



艾科维

NEEQ : 874603

江苏艾科维科技股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘建青、主管会计工作负责人贺琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）贺琳琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	21
第四节 股份变动及股东情况	29
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第六节 财务会计报告	33
附件 I 会计信息调整及差异情况	157
附件 II 融资情况	157

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾科维	指	江苏艾科维科技股份有限公司
衢州艾科维	指	衢州艾科维投资有限公司，系公司控股股东
淮安艾兴	指	淮安艾兴新材料科技有限公司，系衢州艾科维股东
合创化工	指	淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙），系公司股东
杭州泰曦	指	杭州泰曦化工有限公司，系公司全资子公司
硅宝科技	指	成都硅宝科技股份有限公司
回天新材	指	湖北回天新材料股份有限公司
蓝晓科技	指	西安蓝晓科技新材料股份有限公司
先达股份	指	山东先达农化股份有限公司
湖南海利	指	湖南海利化工股份有限公司
万华化学	指	万华化学集团股份有限公司
康普化学	指	重庆康普化学工业股份有限公司
股东会	指	江苏艾科维科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏艾科维科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏艾科维科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《江苏艾科维科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
审计机构、立信会计师事务所、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、方达律所、方达律师	指	上海市方达律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
精细化工	指	对基础化学原料进行深度加工，制取具有特定功能、特定用途精细化学品的工业
功能性硅烷	指	一类非常重要、用途非常广泛的助剂，与硅橡胶、硅油及硅树脂并称为有机硅材料四大门类，可以作为无机材料和有机材料的界面桥梁或直接参与有机聚合材料的交联反应，从而大幅提高材料性能，按用途分类可以分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂
硅烷交联剂	指	硅烷交联剂也叫固化剂、硬化剂、熟化剂，它能使线型或轻度支链型的大分子转变成三

		维网状结构，以此提高材料结合强度、耐热性、耐磨性、耐溶剂性等性能，主要用作密封材料
硅烷偶联剂	指	一类具有特殊结构的低分子有机硅化合物，能够使两种不同性质的材料偶联起来，从而改善材料的各种性能，广泛运用在橡胶、塑料、填充复合材料、涂料、粘合剂和密封剂等方面
肟	指	一种含有羰基的醛、酮类化合物与羟胺作用而生成的有机化合物，肟可以通过醛或酮与羟胺的缩合来合成，醛与羟胺缩合得到醛肟，酮与羟胺缩合得到酮肟
羟胺	指	一种有机化合物，在常温下为无色结晶固体，可以溶于水和许多有机溶剂。羟胺具有两性，既可以和酸反应生成盐，也可以和碱反应生成胺类化合物
丁酮肟	指	甲基乙基酮肟，又名 2-丁酮肟、甲乙酮肟，是一种有机化合物，化学式为 C_4H_9NO ，主要用于羟胺盐、肟型硅烷的生产，也可以用于其他有机合成原料
肟型硅烷/酮肟型硅烷交联剂	指	硅烷交联剂的一种，主要用于室温硫化硅橡胶、硅酮密封胶的生产
中间体	指	又称有机中间体，是用于合成染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品不需要农药的生产许可证，在普通的化工厂即可生产
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产，只要达到一定的级别，即可用于药品的合成
危险化学品	指	具有毒害、腐蚀、爆炸、燃烧、助燃等性质，对人体、设施、环境具有危害的剧毒化学品和其他化学品
液氨	指	以液态方式存在的氨。
双氧水	指	又称过氧化氢，是一种无机化合物，化学式为 H_2O_2
三废	指	工业废水、废气、废渣

