款、券商保本收益凭证等），使用期限为董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。保荐机构对公司本次使用部分闲置募集资金进行现金管理事项无异议。

4、 其他

□适用 √不适用

(四) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

√适用 □不适用

公司于2025年3月4日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，后经股东会审议通过。保荐机构认为，公司本次变更及延期募集资金投资项目事项已经公司董事会和监事会审议通过，尚需经公司股东大会审议，符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定。本次变更及延期募集资金投资项目符合公司的战略发展规划，有利于进一步提高募集资金的使用效率，不存在变相改变募投项目资金用途和损害股东利益，尤其是损害中小股东利益的情形。综上，保荐机构对公司本次变更及延期募集资金投资项目事项无异议。

公司于2025年4月16日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用基本户及一般户支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》。保荐机构认为公司使用基本户及一般户支付募投项目人员费用部分款项并以募集资金等额置换事项已经公司第三届董事会第三会议和第三届监事会第三次会议审议通过，履行了必要的审批程序，符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律规定。公司使用基本户及一般户支付募投项目部分款项人员费用并以募集资金等额置换事项不影响公司募投项目的正常实施，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。综上，

本保荐机构对康鹏科技本次使用基本户及一般户支付募投项目部分项人员费用并以募集资金等额置换事项无异议。

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(五)擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,306
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	-

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份 限售股份数 量	质押、标 记或冻结 情况		股 东 性 质
						股 份 状 态	数 量	
宁波梅山保税港区欧常投资管理有限公司	-	180,006,984	34.66	180,006,984	180,006,984	无	-	境内非国有法人
宁波梅山保税港区琴欧投资合伙企业（有限合伙）	-	58,889,536	11.34	58,889,536	58,889,536	无	-	其他
北京云晖私募基金管理有限公司—无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	-14,130,441	25,968,750	5.00	-	-	无	-	其他
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	-1,571,417	13,428,583	2.59	-	-	无	-	其他
宁波梅山保税港区冀幸投资合伙企业（有限合伙）	-	10,084,973	1.94	10,084,973	10,084,973	无	-	其他
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）	-	7,627,321	1.47	-	-	无	-	其他
桐乡云汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-5,781,823	7,390,950	1.42	-	-	无	-	其他
凯辉（泉州）私募基金管理有限公司—苏州凯辉成长投资基金合伙企业（有限合伙）	-484,619	7,015,381	1.35	-	-	无	-	其他
上海川流私募基金管理有限公司—分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	-	6,432,680	1.24	-	-	无	-	其他

中信建投证券—中国银行—中信建投股管家康鹏科技1号科创板战略配售集合资产管理计划	-1,230,351	6,395,024	1.23	-	-	无	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
北京云晖私募基金管理有限公司—无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	25,968,750		人民币普通股	25,968,750				
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	13,428,583		人民币普通股	13,428,583				
桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙）	7,627,321		人民币普通股	7,627,321				
桐乡云汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,390,950		人民币普通股	7,390,950				
凯辉（泉州）私募基金管理有限公司—苏州凯辉成长投资基金合伙企业（有限合伙）	7,015,381		人民币普通股	7,015,381				
上海川流私募基金管理有限公司—分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	6,432,680		人民币普通股	6,432,680				
中信建投证券—中国银行—中信建投股管家康鹏科技1号科创板战略配售集合资产管理计划	6,395,024		人民币普通股	6,395,024				
宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司—苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,250,000		人民币普通股	5,250,000				
上海润璋创业投资管理有限公司—苏州锦麟创业投资合伙企业（有限合伙）	5,250,000		人民币普通股	5,250,000				
深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司—深圳市架桥富凯十六号创业投资企业（有限合伙）	5100000		人民币普通股	5,100,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、欧常投资、琴欧投资及冀幸投资均为杨建华家族实际控制的企业，为一致行动人；2、桐乡云汇及桐乡稼沃为一致行动人；3、公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无							

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波梅山保税港区欧常投资管理有限公司	180,006,984	2026年7月20日	0	上市之日起36个月
2	宁波梅山保税港区琴欧投资合伙企业（有限合伙）	58,889,536	2026年7月20日	0	上市之日起36个月
3	宁波梅山保税港区冀幸投资合伙企业（有限合伙）	10,084,973	2026年7月20日	0	上市之日起36个月
4	宁波梅山保税港区顾宜投资管理合伙企业（有限合伙）	5,398,673	2026年7月20日	0	上市之日起36个月
5	宁波梅山保税港区朝修投资管理合伙企业（有限合伙）	5,398,673	2026年7月20日	0	上市之日起36个月
6	中信建投投资有限公司	4,618,937	2025年7月21日	0	上市之日起24个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		欧常投资、琴欧投资、冀幸投资、顾宜投资及朝修投资均为杨建华家族实际控制的企业，为一致行动人			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

持股5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中信建投证券—中国银行—中信建投股管家康鹏科技1号科创板战略配售集合资产管理计划	2023年7月20日	不适用

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	不适用
---------------------------	-----

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘磊	董事（离任）	-	9,138	9,138	二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、股票期权

适用 不适用

2、第一类限制性股票

适用 不适用

3、第二类限制性股票

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
喜苹	董事、副总经理、财务负责人	60,000	25,000	-	-	85,000
何立	副总经理、核心技术人员	90,000	35,000	-	-	125,000
崔永涛	副总经理	60,000	35,000	-	-	95,000
彭光荣	副总经理	90,000	35,000	-	-	125,000
张熙	董事会秘书	15,455	25,000	-	-	40,455
袁云龙	董事、总经理、核心技术人员	150,000	-	-	-	150,000
张麦旋	核心技术人员	45,000	25,000	-	-	70,000
李晓亮	核心技术人员	60,000	25,000	-	-	85,000
孙卫权	核心技术人员	30,000	10,000	-	-	40,000
杨东	核心技术	60,000	25,000	-	-	85,000

	人员					
合计	/	660,455	240,000	-	-	900,455

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

七、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位:上海康鹏科技股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	1,247,308,229.11	1,179,613,068.02
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	七、4	40,247,246.90	29,555,563.62
应收账款	七、5	154,980,323.74	127,671,382.99
应收款项融资	七、7	5,697,122.08	12,836,494.22
预付款项	七、8	3,093,120.14	2,404,805.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	24,714,096.26	30,162,105.55
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	397,790,020.31	433,298,212.65
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,882,009.68	5,968,256.26
流动资产合计		1,879,712,168.22	1,821,509,888.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	234,207,279.37	276,136,717.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,914,675.28	5,355,011.79
固定资产	七、21	739,432,246.13	800,684,508.94

在建工程	七、22	215,747,616.84	201,301,780.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	30,219,442.46	4,556,588.88
无形资产	七、26	68,625,286.63	70,273,647.88
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	七、29	60,675,517.83	60,547,679.13
其他非流动资产	七、30	13,304,536.28	14,726,939.20
非流动资产合计		1,365,126,600.82	1,433,582,873.52
资产总计		3,244,838,769.04	3,255,092,762.50
流动负债：			
短期借款	七、32	60,178,886.09	88,448,694.43
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	七、35	18,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	七、36	86,228,657.50	57,353,185.53
预收款项			-
合同负债	七、38	11,957,446.03	19,163,426.34
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	七、39	12,599,807.71	18,298,091.57
应交税费	七、40	4,292,880.52	8,854,381.59
其他应付款	七、41	118,388,220.09	147,725,064.58
其中：应付利息			-
应付股利		299,979.56	299,979.56
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	七、43	12,631,236.50	2,358,947.48
其他流动负债		40,466.53	41,013.29
流动负债合计		324,317,600.97	387,242,804.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	79,800,000.00	80,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,646,675.32	3,242,244.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	66,674.00	133,340.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,513,349.32	83,475,584.14
负债合计		422,830,950.29	470,718,388.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	519,375,000.00	519,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,548,462,962.80	1,541,369,204.55
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,032,593.12	1,908,645.00
专项储备	七、58	1,558,408.54	996,096.56
盈余公积	七、59	50,262,010.89	50,262,010.89
一般风险准备			
未分配利润	七、60	689,215,388.27	658,198,634.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,809,906,363.62	2,772,109,591.34
少数股东权益		12,101,455.13	12,264,782.21
所有者权益（或股东权益）合计		2,822,007,818.74	2,784,374,373.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,244,838,769.04	3,255,092,762.50

公司负责人：杨建华主管会计工作负责人：喜莘会计机构负责人：崔巍

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：上海康鹏科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,089,515,237.09	1,034,733,212.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		773,430.07	10,945,563.90
应收账款	十九、1	97,856,610.84	157,513,913.53
应收款项融资		354,108.93	7,477,050.00
预付款项		149,160.18	24,534,666.64
其他应收款	十九、2	507,958,500.00	450,330,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		24,429,509.44	48,555,404.18
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		1,253,800.51	623,058.19
流动资产合计		1,722,290,357.06	1,734,712,868.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	800,014,771.82	823,138,386.35
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		26,813,754.37	27,922,308.66
在建工程		1,217,876.62	437,168.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,823,357.55	1,847,127.75
无形资产		1,795,243.78	1,894,064.56
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		8,843,418.53	8,268,398.11
其他非流动资产		-	57,257.70
非流动资产合计		865,508,422.67	863,564,711.27
资产总计		2,587,798,779.73	2,598,277,580.02
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,003,152.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	35,000,000.00
应付账款		33,036,580.70	41,651,233.25
预收款项			-
合同负债		124,079.65	308,362.84
应付职工薪酬		3,248,944.60	3,618,850.31
应交税费		218,328.10	1,972,896.53
其他应付款		2,545,938.58	8,862,970.30
其中：应付利息			-
应付股利		299,979.56	299,979.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	423,671.95
其他流动负债		16,130.35	40,087.16
流动负债合计		49,190,001.98	101,881,225.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		27,088,821.21	1,454,321.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,088,821.21	1,454,321.02
负债合计		76,278,823.19	103,335,546.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,375,000.00	519,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,532,088,807.70	1,524,995,049.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,262,010.89	50,262,010.89
未分配利润		409,794,137.95	400,309,973.54
所有者权益（或股东权益）合计		2,511,519,956.54	2,494,942,033.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,587,798,779.73	2,598,277,580.02

公司负责人：杨建华主管会计工作负责人：喜莘会计机构负责人：崔巍

合并利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		436,438,594.81	341,123,272.46
其中：营业收入	七、61	436,438,594.81	341,123,272.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,292,315.96	366,747,959.66
其中：营业成本	七、61	336,540,767.24	284,547,542.72
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	七、62	4,779,044.61	3,062,370.18

销售费用	七、63	5,711,010.01	5,368,414.28
管理费用	七、64	35,675,032.00	38,996,250.65
研发费用	七、65	36,130,378.40	40,260,470.42
财务费用	七、66	-6,543,916.30	-5,487,088.59
其中：利息费用		2,797,492.03	4,176,229.47
利息收入		7,272,278.44	6,253,422.65
加：其他收益	七、67	7,787,467.55	3,734,227.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,920,054.50	42,279,251.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,920,054.50	42,279,251.60
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）	七、70	2,804,467.27	6,560,958.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,178,340.17	-1,657,915.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-5,223,711.34	-20,543,967.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	111,746.38	462,317.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,367,963.04	5,210,184.54
加：营业外收入	七、74	186,565.17	264,686.99
减：营业外支出	七、75	813,409.47	42,809.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,741,118.74	5,432,061.75
减：所得税费用	七、76	3,887,691.89	-3,436,437.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,853,426.85	8,868,499.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,853,426.85	8,868,499.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,016,753.93	8,686,215.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-163,327.08	182,283.67
六、其他综合收益的税后净额		-876,051.88	327,098.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-876,051.88	327,098.91
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-876,051.88	327,098.91
(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		-876,051.88	327,098.91
(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		29,977,374.97	9,195,598.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,140,702.05	9,013,314.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-163,327.08	182,283.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：杨建华主管会计工作负责人：喜莘会计机构负责人：崔巍

母公司利润表

2025年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	219,405,820.40	179,065,804.87
减：营业成本	十九、4	176,596,940.59	147,740,774.36
税金及附加		807,943.96	405,118.26
销售费用		1,619,426.98	1,753,660.17
管理费用		17,578,621.98	18,635,134.28
研发费用		20,429,623.84	20,808,659.29
财务费用		-5,873,032.40	-4,941,154.83
其中：利息费用		624,679.14	265,712.98
利息收入		6,503,835.27	5,234,044.52
加：其他收益		3,572,570.34	1,310,257.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-1,207,286.77	35,684,645.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,207,286.77	35,684,645.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,615,889.69	6,104,086.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-296,070.19	-1,223,593.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,302,801.10	-52,456.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,628,597.42	36,486,553.44
加：营业外收入		0.59	6,000.00
减：营业外支出		80,801.81	173.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,547,796.20	36,492,380.15
减：所得税费用		63,631.79	4,165,982.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,484,164.41	32,326,398.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,484,164.41	32,326,398.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		9,484,164.41	32,326,398.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨建华 主管会计工作负责人：喜莘 会计机构负责人：崔巍

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		374,592,909.86	321,951,714.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,572,222.55	25,156,688.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	9,064,783.57	9,554,943.61
经营活动现金流入小计		414,229,915.98	356,663,347.09
购买商品、接受劳务支付的现金		207,804,692.32	192,788,523.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		94,161,110.78	105,837,984.54
支付的各项税费		28,740,021.57	26,043,524.35
支付其他与经营活动有关的	七、78	5,879,377.63	5,868,082.45

现金			
经营活动现金流出小计		336,585,202.30	330,538,114.75
经营活动产生的现金流量净额		77,644,713.68	26,125,232.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,588,000,000.00	496,496,031.48
取得投资收益收到的现金		57,991,595.03	32,238,406.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		739,916.99	1,121,845.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,646,731,512.02	529,856,283.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,783,318.49	60,844,361.37
投资支付的现金		1,410,158,245.64	1,122,000,000.00
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		1,440,941,564.13	1,182,844,361.37
投资活动产生的现金流量净额		205,789,947.89	-652,988,078.36
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		30,000,000.00	139,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	139,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,300,000.00	123,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,666.38	37,067,790.09
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	七、78	7,935,914.38	7,972,961.32
筹资活动现金流出小计		68,801,580.76	168,380,751.41
筹资活动产生的现金流量净额		-38,801,580.76	-29,380,751.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,383,958.79	3,233,375.16
五、现金及现金等价物净增加额		247,017,039.60	-653,010,222.27
加：期初现金及现金等价物余额		721,228,426.96	874,112,272.64
六、期末现金及现金等价物余额		968,245,466.56	221,102,050.37

公司负责人：杨建华 主管会计工作负责人：喜莘 会计机构负责人：崔巍

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,583,197.38	178,395,666.93
收到的税费返还		623,058.27	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,872,529.33	2,884,391.83
经营活动现金流入小计		244,078,784.98	181,280,058.76
购买商品、接受劳务支付的现金		120,830,469.69	75,787,742.58
支付给职工及为职工支付的现金		22,099,181.98	24,659,042.62
支付的各项税费		10,677,162.73	11,447,468.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,316,013.23	2,024,103.74
经营活动现金流出小计		154,922,827.63	113,918,357.54
经营活动产生的现金流量净额		89,155,957.35	67,361,701.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,473,000,000.00	425,233,041.67
取得投资收益收到的现金		33,131,017.45	31,860,159.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,506,131,017.45	457,093,201.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,302.61	8,133,402.72
投资支付的现金		1,036,647,905.02	1,024,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,038,055,207.63	1,032,133,402.72
投资活动产生的现金流量净额		468,075,809.82	-575,040,201.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-

筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00
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		110,347.22	33,740,319.71
支付其他与筹资活动有关的现金		6,538,046.58	6,541,196.82
筹资活动现金流出小计		6,648,393.80	40,281,516.53
筹资活动产生的现金流量净额		-6,648,393.80	-30,281,516.53
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		550,583,373.37	-537,960,016.76
加：期初现金及现金等价物余额		287,931,863.72	630,179,084.56
六、期末现金及现金等价物余额		838,515,237.09	92,219,067.80

公司负责人：杨建华主管会计工作负责人：喜莘会计机构负责人：崔巍

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	519,375,000.00				1,541,369,204.55		1,908,645.00	996,096.56	50,262,010.89		658,198,634.34		2,772,109,591.34	12,264,782.21	2,784,374,373.55
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	519,375,000.00				1,541,369,204.55		1,908,645.00	996,096.56	50,262,010.89		658,198,634.34		2,772,109,591.34	12,264,782.21	2,784,374,373.55
三、本期增减变动金					7,093,758.25		-876,051.88	562,311.98			31,016,753.93		37,796,772.27	-163,327.08	37,633,445.19

额(减少以“—”号填列)															
(一) 综合收益总额						-876,051.88					31,016,753.93		30,140,702.04	-163,327.08	29,977,374.96
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		7,093,758.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		7,093,758.25		7,093,758.25
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,093,758.25								7,093,758.25		7,093,758.25
4. 其															

他																
(三) 利润分配																
1. 提取 盈余公 积																
2. 提取 一般风 险准 备																
3. 对 所有者(或 股东) 的分 配																
4. 其 他																
(四) 所有者权 益内 部结 转																
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)																
2. 盈 余公																

积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备							562,311.98						562,311.98		562,311.98
1. 本 期提 取							4,212,652.21						4,212,652.21		4,212,652.21
2. 本 期使 用							-3,650,340.23						-3,650,340.23		-3,650,340.23

(六)其他														
四、本期末余额	519,375,000.00				1,548,462,962.80	1,032,593.12	1,558,408.54	50,262,010.89	0.00	689,215,388.27		2,809,906,363.62	12,101,455.13	2,822,007,818.74

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	519,375,000.00				1,455,421,465.74		1,332,239.86	1,928,456.18	45,569,739.70		746,701,303.87		2,770,328,205.35	13,368,676.14	2,783,696,881.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	519,375,000.00				1,455,421,465.74		1,332,239.86	1,928,456.18	45,569,739.70		746,701,303.87		2,770,328,205.35	13,368,676.14	2,783,696,881.49

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-				60,321,306.17		327,098.91	-101,622.35	-		-25,592,534.25	34,954,248.48	182,283.67	35,136,532.15
(一) 综合收益总额							327,098.91				8,686,215.75	9,013,314.66	182,283.67	9,195,598.33
(二) 所有者投入和减少资本					60,321,306.17							60,321,306.17		60,321,306.17
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益					5,132,820.54							5,132,820.54		5,132,820.54