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏艾科维科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Ecoway Science&Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	刘建青	成立时间	2013 年 7 月 4 日
控股股东	控股股东为衢州艾科维投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘建青、刘思颺，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	硅烷交联剂、羟胺盐、基础胍化合物		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	艾科维	证券代码	874603
挂牌时间	2024 年 10 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘思颺	联系地址	江苏省淮安市工业园区孔莲路 1 号
电话	0517-87809808	电子邮箱	zqb@ecowayjs.com
传真	0517-87809810		
公司办公地址	江苏省淮安市淮安工业园区孔莲路 1 号	邮政编码	223215
公司网址	http://www.ecowayjs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320891072727823T		
注册地址	江苏省淮安市淮安工业园区孔莲路 1 号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司是一家专业从事肟系列精细化工产品研发、生产和销售的高新技术企业。公司始终围绕“肟+”不断丰富产品矩阵，目前主要产品包括硅烷交联剂（甲基三丁酮肟基硅烷、乙烯基三丁酮肟基硅烷）、羟胺盐（硫酸羟胺、盐酸羟胺）和基础肟化合物（乙醛肟、丙酮肟）。

从应用领域来看，公司产品硅烷交联剂主要用于生产有机硅密封胶、胶粘剂，最终广泛应用于太阳能光伏、新能源锂电、电子电器、建筑建材等领域；羟胺盐及基础肟化合物系列产品作为重要的化工原料和中间体被广泛应用在新型材料、日用化工、植保、医药等领域。

公司主要产品为肟系列精细化工产品。肟（oxime），一般是指含有羰基的醛、酮类化合物与羟胺作用生成的有机化合物。肟可以通过醛或酮与羟胺的缩合来合成，醛与羟胺缩合得到醛肟，酮与羟胺缩合得到酮肟；肟经酸化水解可以得到相应羟胺和原来的醛、酮类化合物。针对肟系列化合物的上述特点，公司深入研究肟基功能团参与多种有机化学反应的化学性质，已经成熟掌握围绕基础肟化合物-肟型硅烷-羟胺盐生产路径的核心技术，能够充分利用生产过程中的副产进行循环利用，形成一条环保、高效、三废少、副产可有效利用的肟系列精细化工产品生产工艺链。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、经营模式

(1) 采购模式

公司生产所需的主要原料包括双氧水、丁酮、丁酮肟、乙醛、液氨、乙烯基三氯硅烷、甲基三氯硅烷等，辅助材料包括包装物和各类辅料等。报告期内，中间产品丁酮肟系在自有产量无法满足生产需求时通过外购方式补足。

公司与主要供应商保持长期稳定的合作关系。公司结合生产计划和实际库存情况制定采购计划，通过询价并综合供应数量、交期等因素后从合格供应商中选取具体厂商，在编制采购申请单并经审批后签署采购合同。签订采购合同时，公司会与供应商明确双方的权利义务，供应商根据采购合同进行备货、质检、送货，公司收到产品完成抽检、过磅等程序后完成原材料的入库。

为保证采购原材料质量、交付的稳定，公司已建立合格供应商准入制度和准入流程，并制定了《物资采购及物资出入库管理规定》等制度，明确了具体采购流程，通过实地考察、定期随访等多种方式动态跟踪供应商的生产经营情况、生产供应能力、产品质量等信息；同时，公司会定期组织贸易部、生产技术部等多个部门对供应商进行评审，根据评审情况更新合格供应商名录。

公司的原材料主要通过国内供应商进行采购，采取款到发货和货到付款相结合的方式，付款方式主要为银行承兑汇票或银行汇款。

(2) 生产模式

公司按照生产计划组织生产，生产技术部、贸易部根据在手订单、市场需求、历史销售情况、原料供应情况、产能利用情况、库存情况等信息，共同制定生产计划，经总

经理审核后下发生产技术部实施。生产过程中，公司会定期组织贸易部、生产技术部根据市场情况及在手订单完成情况动态调整生产计划，以保证产销平衡。

(3) 销售模式

公司设置贸易部及营销子公司杭州泰曦开展相关产品销售工作，主要负责客户、订单和市场等相关信息管理工作。公司凭借稳定的产品质量和良好的市场口碑，通过行业展会、客户介绍、网站信息等多种渠道开发客户，获取销售订单，进而与客户建立长期合作关系。