本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-101,622.35						-101,622.35	
1. 本期提								4,065,465.68						4,065,465.68	

取														
2. 本期使用							-4,167,088.03					-4,167,088.03		
(六) 其他														
四、本期期末余额	519,375,000.00			1,515,742,771.91		1,659,338.77	1,826,833.83	45,569,739.70		721,108,769.62		2,805,282,453.83	13,550,959.81	2,818,833,413.64

公司负责人：杨建华 主管会计工作负责人：喜莘 会计机构负责人：崔巍

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	519,375,000.00	-	-	-	1,524,995,049.45	-	-	-	50,262,010.89	400,309,973.54	2,494,942,033.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,375,000.00	-	-	-	1,524,995,049.45	-	-	-	50,262,010.89	400,309,973.54	2,494,942,033.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,093,758.25					9,484,164.41	16,577,922.66
（一）综合收益总额										9,484,164.41	9,484,164.41
（二）所有者投入和减少资本					7,093,758.25						7,093,758.25

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,093,758.25					7,093,758.25
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	519,375,000.00				1,532,088,807.70			50,262,010.89	409,794,137.95	2,511,519,956.54

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	519,375.00 0.00				1,439,027, 838.98				45,569.73 9.70	392,357.7 88.89	2,396,330, 367.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,375.00 0.00				1,439,027, 838.98				45,569.73 9.70	392,357.7 88.89	2,396,330, 367.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,321,306 .17					-1,952,351 .97	58,368,954 .20
（一）综合收益总额										32,326.39 8.03	32,326,398 .03
（二）所有者投入和减少资本					60,321,306 .17						60,321,306 .17
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,132,820. 54						5,132,820. 54
4. 其他					55,188,485 .63						55,188,485 .63
（三）利润分配										-34,278.75 0.00	-34,278.75 0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,278.75 0.00	-34,278.75 0.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	519,375,00 0.00				1,499,349, 145.15				45,569,73 9.70	390,405,4 36.92	2,454,699, 321.77

公司负责人：杨建华主管会计工作负责人：喜苹会计机构负责人：崔巍

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

上海康鹏科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“本集团”)是由上海康鹏科技有限公司(以下简称“原公司”,曾用名:上海康鹏化学有限公司)整体变更成立的股份有限公司,总部位于上海市。本公司最终控制人为杨建华家族,即杨建华、查月珍及杨重博。

本公司于2023年5月9日经中国证券监督管理委员会《关于同意上海康鹏科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1007号)核准,在境内首次公开发行A股股票,并于发行完成后在上海交易所科创板上市。本公司于2023年7月公开发行每股面值人民币1元的人民币A股普通股103,875,000股,发行价格为每股人民币8.66元。本次公开发行A股后,本公司的股本为人民币519,375,000.00元,股份总数为519,375,000股。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事电子、材料、生物、医药(以上除基因生物、人体干细胞和基因诊断与治疗)领域内的技术研究开发以及相关原料、中间体和产品的生产、加工、销售(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理),自有技术的转让,提供相关的技术咨询和技术服务(以上均除危险、易制毒、监控类专项化学品)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

适用 不适用

本集团无影响持续经营能力的事项,本集团自报告期末起至少12个月内具备持续经营的能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2025年6月30日的合并财务状况及财务状况、2025年上半年度的合并经营成果和经营成果、股东权益变动及合并现金流量和现金流量。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司将从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	占净资产金额 3%以上或者单项金额人民币 5000 万以上
重要的联营公司	占净资产金额 3%以上
重要的非全资子公司	占净资产金额 3%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生

的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

适用 不适用

11.1 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本集团在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本集团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，本集团未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

11.2 金融资产的分类

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本集团将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本集团将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本集团可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：1) 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。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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本集团将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本集团从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具的重分类

本集团改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本集团对所有金融负债均不得进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

-初始计量

本集团初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

- 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

-减值项目

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

- 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本集团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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本集团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。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本集团也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本集团在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本集团按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本集团收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

8) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本集团采用未来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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

9) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本集团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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

11.8 利得和损失

本集团将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本集团将其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。
- 3) 是一项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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本集团只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本集团收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本集团；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本集团将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括本集团自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本集团将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本集团将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本集团将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本集团购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本集团将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本集团购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本集团将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本集团承担的交易性金融负债，以及本集团持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于应收账款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

14、应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团其他应收款主要包括应收企业往来款、应收关联方往来款项、应收保证金及押金、应收出口退税、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为应收股利和应收其他款项两个组合。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

16、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

16.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料、发出商品。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

16.2 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

16.3 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者加工合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于近期末实现销售的存货或者未使用的原材料，按上述方式并结合库龄情况综合分析减值损失率来计算可变现净值，并计提跌价准备。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

19.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
生产设备及机器设备	年限平均法	3-10年	5%	9.50%-31.67%
仪器设备	年限平均法	3-7年	5%	13.57%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的固定资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见附注五、27

(4). 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

1 固定资产处于处置状态;

2 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

22、在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用（参见附注五、23）。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧，在此之前列于在建工程且，不计提折旧。

各类在建工程结转固定资产的标准和时点分别为：

类别	标准	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) 相关部门完成现场验收，具备使用条件；(3) 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。	达到预定可使用状态
机器设备及其他	(1) 单套设备能够单独投料运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品的，相关部门出具试运行报告；(2) 联合设备能够联合试运行成功，正常生产处合格产品，相关部门出具试运行报告；(3) 配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点；(4) 设备经过相关资产管理人員和使用人員验收。	达到预定可使用状态

23、借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五、28)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法	项目
土地使用权	20-50年	按照使用年限	直线法	土地使用权
软件	5年	按最低摊销年限或合同约定的使用年限	直线法	软件

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及排销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产,并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日,本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售,按照《企业会计准则第14号-收入》、《企业会计准则第1号--存货》等规定,对相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象,包括:固定资产;在建工程;使用权资产;无形资产以及长期股权投资。

在财务报表中单独列示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,至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收

回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、合同负债

适用 不适用

本集团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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1. 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福

利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、预计负债

适用 不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、股份支付

适用 不适用

32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

32.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

34.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

本集团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，本集团在合同开始日，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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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。

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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，集团考虑下列迹象：

本集团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。

本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团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。

合同中存在可变对价的，本集团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。

合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本集团承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本集团应付客户（或向客户购买本集团商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，集团在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

34.1.2 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a)销售商品收入

本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

对于境内销售，根据相关合同约定，本集团在将商品交付给客户后，相关商品的控制权已转移给客户。故本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

对于出口销售，本集团根据销售合同约定的贸易条款，取得提单或将货物运输到客户指定港口或者目的地的运输终端后，相关商品的控制权已转移给客户，确认收入。

(b)提供劳务收入

本集团对外提供劳务，客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，本集团将其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) 该成本增加了本集团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约成本确认的资产(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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本集团对超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1) 本集团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。

36、政府补助

适用 不适用

36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；用于补偿企业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。

36.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

36.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

36.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

38、租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

38.1 租赁的识别

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。

在合同开始日，本集团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。

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

38.2 本公司作为承租人的会计处理方法

38.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

38.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

38.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

38.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

38.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

38.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

38.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

38.3.2 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

(1)股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(3)分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

六、税项

5、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%、0%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海康鹏科技股份有限公司	15%
上海万溯药业有限公司	15%
衢州康鹏化学有限公司	15%
兰州康鹏科技有限公司	15%
兰州康鹏硅材料有限公司	20%
兰州康鹏新能源科技有限公司	15%
上海康鹏环保有限公司	25%
API,Inc.	美国联邦政府法定税率为21%，新泽西州法定税率为7.5%至9%

6、税收优惠

适用 不适用

上海康鹏科技股份有限公司	高新技术企业，享受优惠所得税率15%，高新证书有效期自2023年12月12日至2026年12月11日。
上海万溯药业有限公司	高新技术企业，享受优惠所得税率15%，高新证书有效期自2022年12月14日至2025年12月13日。
衢州康鹏化学有限公司	高新技术企业，享受优惠所得税率15%，高新证书有效期自2022年12月24日至2025年12月23日。
兰州康鹏科技有限公司	符合西部地区的鼓励类产业企业的税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税，相关税收优惠政策有效期至2030年12月31日。同时为高新技术企业，有效期自2023年12月12日至2026年12月11日。
兰州康鹏硅材料有限公司	符合小微企业普惠性税收减免政策,2023年度对年应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，对于应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分减按25%计入应纳税所得额（2022年：5%），按20%的税率缴纳企业所得税。公司属于符合西部地区的鼓励类产业企业的税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税，相关税收优惠政策有效期至2030年12月31日。
兰州康鹏新能源科技有限公司	符合西部地区的鼓励类产业企业的税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税，相关税收优惠政策有效期至2030年12月31日

7、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,240.21	16,267.78
银行存款	1,247,292,188.90	1,179,596,000.24
其他货币资金	800.00	800.00
存放财务公司存款	-	-
合计	1,247,308,229.11	1,179,613,068.02
其中：存放在境外的款项总额	50,865,003.43	46,567,926.38