公司销售模式为直销，客户类型包括终端客户和贸易商客户。终端客户为生产型企业，采购本公司产品主要用于生产自用，重视产品品质的稳定性和供应的持续性，需求具有集中性、持续性。贸易商客户为贸易型企业，采购本公司产品销售给下游终端客户，通常也会销售其他化工产品。贸易商客户会在接到其下游客户的订单或采购意向后向公司进行采购，部分有仓储的贸易商会少量备货。贸易商能够对账期较长、分布分散、规模较小的客户进行覆盖，拓宽公司销售渠道。

(4) 研发模式

公司以产品技术发展趋势、生产部门反馈及客户需求为导向，采取自主研发为主的模式进行新技术和新工艺的开发。在自主研发的基础上，公司积极开展产学研合作，与华东师范大学等高等院校建立了良好合作关系，持续开展新产品、新技术、新工艺创新和成果转化，不断提升公司的核心竞争力。公司研发流程包括需求调查、研发设计、实验室小试、样品测试、小批量试产、中批量试产到装置规模化生产等多个阶段。公司设立了研发中心，在研发过程中与贸易部、质检中心进行高效联动，根据市场需求以及行业发展趋势共同进行研发项目设计、工艺技术方案制定和质量控制检验方案制定，保证了研发的质量和效率。

(5) 公司采用目前经营模式的原因、影响因素及未来变化趋势

公司现有的经营模式成熟度较高，是公司在长期生产经营活动中不断探索和完善形成的，符合行业特点和自身发展状况。影响公司经营模式的关键因素包括所处行业法律法规及产业政策、行业发展及竞争情况、市场及客户需求、自身规模及未来发展规划等。

报告期内，公司经营模式和影响经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来一定时期内也不会发生重大变化，公司将保持现有经营模式的稳定性。同时，公司逐步完善、延伸脞系列精细化工产业链，持续改进生产工艺，提高技术水平，逐步拥有了多种脞系列精细化工产品的自主研发、生产、销售能力。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

3、行业地位

自成立以来，公司一直秉承科技创新、绿色环保的发展理念，致力于研发绿色高效的生产技术。一方面，公司通过自主研发掌握了双氧水直接氨脞化技术、丁酮脞盐酸盐联产盐酸羟胺技术等核心生产工艺，打通了丁酮-丁酮脞-脞型硅烷-羟胺盐-丁酮的循环生产路径，实现了丁酮等副产的循环利用，有效降低了生产成本；另一方面，公司通过深入研究氨脞化法，探究产品的化学特征、应用及市场潜力，不断拓宽产品维度，在市场上率先使用氨脞化法实现了乙醛脞的工业化生产，相较于传统生产工艺成本更低且更环保。

依托先进的工艺技术、精细化的流程管理以及高标准的产品质量，本公司已成为国内外众多知名企业的原材料供应商，国内终端用户包括硅宝科技、回天新材、蓝晓科技、先达股份、湖南海利、万华化学等上市公司，国外终端用户包括迈图、德国拜耳、富美实、巴斯夫等国际知名企业。

公司先后获得江苏省示范智能车间、江苏省高新技术产业开发区潜在独角兽、江苏省高新技术产业开发区瞪羚企业、淮安市质量管理奖等荣誉，于 2019 年通过江苏省级企业技术中心认定，2022 年获得江苏省专精特新中小企业认定，2024 年获得国家专精特新“小巨人”企业认定。公司脞精细化学品项目作为化工类先进制造业项目被江苏省发展和改革委员会列入 2024 年江苏省重大项目名单。经过多年的建设和发展，公司已成为脞系列精细化工行业内的代表性企业之一。

未来，公司将依托现有技术和人才储备，以技术创新为驱动，坚持循环经济和产业链延伸发展思路，提高公司资源综合利用效率，做好募集资金投资项目，大力拓展国内外市场，不断提高市场占有率和综合竞争力，保持市场领先优势。