其他说明

报告期末，本集团其他货币资金为保证金存款。

2、-交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	/
合计	-	-	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团于2021年7月通过招商银行认购了由五矿信托国际有限公司（“五矿信托”）发行的“五矿信托—璟川汇金1号集合资金信托计划”50,000,000份，共计人民币50,000,000.00元，该信托计划预期收益率为4.5%，到期日为2021年12月24日。

本集团累计赎回五矿信托1,512,500份，合计人民币1,512,500.00元，剩余金额人民币48,487,500.00元仍未获得兑付。鉴于本集团认购的“五矿信托—璟川汇金1号集合资金信托计划”已违约，本集团已将招商银行及其相关分支行及五矿信托作为被告向法院提起诉讼，法院以债务仍在追偿，该信托计划尚未终止清算、公司实际损失尚不能确定裁决驳回我公司诉讼请求（详见2024年6月13日公司公告编号:2024-030）。本集团于2025年6月30日及2024年12月31日确认上述已到期未兑付的信托计划的公允价值为人民币零元。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	40,031,207.90	29,555,563.62
商业承兑票据	216,039.00	-
合计	40,247,246.90	29,555,563.62

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	31,052,342.90
商业承兑票据	-	-
合计	-	31,052,342.90

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	163,027,757.84	134,383,665.39
1至2年	149,395.37	8,626.08
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	163,177,153.21	134,392,291.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	163,177,153.21	100.00	8,196,829.47	5	163,177,153.21	134,392,291.47	100.00	6,720,908.48	5.00	127,671,382.99
其中：										
	112,728,106.02	69.08	5,671,821.49	5	112,728,106.02	107,151,359.27	79.73	5,357,567.96	5.00	101,793,791.31

境内客户组合										
境外客户组合	50,449,047.19	30.92	2,525,007.98	5	50,449,047.19	27,240,932.20	20.27	1,363,340.52	5.00	25,877,591.68
合计	163,177,153.21	100.00	8,196,829.47	5	163,177,153.21	134,392,291.47	100.00	6,720,908.48	5.00	127,671,382.99

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 1.境内客户组合:

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	71,075,341.34	3,569,329.57	5
逾期 1 年内	41,520,406.78	2,076,020.34	5
逾期 1-2 年	132,357.90	26,471.58	20
合计	112,728,106.02	5,671,821.49	5

组合计提项目: 2.境外客户组合:

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	46,425,824.51	2,321,291.23	5
逾期 1 年内	4,006,185.21	200,309.26	5
逾期 1-2 年	17,037.47	3,407.49	20
合计	50,449,047.19	2,525,007.98	5

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,720,908.48	1,624,992.18	149,071.19			8,196,829.47
合计	6,720,908.48	1,624,992.18	149,071.19			8,196,829.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	19,307,889.58	-	19,307,889.58	11.83	965,394.48
客户二	15,218,824.17	-	15,218,824.17	9.33	760,941.21
客户三	15,202,375.00	-	15,202,375.00	9.32	760,118.75
客户四	13,269,883.14	-	13,269,883.14	8.13	663,494.16
客户五	13,045,008.15	-	13,045,008.15	7.99	652,250.41
合计	76,043,980.04	-	76,043,980.04	46.60	3,802,199.01

其他说明

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,697,122.08	12,836,494.22
合计	5,697,122.08	12,836,494.22

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,230,685.63	-
商业承兑汇票	-	-
合计	60,230,685.63	-

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,033,067.40	98.06	2,345,541.55	97.54
1至2年	18,052.74	0.58	13,064.12	0.54
2至3年	42,000.00	1.36	46,200.00	1.92
3年以上	-	-	-	-
合计	3,093,120.14	100.00	2,404,805.67	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
对象一	380,222.50	12.29
对象二	236,282.04	7.64
对象三	230,000.00	7.44
对象四	182,126.88	5.89
对象五	135,922.33	4.39
合计	1,164,553.75	37.65

其他说明:

不适用

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	24,714,096.26	30,162,105.55
合计	24,714,096.26	30,162,105.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(6). 应收股利

适用 不适用

(7). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(8). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(9). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(10). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(11). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,261,853.55	16,007,509.00
1至2年	18,687,905.34	18,687,840.00
2至3年	9,400.00	9,400.00
3年以上	183,790.00	183,790.00
合计	29,142,948.89	34,888,539.00

(12). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联公司	6,870,892.40	6,348,950.04
应收土地收储款	18,687,840.00	18,687,840.00
应收出口退税款	2,767,934.12	9,328,577.77
保证金和押金	508,675.95	489,436.23
其他	307,606.42	33,734.96
合计	29,142,948.89	34,888,539.00

(13). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	4,726,433.45			4,726,433.45
2025年1月1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	34,910.39			34,910.39
本期转回	332,491.21			332,491.21

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,428,852.63			4,428,852.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(14). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,726,433.45	34,910.39	332,491.21			4,428,852.63
合计	4,726,433.45	34,910.39	332,491.21			4,428,852.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(15). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(16). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
欠款方一	18,687,840.00	64.12	应收土地收储费	1-2年	3,737,568.00
欠款方二	6,658,738.81	22.85	应收关联公司	一年以内	332,936.94
欠款方三	2,767,934.12	9.50	应收出口退	一年以内	138,406.51

			税款		
欠款方四	202,096.00	0.69	应收关联公司	一年以内	10,104.80
欠款方五	180,000.00	0.62	保证金和押金	一年以内	9,000.00
合计	28,496,608.93	97.78	/	/	

(17). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,028,673.85	3,416,149.96	27,612,523.89	35,743,782.36	4,100,399.24	31,643,383.12
在产品	46,147,200.08	140,139.80	46,007,060.28	25,997,400.76	1,088,239.95	24,909,160.81
半成品	153,260,263.18	19,266,036.05	133,994,227.13	150,039,785.31	14,368,710.21	135,671,075.10
发出商品	2,069,520.38	0.00	2,069,520.38	34,571,356.94	66,406.02	34,504,950.92
库存商品	206,409,813.64	28,643,252.24	177,766,561.41	221,219,140.09	26,623,896.11	194,595,243.98
周转材料	10,340,127.22	0.00	10,340,127.22	11,974,398.72	-	11,974,398.72
合计	449,255,598.35	51,465,578.05	397,790,020.31	479,545,864.18	46,247,651.53	433,298,212.65

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,100,399.24	944,849.76		1,629,099.04		3,416,149.96
在产品	1,088,239.95	761,238.57		1,709,338.72		140,139.80
半成品	14,368,710.21	7,796,895.42		2,899,569.58		19,266,036.05
库存商品	26,623,896.11	6,952,155.49		4,932,799.36		28,643,252.24
发出商品	66,406.02	-		66,406.02		-
合计	46,247,651.53	16,455,139.24	-	11,237,212.72	-	51,465,578.05

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,310,950.03	4,905,831.56
预缴所得税额	1,571,059.65	1,062,424.70
合计	5,882,009.68	5,968,256.26

其他说明:

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
上海中科康润新材料科技有限公司（简称“中科康润”）	100,485,341.49	-			-4,127,680.33						96,357,661.16	-
上海康鹏昂博药业有限公司（简称“康鹏昂博”）	21,907,261.29	-			1,777,347.98						23,684,609.27	-
浙江中硝康鹏化学有限公司（简称“中硝康”）	125,229,635.43	-			12,354,072.54			48,000,000.00			89,583,707.97	-
安徽觅拓新材料科技	28,514,478.90	-			-3,083,685.69						25,430,793.21	-

术有限公司												
小计	276,136,717.11	-			6,920,054.50			48,000,000.00			235,056,771.61	-
合计	276,136,717.11	-			6,920,054.50			48,000,000.00			235,056,771.61	-

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,733,354.71			13,733,354.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	5,244,935.97			5,244,935.97
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,244,935.97			5,244,935.97
4.期末余额	8,488,418.74			8,488,418.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,378,342.92			8,378,342.92
2.本期增加金额	174,423.49			174,423.49
(1) 计提或摊销	174,423.49			174,423.49
3.本期减少金额	2,979,022.95			2,979,022.95
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,979,022.95			2,979,022.95
4.期末余额	5,573,743.46			5,573,743.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,914,675.28			2,914,675.28
2.期初账面价值	5,355,011.79			5,355,011.79

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	739,432,246.13	800,684,508.94
固定资产清理	-	-
合计	739,432,246.13	800,684,508.94

其他说明：

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备及机器设备	仪器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	427,326,922.45	1,073,351,300.15	110,948,569.51	8,371,845.75	5,423,758.06	1,625,422,395.92
2.本期增加金额	5,244,935.97	13,100,999.34	4,772,218.80	118,687.62	69,734.51	23,306,576.24
(1) 购置	-	6,323,012.16	4,737,705.53	113,873.46	69,734.51	11,244,325.66
(2) 在建工程转入	-	6,832,392.99	34,513.27	4,814.16	-	6,871,720.42
(3) 企业合并增加						-
(4) 外币报表折算差额		-54,405.81				-54,405.81
(5) 其他转入	5,244,935.97					5,244,935.97
3.本期减少金额	-	16,668,284.60	668,141.59	7,034.51	-	17,343,460.70
(1) 处置或报废	-	16,668,284.60	668,141.59	7,034.51	-	17,343,460.70
4.期末余额	432,571,858.42	1,069,784,014.89	115,052,646.72	8,483,498.86	5,493,492.57	1,631,385,511.46
二、累计折旧						
1.期初余额	147,893,035.72	588,368,784.10	77,906,355.22	5,943,559.81	4,626,152.13	824,737,886.98
2.本期	13,950,918.34	59,358,497.04	4,529,890.73	383,293.97	133,127.08	78,355,727.16