4、经营计划

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

（1）报告期内公司财务状况

截至报告期末，公司总资产 93,533.37 万元，较期初增加了 2,196.28 万元，变动比例为 2.40%，净资产为 75,576.89 万元，较期初增加了 6,513.63 万元，变动比例为 9.43%。

（2）报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 28,499.27 万元，较上年同期下浮 33.03%；扣非后净利润 6,676.75 万元，较上年同期下浮 44.44%。

（二） 行业情况

1、精细化工行业发展态势

精细化工是对基础化学原料进行深度加工，制取具有特定功能、特定用途精细化工产品的工业，其产品又称为精细化学品或专用化学品。精细化工行业具有细分产品品种繁多、技术密集度高、产品附加值高、产品用途广泛等特点，被广泛应用于医药、农药、染料、催化剂及高分子材料等领域。

（1）全球精细化工行业发展态势良好，行业领先企业持续加大投入

精细化工是当今化学工业最具活力的新兴领域之一，是全球各国优化产业结构和扩大经济效益的战略重点。精细化工行业兴起于 20 世纪 70 年代后期，并随着化工行业的整体发展壮大与材料科学领域的不断突破，呈现快速发展趋势。在行业不断发展的过程中，以陶氏、杜邦、拜尔、巴斯夫等为代表的行业领先企业不断加大在精细化工产品方面的投入，通过自身积累的行业经验、专利储备、工艺技术等极大地提升了精细化工产品的技术含量、扩大了产品种类。

（2）中国精细化工产业前景广阔，行业增速较快

国内精细化工行业初步发展于上世纪 80 年代。发展初期，企业主要生产比较简单的初级中间体；随着国内生产技术的进步、原材料和资金供应状况的改善，部分企业逐渐有能力生产技术要求较高、分子结构复杂的高级中间体。21 世纪以来，国内精细化工行业进入了新的发展时期，涌现了一大批规模企业，竞争能力大幅度提高，成为全球精细化工产业最具活力、发展最快的市场。

近年来，我国将精细化工作为化学工业发展与转型升级的战略重点列入多项国家规划中，从政策和资金予以大力支持。国内精细化工产品种类不断增加，行业生产能力、产品产量、企业数量均不断增长，技术水平不断提升，包含本公司在内的部分精细化工企业凭借优异的产品性能、稳定的产品质量在市场上拥有了更多的话语权。

根据尚普咨询统计，2022 年我国精细化工行业总产值约为 5.7 万亿元，同比增长 16.3%，占化工行业总产值的比重达到 43.7%。2023 年，随着国内外经济复苏和精细化工产品需求增加，我国精细化工行业保持了较快的增长势头，预计全年总产值将达到 6.1 万亿元，同比增长 7%，占化工行业总产值的比重提高到 44.2%。2023-2027 年，我国精细化工行业将保持平均 10%左右的增速，到 2027 年，我国精细化工行业总产值有望超过 11 万亿元。

2、硅烷交联剂行业发展态势

公司生产的硅烷交联剂属于功能性硅烷中的酮肟型硅烷交联剂，主要用于室温硅橡胶合成，作为胶粘剂、密封胶、灌封和制模材料用于太阳能光伏、新能源汽车、电子、建筑等领域。硅烷交联剂行业的发展既与功能性硅烷行业整体发展相关，也与自身下游需求密切相关。

(1) 国内功能性硅烷行业整体发展态势良好

功能性硅烷，与硅橡胶、硅油及硅树脂并称为有机硅材料四大门类。从功能上来看，功能性硅烷多为杂交结构，多数产品在同一个分子中同时含极性与非极性两类官能团，可以作为无机材料和有机材料的界面桥梁或直接参与有机聚合材料的交联反应，从而大幅提高材料性能，是一类非常重要、用途非常广泛的助剂。功能性硅烷按用途主要可分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂两大类，应用领域主要包括胶粘剂、涂料及表面处理、橡胶加工、复合材料、塑料等。

目前，中国已经成为世界最大的功能性硅烷生产、出口与消费国。我国的功能性硅烷产业虽然起步较晚，但由于采用较为先进的现代生产技术，相较国外早期建设的产品线，具有生产成本更低、污染影响更小的优势，因此在国际市场上具有较强竞争力。根据 SAGSI 统计，2022 年中国功能性硅烷生产企业 40 多家，产量约为 34.86 万吨，消费量为 22.99 万吨，较 2021 年分别增长 8.06%和 4.98%。中国功能性硅烷产量从 2018 年的 25.70 万吨发展到 2022 年的 34.86 万吨，产量年均复合增速超过 7.92%。随着国内行业的进一步发展，预计 2027 年中国功能性硅烷产量为 56.80 万吨，消费量为 35.52 万吨，全球硅烷行业进一步往中国集中。

目前国外功能性硅烷生产厂商受制于成本压力、产业配套等因素，大规模扩展生产能力的可能性较低。在我国环保督查趋严的背景下，国内功能性硅烷行业集中度进一步提高，中小型企业逐步被淘汰，行业技术领先企业形成了较强的产业链及成本优势，加之技术水平不断提升，在国际市场的竞争优势逐步确立并将继续扩大，根据 SAGSI 统计，2013 年以来中国功能性硅烷产能与产量占全球比重持续上升。预计未来市场上，我国硅烷产品将继续占据行业主导地位，并进一步提高国际市场份额。

(2) 硅烷交联剂行业下游需求呈增长态势

硅烷交联剂作为具有良好粘结性、防水性和耐候性的精细化工产品，是全球范围内广泛使用的胶粘剂的关键成分，广泛应用于太阳能光伏、新能源汽车、电子、建筑等领域。从终端应用领域来看，密封胶和胶粘剂下游需求主要可分为建筑用胶和工业用胶两大类。近年来，充分受益于光伏、新能源汽车、消费电子、交通运输等领域用胶材料的快速增长推进了工业用胶蓬勃发展，国内工业用胶粘剂需求不断提高；同时，持续走低的地产市场导致建筑用胶粘剂需求量有所下滑，但此部份量被城镇化进程推进和“城市更新计划”中的幕墙、中空玻璃等领域建筑用胶增量所弥补。总体看来，胶粘剂的需求量有所上升。

随着城镇化、信息化、工业化进程不断推进，国内投资需求、消费升级需求、改善生态环境需求，都为我国胶粘剂市场带来巨大的增长空间。在下游传统领域与新兴领域市场不断增长的背景下，我国胶粘剂行业仍将快速发展。根据回天新材年报，中国胶粘

剂和胶粘带工业协会年会资料显示，“十四五”期间，我国胶粘剂的发展目标是产量年均增长率为 4.2%，销售额年均增长率为 4.3%。据 SAGSI 统计，2022 年全球胶粘剂和密封剂市场规模约为 553 亿美元，预计到 2027 年将达到 709 亿美元。中国在全球胶粘剂行业中具有举足轻重的地位，市场规模约占全球的三分之一，预计到 2027 年中国产量规模将达到 1,230 万吨。随着下游胶粘剂行业的增长，硅烷交联剂市场也将会存在进一步的增长空间。

3、羟胺盐行业发展态势

羟胺盐产品主要包括硫酸羟胺、盐酸羟胺等，可广泛应用在植保产品、医药、有机合成中间体，是抗菌类药物、抗癌药物的医药中间体，亦可用作植保产品广灭灵、烯草酮、肟菌酯的原料，也是橡胶助剂的原料，还是各种金属处理剂、纤维改质剂、选矿剂、显影剂、防老剂、抗氧剂、中止剂等的重要中间体。

随着下游应用领域不断扩展，作为原材料的羟胺盐在新型材料的制备中需求越来越大。羟胺盐是用于合成尼龙 12 的重要原料之一，随着国产尼龙 12 实现量产，对于羟胺盐的需求得到进一步提升。此外，水处理与超纯化、生命科学和金属资源等领域的吸附分离材料市场需求增长较快，对于羟胺盐原材料的需求也逐步上升。