增加金额						
(1) 计提	10,971,895.39	59,399,844.36	4,529,890.73	383,293.97	133,127.08	75,418,051.53
(2) 其他转入	2,979,022.95					2,979,022.95
(3) 外币报表折算差异		-41,347.32				-41,347.32
3.本期减少金额	-	11,072,039.24	63,473.46	5,940.24	-1,104.13	11,140,348.81
(1) 处置或报废	-	11,072,039.24	63,473.46	5,940.24	-1,104.13	11,140,348.81
4.期末余额	161,843,954.06	636,655,241.90	82,372,772.49	6,320,913.54	4,760,383.34	891,953,265.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	270,727,904.36	433,128,772.99	32,679,874.23	2,162,585.32	733,109.23	739,432,246.13
2.期初账面价值	279,433,886.73	484,982,516.05	33,042,214.29	2,428,285.94	797,605.93	800,684,508.94

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
租赁给关联方的设备	2,129,290.78

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰州康鹏年产 7000 吨农药原药及医药中间体项目及二期	3,341,764.33	待当地房管部门验收后取证
兰州康鹏新型液晶显示材料生产项目及含氟新材料生产基	63,248,538.50	

地建设项目		
兰州康鹏年产 6800 吨有机硅产品生产线建设项目	10,372,647.94	
总计	76,962,950.77	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	204,435,631.22	187,868,424.20
工程物资	11,311,985.62	13,433,356.39
合计	215,747,616.84	201,301,780.59

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州康鹏年产 7000 吨农药原药及医药中间体项目及二期	3,496,960.48		3,496,960.48	3,496,960.48	-	3,496,960.48
兰州康鹏新型液晶显示材料生产项目及含氟新材料生产基地建设项目	76,417,197.94		76,417,197.94	77,479,411.58	-	77,479,411.58
兰州康鹏年产 6800 吨有机硅产品生产线建设项目	15,393,033.86		15,393,033.86	15,349,825.25	-	15,349,825.25
兰州康鹏年产 450 吨三氟苯	874,240.12		874,240.12	874,240.12	-	874,240.12

胺、180吨三氟苯、100吨三氟苯乙酸生产线建设项目						
衢州康鹏360吨/年液晶单体配套产品项目	17,138,350.55		17,138,350.55	13,266,682.58	-	13,266,682.58
其他工程	91,115,848.27		91,115,848.27	77,401,304.19	-	77,401,304.19
合计	204,435,631.22		204,435,631.22	187,868,424.20	-	187,868,424.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
项目一	642,130,000.00	77,479,411.58	1,365,971.92	-	2,428,185.56	76,417,197.94	44.50	44.50				自筹资金
合计	642,130,000.00	77,479,411.58	1,365,971.92	-	2,428,185.56	76,417,197.94	44.50	44.50			/	/

项目一名称为：兰州康鹏新型液晶显示材料生产项目及含氟新材料生产基地建设项目

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

		准备			准备	
兰州康鹏新型液晶显示材料生产项目及含氟新材料生产基地建设项目	10,196,377.02	-	10,196,377.02	9,492,219.81		9,492,219.81
其他项目	1,115,608.60	-	1,115,608.60	3,941,136.58		3,941,136.58
合计	11,311,985.62	-	11,311,985.62	13,433,356.39		13,433,356.39

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,851,224.81	8,851,224.81
2.本期增加金额	32,806,647.30	32,806,647.30
(1)本年新增	32,834,531.34	32,834,531.34
(2)外币报表折算差异	-27,884.04	
3.本期减少金额		
(1)本年减少		
4.期末余额	41,657,872.11	41,657,872.11
二、累计折旧		

1.期初余额	4,294,635.93	4,294,635.93
2.本期增加金额	7,143,793.72	7,143,793.72
(1)计提	7,154,946.14	7,154,946.14
(2)外币报表折算差异	-11,152.42	-11,152.42
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	11,438,429.65	11,438,429.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,219,442.46	30,219,442.46
2.期初账面价值	4,556,588.88	4,556,588.88

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	87,154,946.09	5,141,242.47	92,296,188.56
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	87,154,946.09	5,141,242.47	92,296,188.56
二、累计摊销			
1.期初余额	18,941,242.60	3,081,298.08	22,022,540.68
2.本期增加金额	1,523,837.28	124,523.97	1,648,361.25
(1) 计提	1,523,837.28	124,523.97	1,648,361.25
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	20,465,079.88	3,205,822.05	23,670,901.93
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	66,689,866.21	1,935,420.42	68,625,286.63
2.期初账面价值	68,213,703.49	2,059,944.39	70,273,647.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,465,578.05	7,651,436.10	46,247,651.53	6,839,989.60
内部交易未实现利润	11,450,830.55	1,249,688.05	60,272,391.45	11,203,533.76
可抵扣亏损	275,550,772.40	41,584,047.25	211,879,273.45	32,115,034.40
交易性金融资产—公允价值变动	48,487,500.00	7,273,125.00	48,487,500.00	7,273,125.00
租赁负债	39,762,420.77	6,217,368.61	9,402,567.71	1,694,075.75
坏账准备	12,625,682.10	2,266,469.50	11,447,773.24	2,003,600.29
其他	66,674.00	10,001.10	6,796,174.62	1,019,426.19
合计	439,409,457.87	66,252,135.61	394,533,332.00	62,148,784.99

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	35,657,360.14	5,576,617.78	8,948,801.57	1,601,105.86
合计	35,657,360.14	5,576,617.78	8,948,801.57	1,601,105.86

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	抵销后递延所	递延所得税资产	抵销后递延所

	产和负债互抵金额	得税资产或负债余额	和负债互抵金额	得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,576,617.78	60,675,517.83	1,601,105.86	60,547,679.13
递延所得税负债	5,576,617.78		1,601,105.86	-

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 不适用

其他说明:

□适用 不适用

30、其他非流动资产

 适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备采购款	13,304,536.28		13,304,536.28	14,726,939.20	-	14,726,939.20
合计	13,304,536.28		13,304,536.28	14,726,939.20	-	14,726,939.20

其他说明:

31、所有权或使用权受限资产

 适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	800.00	800.00	其他		43,167.12	43,167.12	其他	保证金、休眠户资金
固定资产	115,409,291.34	69,454,977.20	抵押		115,409,291.34	72,219,938.75	抵押	借款抵押保证
无形资产	27,908,391.19	21,920,223.94	抵押		27,908,391.19	22,198,615.00	抵押	借款抵押保证
合计	143,318,482.53	91,376,001.14	/	/	143,360,849.65	94,461,720.87	/	/

其他说明:

32、短期借款

(1). 短期借款分类

 适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,006,936.11	10,003,152.78
抵押借款	10,018,700.00	-
保证借款	30,153,249.98	48,418,133.32
信用借款	10,000,000.00	30,027,408.33
合计	60,178,886.09	88,448,694.43

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	18,000,000.00	45,000,000.00
合计	18,000,000.00	45,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	13,123,230.00	6,455,840.00
应付第三方	73,105,427.50	50,897,345.53
合计	86,228,657.50	57,353,185.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,957,446.03	19,163,426.34
合计	11,957,446.03	19,163,426.34

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,370,177.58	85,857,392.53	91,601,195.93	11,626,374.18
二、离职后福利-设定提存计划	927,913.99	12,366,042.70	12,320,523.16	973,433.53
三、辞退福利	-	285,614.00	285,614.00	-
合计	18,298,091.57	98,509,049.23	104,207,333.09	12,599,807.71

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	16,373,810.88	69,582,458.60	75,148,845.33	10,807,424.15

补贴				
二、职工福利费	8,970.00	3,665,834.35	3,665,834.35	8,970.00
三、社会保险费	369,395.46	6,326,356.51	6,373,200.23	322,551.74
其中：医疗保险费	337,427.88	5,904,707.97	5,934,450.13	307,685.72
工伤保险费	21,988.03	421,648.54	438,750.10	4,886.47
生育保险费	9,979.55	-	-	9,979.55
四、住房公积金	36,618.74	5,397,280.00	5,401,216.00	32,682.74
五、工会经费和职工教育经费	581,382.50	885,463.07	1,012,100.02	454,745.55
合计	17,370,177.58	85,857,392.53	91,601,195.93	11,626,374.18

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	885,177.63	11,918,986.14	11,871,981.66	932,182.11
2、失业保险费	42,736.36	447,056.56	448,541.50	41,251.42
合计	927,913.99	12,366,042.70	12,320,523.16	973,433.53

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	877,780.52	4,539,809.84
企业所得税	1,476,472.35	933,520.42
个人所得税	330,538.16	382,562.33
城市维护建设税等	1,608,089.49	2,998,489.00
合计	4,292,880.52	8,854,381.59

其他说明：

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	299,979.56	299,979.56
其他应付款	118,088,240.53	147,425,085.02
合计	118,388,220.09	147,725,064.58