根据咨询机构 QYResearch 数据，2022 年盐酸羟胺国内市场规模 10,489 万美元，预测 2029 年市场规模达到 14,503 万美元，2023 年至 2029 年市场规模复合增长率为 5.16%；2022 年硫酸羟胺国内市场规模 9,177 万美元，预测 2029 年市场规模达到 12,825 万美元，2023 年至 2029 年市场规模复合增长率为 5.39%。

4、基础肟化合物行业发展态势

公司目前基础肟化合物产品主要为乙醛肟，并少量生产和销售丙酮肟，同时生产丁酮肟作为中间产品自用。

（1）乙醛肟行业市场发展态势

乙醛肟是一种有机化合物，溶于水、乙酸和乙醚，用作有机合成中间体、农药灭多威、硫双威和肟菌酯的中间体、锅炉水除氧剂等。

从产品类型来看，乙醛肟产品可分为高纯乙醛肟和乙醛肟水溶液。高纯乙醛肟工业化生产较少，市场上以定制合成为主，用量较小。目前，市场上其他生产厂家提供的乙醛肟水溶液以浓度 50% 左右为主，公司生产的乙醛肟水溶液浓度可达到 65%。

从下游应用来看，目前国内乙醛肟主要应用于植保行业，在水处理和有机合成等领域也有少量应用。未来，乙醛肟国内市场规模可能会因下游植保市场的波动而产生波动，但总体来看需求相对稳定。根据 QYResearch 数据，2023 年乙醛肟国内市场规模为 27,031 万元，预计 2029 年市场规模达到 32,404 万元，2023 年至 2029 年复合增长率预计为 3.07%。

（2）丙酮肟市场发展态势

公司丙酮肟销售下游主要用于锅炉水除氧剂。工业锅炉用水的水源一般为自来水和地下水，使用未经处理的水容易对锅炉造成结垢、腐蚀和汽水共腾等危害。结垢直接影响传热和汽水正常循环，形成垢下腐蚀，浪费燃料，缩短锅炉寿命，严重时引发胀管、变形或爆管事故。腐蚀则直接影响材料强度，严重时造成裂纹、泄漏甚至爆炸事故。汽水共腾直接影响蒸汽质量，可能导致过热器及其它用汽设备结垢甚至引起安全事故。因此，为锅炉提供合格的水，是保证锅炉安全经济运行必不可少的手段。丙酮肟具有较强的还原性，很容易与给水中的氧反应，降低给水中的溶解氧含量，阻止铁垢和铜垢的生成，与传统锅炉化学除氧剂相比，具有用量少、除氧效率高、无毒、无环境污染等特点。

随着科技和工业的发展，丙酮肟在其他诸多应用领域显示了广泛的应用前景。在试剂领域，可用于有机合成反应中的溶剂和中间体，如氨基保护剂、合成氨基酸等；在化妆品工业中，可用作化妆品和个人护理产品中的溶剂和稳定剂；在医药工业中，可用作药物的溶剂和合成中间体；在农业领域中，用作杀虫剂和除草剂的配方成分；在电子工业中，可清洗和去除电子器件制造过程中的有机污染物；在涂料工业中，可作为助剂来调整涂料的粘度和流动性。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定情况 公司于 2022 年获得江苏省专精特新中小企业认定，2024 年获得国家专精特新“小巨人”企业认定。 2、“高新技术企业”认定情况 公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932009819 的高新技术企业证书。2022 年公司进行了高新技术企业资格复审并于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202232007954 的高新技术企业证书。 3、其他情况 公司先后获得江苏省示范智能车间、江苏省高新技术产业开发区潜在独角兽、江苏省高新技术产业开发区瞪羚企业、淮安市质量管理奖等荣誉，于 2019 年通过江苏省级企业技术中心认定。公司肟精细化学品项目作为化工类先进制造业项目被江苏省发展和改革委员会列入 2024 年江苏省重大项目名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	284,992,696.82	425,530,713.29	-33.03%
毛利率%	34.26%	40.91%	-6.65%
归属于挂牌公司股东的净利润	70,729,774.19	121,968,384.43	-42.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,767,514.34	120,166,602.54	-44.44%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.74%	20.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.20%	20.60%	-
基本每股收益	0.88	1.52	-42.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	935,333,717.95	913,370,869.31	2.40%
负债总计	179,564,800.94	222,738,288.23	-19.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	755,768,917.01	690,632,581.08	9.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.45	8.63	9.43%
资产负债率%（母公司）	19.24%	24.42%	-
资产负债率%（合并）	19.20%	24.39%	-
流动比率	3.48	2.84	-
利息保障倍数	18,452.88	93,993.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,368,415.24	130,145,543.84	-79.74%
应收账款周转率	12.40	24.45	-
存货周转率	7.13	10.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.40%	14.82%	--
营业收入增长率%	-33.03%	42.24%	-
净利润增长率%	-42.01%	104.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,511,891.93	5.51%	74,571,916.30	8.16%	-30.92%
应收票据	74,625,246.09	7.98%	104,996,112.98	11.50%	-28.93%
应收账款	26,320,403.99	2.81%	17,358,350.01	1.90%	51.63%

交易性金融资产	310,966,916.67	33.25%	344,152,893.2	37.68%	-9.64%
应收款项融资	46,600,143.97	4.98%	45,180,611.09	4.95%	3.14%
存货	23,528,105.74	2.52%	28,222,812.61	3.09%	-16.63%
其他流动资产	70,935,727.21	7.58%	896,091.55	0.10%	7,816.12%
固定资产	168,993,007.42	18.07%	181,329,644.42	19.85%	-6.8%
在建工程	80,510,659.78	8.61%	55,224,490.28	6.05%	45.79%
无形资产	51,829,547.80	5.54%	52,432,049.80	5.74%	-1.15%
应付票据	67,476,200.00	7.21%	51,136,044.07	5.6%	31.95%
应付账款	50,882,043.55	5.44%	69,097,710.70	7.57%	-26.36%
合同负债	5,633,536.59	0.60%	14,857,912.44	1.63%	-62.08%
应交税费	3,927,128.33	0.42%	2,175,840.69	0.24%	80.49%
其他流动负债	44,990,980.95	4.81%	77,476,783.35	8.48%	-41.93%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末金额较上年期末下降30.92%，主要原因为公司增加了银行定期存款；
2、应收账款：本期期末金额较上年期末增加51.63%，主要原因为授信客户期末采购金额较大；
3、其他流动资产：本期期末金额较上年期末增加7816.12%，主要原因为公司增加了银行定期存款7,025.55万元；
4、在建工程：本期期末金额较上年期末增加45.79%，主要原因为公司四期项目工程投入增加；
5、应付票据：本期期末金额较上年期末增加31.95%，主要原因为公司使用银行承兑汇票支付金额增加；
6、合同负债：本期期末金额较上年期末下降62.08%，主要原因为销售规模有所下降，客户预付款减少；
7、应交税费：本期期末金额较上年期末增加80.49%，主要原因为公司本期末应交企业所得税较上年末增加；
8、其他流动负债：本期期末金额较上年期末下降41.93%，主要原因为已经支付而未终止确认的银行承兑汇票减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	284,992,696.82	-	425,530,713.29	-	-33.03%
营业成本	187,347,941.97	65.74%	251,433,846.44	59.09%	-25.49%
毛利率	34.26%	-	40.91%	-	-
销售费用	681,672.93	0.24%	1,339,617.39	0.31%	-49.11%
管理费用	10,762,228.50	3.78%	19,685,304.04	4.63%	-45.33%