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	299,979.56	299,979.56
合计	299,979.56	299,979.56

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	109,948,140.09	121,985,671.92
其他	8,140,100.44	25,439,413.10
合计	118,088,240.53	147,425,085.02

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**42、 持有待售负债** 适用 不适用**43、 1年内到期的非流动负债**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	676,156.66	685,071.26
1年内到期的租赁负债	11,955,079.84	1,673,876.22
合计	12,631,236.50	2,358,947.48

其他说明：

44、 其他流动负债√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,466.53	41,013.29
合计	40,466.53	41,013.29

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	56,600,000.00	56,800,000.00
保证借款	23,800,000.00	23,900,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-600,000.00	-600,000.00
合计	79,800,000.00	80,100,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	30,601,755.16	4,916,120.36
减：一年内到期的租赁负债	-11,955,079.84	-1,673,876.22
合计	18,646,675.32	3,242,244.14

其他说明：

—

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,340.00		66,666.00	66,674.00	收到与资产相关政府补助
合计	133,340.00		66,666.00	66,674.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,375,000.00						519,375,000.00

其他说明：
_____**54、 其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,402,962,763.14			1,402,962,763.14
其他资本公积	138,406,441.41	7,093,758.25		145,500,199.66
合计	1,541,369,204.55	7,093,758.25		1,548,462,962.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因股份支付计入资本公积金额为 7,093,758.25 元。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

			合收益当期转入损益	合收益当期转入留存收益			东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,908,645.00	-876,051.88				-876,051.88		1,032,593.12
其中：外币财务报表折算差额	1,908,645.00	-876,051.88				-876,051.88		1,032,593.12
其他综合收益合计	1,908,645.00	-876,051.88				-876,051.88		1,032,593.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	996,096.56	4,212,652.21	3,650,340.23	1,558,408.54
合计	996,096.56	4,212,652.21	3,650,340.23	1,558,408.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,262,010.89	-	-	50,262,010.89
合计	50,262,010.89	-	-	50,262,010.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	658,198,634.34	746,701,303.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	658,198,634.34	746,701,303.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,016,753.93	-49,531,648.34
减：提取法定盈余公积	-	4,692,271.19
应付普通股股利	-	34,278,750.00
期末未分配利润	689,215,388.27	658,198,634.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,196,831.82	330,275,892.34	327,952,085.65	276,011,520.51
其他业务	19,241,763.00	6,264,874.90	13,171,186.81	8,536,022.21
合计	436,438,594.81	336,540,767.24	341,123,272.46	284,547,542.72

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	精细化学品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
新材料	155,489,634.42	154,466,479.13	155,489,634.42	154,466,479.13
CDMO	261,707,197.40	175,809,413.21	261,707,197.40	175,809,413.21
其他	19,241,763.00	6,264,874.90	19,241,763.00	6,264,874.90
合计	436,438,594.81	336,540,767.24	436,438,594.81	336,540,767.24
按经营地区分类				
境内	175,375,957.24	184,689,204.87	178,943,288.46	188,153,059.68
境外	261,062,637.58	151,851,562.37	257,495,306.36	148,387,707.56
合计	436,438,594.81	336,540,767.24	436,438,594.81	336,540,767.24

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	668,025.57	344,656.17
教育费附加	598,524.38	329,467.91
房产税	1,788,828.78	1,400,011.29
土地使用税	489,904.24	384,488.98
印花税	471,956.65	384,206.37
其他税金	761,804.99	219,539.46
合计	4,779,044.61	3,062,370.18

其他说明：

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,168,403.00	2,333,839.98
广告展览费	461,884.82	237,425.40
保险费	112,061.84	63,893.33
差旅费	124,661.69	85,494.63
销售服务费	2,461,829.56	2,376,264.98
其他费用	382,169.10	271,495.96
合计	5,711,010.01	5,368,414.28

其他说明：

64、 管理费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,257,655.17	16,684,816.30

折旧摊销费	8,149,475.95	7,289,012.99
水电费	1,685,775.93	1,354,660.44
办公费	517,240.53	429,960.45
修理费	163,807.40	245,387.84
业务招待费	345,915.88	516,587.74
低值易耗品摊销	46,477.13	113,375.61
中介服务费	3,383,345.77	2,556,752.98
车辆使用费	173,668.68	298,340.10
股份支付	7,093,758.25	5,132,820.54
其他	2,857,911.31	4,374,535.66
合计	35,675,032.00	38,996,250.65

其他说明：

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,783,238.32	20,700,208.31
材料消耗	4,137,542.41	7,290,310.37
折旧摊销费	8,335,596.72	8,501,651.33
其他	3,874,000.95	3,768,300.41
合计	36,130,378.40	40,260,470.42

其他说明：

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	2,286,943.44	3,732,395.77
租赁负责的利息支出	751,807.06	450,228.18
存款及应收款项的利息收入	-7,270,766.52	-6,253,422.65
净汇兑（收益）/亏损	-2,353,670.74	-3,487,965.09
其他财务费用	41,770.46	71,675.20
合计	-6,543,916.30	-5,487,088.59

其他说明：

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,631,560.42	2,105,103.50
与资产相关的政府补助	66,666.00	66,666.00
增值税加计扣除	1,089,241.13	1,562,457.77

合计	7,787,467.55	3,734,227.27
----	--------------	--------------

其他说明：

68、 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,920,054.50	5,218,704.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-	37,060,547.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	6,920,054.50	42,279,251.60

其他说明：

69、 净敞口套期收益

适用 不适用

70、 公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,804,467.27	6,560,958.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	2,804,467.27	6,560,958.51

其他说明：

71、 资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	111,746.38	462,317.55
合计	111,746.38	462,317.55

其他说明：

适用 不适用

72、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-1,475,920.99	-1,824,552.75
其他应收款坏账损失	297,580.82	166,636.85
合计	-1,178,340.17	-1,657,915.90

其他说明：

73、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,223,711.34	20,543,967.29
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	5,223,711.34	20,543,967.29

其他说明：

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,805.73	213,116.99	10,805.73
其中：固定资产处置利得	10,805.73	213,116.99	10,805.73
其他	175,759.44	51,570.00	175,759.44
合计	186,565.17	264,686.99	186,565.17

其他说明：

√适用 □不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
诉讼利息补偿			
对外捐赠	50,600.00		50,600.00
其他	762,809.47	42,809.7	762,809.47
合计	813,409.47	42,809.7	813,409.47

其他说明：

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,016,945.25	5,760,348.28
递延所得税费用	-129,253.36	-9,263,796.01
汇算清缴差异	-	67,010.06
合计	3,887,691.89	-3,436,437.67

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	34,741,118.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,688,944.57
子公司适用不同税率的影响	593,170.41
调整以前期间所得税的影响	-
不需纳税的投资收益	-967,829.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,287.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除	-4,746,197.46
其他政策性加计扣除	-9,684.00
所得税费用	3,887,691.89

其他说明：

√适用 □不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,631,560.42	2,198,650.51
利息收入	1,372,224.29	1,855,155.35
收到保证金	-	4,236,000.00
其他	1,060,998.86	1,265,137.75
合计	9,064,783.57	9,554,943.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	440,959.33	1,056,670.94
办公费	934,945.65	1,058,322.76
租赁费	586,537.90	573,225.72
支出保证金	-	50,000.00
差旅费	401,901.80	615,253.48
车辆使用费	173,668.68	187,757.73
广告费	461,884.82	361,400.71
其他费用	2,879,479.45	1,965,451.11
合计	5,879,377.63	5,868,082.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金及利息	7,935,914.38	7,972,961.32
合计	7,935,914.38	7,972,961.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,853,426.85	8,868,499.42
加：资产减值准备	5,223,711.34	20,543,967.29
信用减值损失	1,178,340.17	1,657,915.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,256,725.67	48,340,958.55
使用权资产摊销	5,838,046.24	6,152,651.90
无形资产摊销	1,648,361.25	1,588,487.67
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）	-122,552.11	-462,317.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,804,467.27	-6,560,958.51
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,543,916.30	-5,487,088.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,920,054.50	-42,279,251.60

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-127,838.70	-9,045,699.18
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）	35,508,192.34	18,643,954.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,101,557.07	-11,333,128.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,897,774.48	-9,533,957.37
股份支付及使用安全生产费	7,656,070.25	5,031,198.19
经营活动产生的现金流量净额	77,644,713.68	26,125,232.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品取得应收票据背书予设备及工程供应		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	968,245,466.56	221,102,050.37
减：现金的期初余额	-721,228,426.96	-874,112,272.64
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	247,017,039.60	-653,010,222.27

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	968,245,466.56	721,228,426.96
其中：库存现金	15,240.21	16,267.78
可随时用于支付的银行存款	968,230,226.35	721,212,159.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	968,245,466.56	721,228,426.96
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
三个月以上的定期存款及大额存单	279,061,962.55	458,380,035.37	自有闲置资金定期存款
保证金及保证金池存款	800.00	4,605.69	
合计	279,062,762.55	458,384,641.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	10,908,144.15	7.1586	78,087,040.71
新元	91,624.50	5.6179	514,737.28
应收账款	-	-	-
其中：美元	4,920,160.79	7.1586	35,221,463.03
应付账款	-	-	-
其中：美元	376,862.00	7.1586	2,697,804.31

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

报告期内采用简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为人民币 394,386.65 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额7,935,914.38(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房及设备出租	6,311,298.06	
合计	6,311,298.06	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,783,238.32	20,700,208.31
材料消耗	4,137,542.41	7,290,310.37
折旧摊销费	8,335,596.72	8,501,651.33
其他	3,874,000.95	3,768,300.41
合计	36,130,378.40	40,260,470.42
其中：费用化研发支出	36,130,378.40	40,260,470.42
资本化研发支出	-	-

其他说明：

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

4、非同一控制下企业合并

适用 不适用

5、同一控制下企业合并

适用 不适用

6、反向购买

适用 不适用

7、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海启越化工有限公司(简称)	上海	人民币 100.00 万元	上海	化工产品进出口及销售	100.00		设立

“上海启越”							
上海万溯药业有限公司(简称“上海万溯”)	上海	人民币 14,880.00 万元	上海	化工产品生产及销售	100.00		设立
衢州康鹏化学有限公司(简称“衢州康鹏”)	浙江衢州	人民币 18,600.00 万元	浙江衢州	化工产品生产及销售	97.31	2.69	设立
上海康鹏环保科技有限公司(简称“康鹏环保”)	上海	人民币 3,000.00 万元	上海	化工产品销售	70.00		收购
兰州康鹏硅材料有限公司(简称“兰康硅材料”)	甘肃兰州	人民币 3,000.00 万元	甘肃兰州	化工产品生产及销售		70.00	设立
兰州康鹏科技有限公司(简称“兰州康鹏”)	甘肃兰州	人民币 25,000.00 万元	甘肃兰州	化工产品生产及销售	100.00		设立
兰州康鹏新能源科技有限公司(简称“兰康新能源”)	甘肃兰州	人民币 25,000.00 万元	甘肃兰州	化工产品生产及销售		100.00	设立
API,inc.	美国	美元 60.28 万元	美国	化工产品生产及销售	100.00		收购
康鹏新加坡	新加坡	新元 10.00 万元	新加坡	化工产品销售	100.00		设立

全资子公司康鹏新加坡于 2025 年 4 月注册成立。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中硝康鹏	浙江衢州	浙江衢州	化工产品生产和销售	19.44	20.56	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中硝康鹏	中硝康鹏

流动资产	208,220,584.37	300,344,802.47
非流动资产	42,911,794.09	45,321,353.41
资产合计	251,132,378.46	345,666,155.88
流动负债	27,173,108.55	32,592,067.34
非流动负债	-	-
负债合计	27,173,108.55	32,592,067.34
所有者权益	223,959,269.91	313,074,088.54
按持股比例计算的净资产份额	89,583,707.96	125,229,635.43
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	102,793,846.25	83,474,130.22
净利润	30,885,181.37	20,254,974.06
综合收益总额	30,885,181.37	20,254,974.06
本年度收到的来自联营企业的股利	48,000,000.00	-

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	145,473,063.64	150,907,081.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,434,018.04	-13,254,205.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,434,018.04	-13,254,205.38

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
污水站二期扩建项目	83,340.00	-	-	41,666.00	-	41,674.00	与资产相关
VOCs治理与减排示范项目	50,000.00	-	-	25,000.00	-	25,000.00	与资产相关
合计	133,340.00	-	-	66,666.00	-	66,674.00	/

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	66,666.00	66,666.00
与收益相关	6,631,560.42	2,105,103.50
其他-增值税加计扣除	1,089,241.13	1,562,457.77
合计	7,787,467.55	3,734,227.27

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收票据和应收款项融资主要为信用良好的金融机构承兑的银行承兑汇票，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团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金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

- 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 46.60%(2024 年末:38.27%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 14 至 180 天内到期。应收款项逾期 1 个月以上的债务人会收到本集团书面催款、被缩短信用期或被取消赊购额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、5的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2025年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	61,251,722.23	-	-	-	61,251,722.23	60,178,886.09
应付票据	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	18,000,000.00
应付账款	86,228,657.50	-	-	-	86,228,657.50	86,228,657.50
其他应付款	118,388,220.09	-	-	-	118,388,220.09	118,388,220.09
租赁负债(包含一年内到期的部分)	12,611,500.61	12,063,715.85	11,530,107.58	-	36,205,324.04	30,465,020.40
长期借款(包含一年内到期的部分)	3,151,668.33	83,581,375.83	-	-	86,733,044.16	80,476,156.66
合计	299,631,768.76	95,645,091.68	11,530,107.58	-	406,806,968.02	393,736,940.74

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于报告期内各年持有的计息金融工具如下：

项目	2025年6月30日		2024年6月30日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具：				
金融资产				
-货币资金	1.5%-4.898%	381,576,237.53	1.85%-5.34%	442,995,324.60
金融负债				
-短期借款	2.25%-3.32%	60,000,000.00	2.4%-3.45%	83,600,000.00
-租赁负债(包含一年内到期的部分)	3.6%-7.5%	18,646,675.32	3.25%-4.95%	12,655,789.96
-长期借款(包含一年内到期的部分)	3.45%-3.45%	80,400,000.00	3.45%-4.35%	115,360,000.00
合计		222,529,562.21		231,379,534.64

项目	2025年6月30日	2024年6月30日
----	------------	------------

	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具:				
金融资产				
-货币资金	0.1%-1.15%	865,731,991.58	0.2%-0.35%	219,318,727.08
合计		865,731,991.58		219,318,727.08

(b) 敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升/下降 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润同时增加/减少人民币元 462.51 万元(2024 年:人民币 192.53 万元)。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团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。

(a) 本集团于报告期内各年的各外币资产负债项目汇率风险敞口(主要来自于美元)如下。出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2025 年 6 月 30 日		2024 年 6 月 30 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金-美元	10,908,144.15	78,087,040.71	5,478,037.63	39,040,878.58
货币资金-新元	91,624.50	514,737.28	-	-
应收账款-美元	4,920,160.79	35,221,463.03	5,083,050.05	36,225,881.10
应付账款-美元	376,862.00	2,697,804.31	-	-
短期借款-美元	-	-	-	-
资产负债表敞口总额	-	-	-	-
-美元	15,451,442.94	110,610,699.43	10,561,087.68	75,266,759.68
-新元	91,624.50	514,737.28	-	-

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2025 年上半年	2024 年上半年	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
美元	7.1778	7.1048	7.1586	7.1268
新元	5.4618	-	5.6179	-

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于报告期内各年人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2025 年上半年-美元	-4,169,262.83	-4,169,262.83
2024 年上半年-美元	-2,822,503.49	-2,822,503.49

于2025年6月30日及2024年6月30日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		5,697,122.08		5,697,122.08
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产			
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资			
(四) 投资性房地产			
1.出租用的土地使用权			
2.出租的建筑物			
3.持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1.消耗性生物资产			
2.生产性生物资产			
(六) 应收款项融资		5,697,122.08	5,697,122.08
持续以公允价值计量的资产总额		5,697,122.08	5,697,122.08
(六) 交易性金融负债			
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			
二、非持续的公允价值计量			
(一) 持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业最终控制方是杨建华家族，即杨建华、查月珍及杨重博。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江中硝康鹏化学有限公司	联营企业
上海康鹏昂博药业有限公司	联营企业
安徽觅拓材料科技有限公司	联营企业
江苏万祥汇电子电工材料有限公司	受子公司少数股东控制的企业

其他说明

√适用 □不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海万溯众创空间管理有限公司	受同一最终控制人控制的企业
上海昂博生物技术有限公司	合营企业的投资方

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中硝康鹏	采购商品	1,440,416.92	10,000,000	否	2,075,575.22

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏万祥汇	出售商品	684,672.58	344,495.58
中硝康鹏	出售商品	2,020,929.20	837,632.74
觅拓材料	出售商品	95,616.28	929.20
康鹏昂博	提供劳务	239,485.34	808,769.40
上海昂博	提供劳务	-	6,265.88
中硝康鹏	提供劳务	900,481.92	1,966,541.74
合计		3,941,185.32	3,964,634.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江中硝康鹏化学有限公司	设备	643,805.28	743,362.80
上海康鹏昂博药业有限公司	设备	4,315,772.22	4,315,772.22
上海康鹏昂博药业有限公司	房屋	1,351,720.56	1,360,646.75
合计		6,311,298.06	6,419,781.77

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海万溯众创空间管理有限公司	房屋	-	-	5,795,539.39	1,512,441.99	30,242,398.21	-	-	5,430,109.82	175,892.40	-

关联租赁情况说明

适用 不适用

因原租赁合同已于上年末到期，报告期内续签三年期租赁合同。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州康鹏	28,000,000.00	2023/6/26	2028/6/25	是
兰州康鹏	20,000,000.00	2023/6/26	2028/6/25	否
衢州康鹏	100,000.00	2023/3/14	2026/3/14	是
衢州康鹏	23,800,000.00	2023/3/14	2026/3/14	否
上海启越	18,000,000.00	2025/6/13	2026/6/12	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	265.82	405.94

报告期发生额包含以权益结算的股份支付 79.33 万元。

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏万祥汇电子电工材料有限公司	938,720.00	46,936.00	812,320.00	40,616.00
应收账款	浙江中硝康鹏化学有限公司	311,250.00	15,562.50	400,575.00	20,028.75
其他应收款	上海昂博生物	10,057.59	502.88	487,600.24	24,380.01

	技术有限公司				
其他应收款	上海康鹏昂博药业有限公司	6,658,738.81	332,936.94	5,550,913.80	277,545.69
其他应收款	浙江中硝康鹏化学有限公司	202,096.00	10,104.80	310,436.00	15,521.80

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江中硝康鹏化学有限公司	533,080.00	6,529,780.00
其他应付款	上海昂博生物技术有限公司	100,000.00	100,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位: 股 金额单位: 元 币种: 人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
关键管理人员和核心员工	712,000	2,107,520.00	-	-	-	-	-	-

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
关键管理人员和核心员工	5.32	36个月		

其他说明

1.根据公司2025年6月的公告(公告编号:2025-040),2024年员工限制性股票激励计划中预留的71.2万股全部以5.32元/股的授予价格向符合授予条件的55名激励对象授予。

2.根据本公司2024年6月的公告(公告编号:2024-025),企业采用授予员工限制性股票的方式进行股权激励,该激励计划拟授予的限制性股票数量为370.00万股,授予日股价(元/股):8.67,授予价格:(元/股):5.32,约占该激励计划草案公告时公司股本总额的0.71%。其中,首次授予298.80万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.58%,占拟授予权益总额的80.76%;预留授予71.20万股,约占该激励计划草案公告时公司股本总额的0.14%,占拟授予权益总额的19.24%。

3.根据本公司股东大会于2018年10月16日审议批准,本公司以宁波梅山保税港区顾宜投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波梅山保税港区朝修投资管理合伙企业(有限合伙)作为员工持股平台,合计向本公司增加注册资本人民币7,730,000.00元,每一元注册资本对应的认购价值为人民币1.2元。由实际控制人杨建华控制的宁波梅山保税港区元鹏投资管理有限公司以及宁波梅山保税港区康林投资管理有限公司分别作为上述两个持股平台合伙企业的普通合伙人,激励对象关键管理人员和核心员工为有限合伙人。其中关键管理人员和核心员工在持股平台中的份额比例合计约为42.72%,即占拟发行后股数的1.28%,实际控制人在持股平台中的份额比例合计约为57.28%,即占拟发行后股数的1.72%。股份支付的授予日为2018年10月16日,授予日股份支付的公允价值为人民币49,484,214.65元。

根据合伙协议规定,被激励的有限合伙人应自本公司上市之日起服务至少两年,在本公司首次公开发行股份并上市之前及上市后两年内,被激励有限合伙人不得主动转让其持有的合伙企业份额或退伙。管理层将授予给关键管理人员和核心员工的股份支付人民币21,129,759.65元认定为存在服务期的以权益结算的股份支付,在等待期内进行分摊;对于授予给实际控制人人民币28,354,455.00元未规定服务期限,视为可立即行权的股份支付,一次性计入2018年度费用。

根据于2021年7月26日签订的宁波梅山保税港区顾宜投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议和宁波梅山保税港区朝修投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议,由实际控制人杨建华以及离职激励对象共转让合计14.55%持股平台份额给关键管理人员和核心员工。股份支付的授予日为2021年7月26日,授予日股份支付的公允价值为人民币8,948,156.56元,管理层认定为存在服务期的以权益结算的股份支付,在等待期内进行分摊。

根据于2023年3月2日签订的宁波梅山保税港区顾宜投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议和2023年2月28日签订的宁波梅山保税港区朝修投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议,由实际控制人杨建华以及离职激励对象共转让合计25.74%持股平台份额给关键管理人员和核心员工。协议签订生效日即为股份授予日,授予日股份支付的公允价值为人民币21,127,332.53元,管理层认定为存在服务期的以权益结算的股份支付,在等待期内进行分摊。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

以权益结算的股份支付对象	关键管理人员和核心员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司将接近授予日最近一个交易日“引入外部第三方投资者的股权转让价款”作为授予日股权的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	本公司将接近授予日最近一个交易日“引入外部第三方投资者的股权转让价款”作为授予日股权的公允价值。
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	71,693,844.95

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
关键管理人员和核心员工	7,093,758.25	-

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承担

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
已签订的尚未履行或尚未完全履行的固定资产采购合同	37,642,955.47	29,407,695.32
合计	37,642,955.47	29,407,695.32

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	102,108,894.45	161,471,626.95
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	102,108,894.45	161,471,626.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	85,045,672.12	/	4,252,283.61	5%	80,793,388.51	79,154,268.48	/	3,957,713.42	5	79,154,268.48
其中：										
集团内子公司	17,063,222.33	17	-		17,063,222.33	82,317,358.47	51	-	-	82,317,358.47
境内	85,045,672.12	83	4,252,283.61	5%	80,793,388.51	79,154,268.48	49	3,957,713.42	5	79,154,268.48

客户组合										
合计	102,108,894.45	/	4,252,283.61	/	97,856,610.84	161,471,626.95	/	3,957,713.42	2.45	161,471,626.95

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：_____

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
集团内子公司	17,063,222.33	-	-
境内客户组合	85,045,672.12	4,252,283.61	5%
合计	102,108,894.45	4,252,283.61	/

按组合计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
境内客户组合	3,957,713.42	4,248,566.11	3,953,995.92	-	-	4,252,283.61
合计	3,957,713.42	4,248,566.11	3,953,995.92	-	-	4,252,283.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	17,063,222.33	-	17,063,222.33	16.71	-
客户二	15,202,375.00	-	15,202,375.00	14.89	760,118.75
客户三	13,045,008.15	-	13,045,008.15	12.78	652,250.41
客户四	10,707,709.45	-	10,707,709.45	10.49	535,385.47
客户五	4,996,271.14	-	4,996,271.14	4.89	249,813.56
合计	61,014,586.07	-	61,014,586.07	59.76	2,197,568.19

其他说明

客户一为全资子公司，其他为境内第三方客户。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	507,958,500.00	450,330,000.00
合计	507,958,500.00	450,330,000.00

其他说明：

适用 不适用

其中对全资子公司应收款为 507,930,000.00 元。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(6). 应收股利

适用 不适用

(7). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(8). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(9). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(10). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	202,960,000.00	164,330,000.00
1至2年	43,000,000.00	135,664,400.00
2至3年	119,664,400.00	110,000,000.00
3年以上	142,338,600.00	40,338,600.00
合计	507,963,000.00	450,333,000.00

(11). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	507,930,000.00	450,330,000.00

保证金等	3,000.00	3,000.00
员工备用金	30,000.00	-
合计	507,963,000.00	450,333,000.00

(12). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,000.00			3,000.00
2025年1月1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	1,500.00			1,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,500.00			4,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

(13). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,000.00	1,500.00				4,500.00
合计	3,000.00	1,500.00				4,500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(14). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(15). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户一	500,330,000.00	98.50	子公司借款	0-4年	-
客户二	5,600,000.00	1.10	子公司募投项目拨款	1年以内	-
客户三	2,000,000.00	0.39	子公司募投项目拨款	1年以内	-
客户四	15,000.00	0.00	员工备用金	1年以内	750.00
客户五	5,000.00	0.00	员工备用金	1年以内	250.00
合计	507,950,000.00	100.00	/	/	1,000.00

(16). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	634,688,635.38	-	634,688,635.38	633,276,963.14	-	633,276,963.14
对联营、合营企业投资	165,326,136.44	-	165,326,136.44	189,861,423.21	-	189,861,423.21
合计	800,014,771.82	-	800,014,771.82	823,138,386.35	-	823,138,386.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海启越	1,000,000.00						1,000,000.00	-
上海万溯	179,855,848.19					315,848.20	180,171,696.39	-
衢州康鹏	185,228,072.19					228,072.18	185,456,144.37	-
康鹏环保	7,058,279.84					71,531.18	7,129,811.02	-
兰州康鹏	250,171,219.59					171,219.60	250,342,439.19	-
APIinc	9,956,917.65					69,446.76	10,026,364.41	-
兰州新能源	--						-	-
兰州康鹏硅材	6,625.68					-6,625.68	-	-
康鹏新加坡			562,180.00				562,180.00	-
合计	633,276,963.14		562,180.00			849,492.24	634,688,635.38	-

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
中科康润	100,485,341.49				-4,127,680.33						96,357,661.16	-
中硝康鹏	60,861,602.82				6,004,079.25			-23,328,000.00			43,537,682.07	-
安徽觅拓	28,514,478.90				-3,083,685.69						25,430,793.21	-
小计	189,861,423.21				-1,207,286.77			-23,328,000.00			165,326,136.44	
合计	189,861,423.21				-1,207,286.77			-23,328,000.00			165,326,136.44	-

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,517,094.02	175,690,495.94	178,048,823.73	147,304,375.46
其他业务	7,888,726.38	906,444.65	1,016,981.14	436,398.90
合计	219,405,820.40	176,596,940.59	179,065,804.87	147,740,774.36

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：
_____**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,207,286.77	35,684,645.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,207,286.77	35,684,645.37

其他说明：

6、其他

√适用 □不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
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	111,746.38	
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	6,698,226.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,804,467.27	
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	-626,844.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,333,796.95	
少数股东权益影响额（税后）	-134.94	
合计	7,653,933.76	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：杨建华

董事会批准报送日期：2025年8月25日

修订信息

适用 不适用