研发费用	9,231,112.01	3.24%	14,841,529.16	3.49%	-37.80%
财务费用	-542,669.55	-0.19%	-2,902,188.92	-0.68%	-81.30%
营业利润	80,849,628.94	28.37%	142,382,080.15	33.46%	-43.22%
所得税费用	9,883,519.60	3.47%	19,035,492.72	4.47%	-48.08%
净利润	70,729,774.19	24.82%	121,968,384.43	28.66%	-42.01%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期发生金额较上年同期下降33.03%，主要原因为基础肟化合物及硅烷交联剂收入规模下降。2025年1-6月，随着同行业公司乙醛肟产品技改完成，相关产品市场供给恢复，导致公司基础肟化合物产品收入规模较上年同期有所下降；另外，受原材料价格下降、市场竞争加剧等因素影响，硅烷交联剂产品单价较上年同期有所下降，导致公司硅烷交联剂产品收入规模较上年同期有所下降；
2、销售费用：本期发生金额较上年同期下降49.11%，主要原因为公司加强成本费用管控，业务招待支出及人工薪酬等均有所下降；
3、管理费用：本期发生金额较上年同期下降45.33%，主要原因为修理费用等下降较多；
4、研发费用：本期发生金额较上年同期下降37.80%，主要原因为研发领料等下降较多；
5、财务费用：本期发生金额较上年同期下降81.30%，主要原因为利息收入下降较多；
6、营业利润：本期发生金额较上年同期下降43.22%，主要原因为营收规模下降较多；
7、所得税费用：本期发生金额较上年同期下降48.08%，主要原因为利润规模下降较多；
8、净利润：本期发生金额较上年同期下降42.01%，主要原因为营收规模下降较多。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	279,775,508.52	425,142,273.46	-34.19%
其他业务收入	5,217,188.30	388,439.83	1,243.11%
主营业务成本	182,444,068.40	251,133,331.39	-27.35%
其他业务成本	4,903,873.57	300,515.05	1,531.82%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硅烷交联剂	78,434,349.13	68,110,148.74	13.16%	-39.75%	-24.44%	-17.60%
羟胺盐	99,622,799.23	57,258,534.75	42.52%	-17.06%	-16.53%	-0.37%
基础肟化合物	101,718,360.16	57,075,384.91	43.89%	-41.82%	-38.22%	-3.26%
其他产品	5,217,188.30	4,903,873.57	6.01%	1,243.11%	1,531.82%	-16.63%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	245,810,598.92	164,213,935.86	34.58%	-34.29%	-26.58%	-6.87%
境外销售	33,964,909.6	23,134,006.11	31.89%	-21.97%	-16.68%	-4.32%

收入构成变动的原因

硅烷交联剂本期营业收入较上年同期下降 39.75%，主要原因为受市场竞争加剧、原材料价格下降等因素影响，2025 年 1-6 月公司硅烷交联剂产品销售单价有所下降，导致公司硅烷交联剂产品收入规模较上年同期有所下降；基础肟化合物本期营业收入较上年同期下降 41.82%，主要原因为同行业公司完成乙醛肟等产品技改，相关产品市场供给恢复，导致公司基础肟化合物产品收入规模较上年同期有所下降。其他产品本期营业收入较上年同期增长 1,243.11%，主要原因为本期部分产线停工检修，部分产品产量不足，贸易业务规模较上年同期有所上升。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,368,415.24	130,145,543.84	-79.74%
投资活动产生的现金流量净额	-48,432,749.50	-235,749,778.10	-79.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-862,307.80	-96,484.40	793.73%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净流入较上年同期减少 103,777,128.60 元，主要原因为净利润规模下降以及经营性应付项目的减少；
2、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少 187,317,028.60 元，主要原因为本期到期收回的银行理财产品较多；
3、筹资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 765,823.40 元，主要原因为支付 IPO 相关中介费用。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

杭州泰曦化工有限公司	控股子公司	作为公司的销售子公司，主要从事公司生产的硅烷交联剂、羟胺盐、基础肟化合物等产品的销售业务	5,000,000	3,585,005.20	3,227,786.13	3,410,123.55	64,279.40
------------	-------	--	-----------	--------------	--------------	--------------	-----------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二)理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
江苏银行股份有限公司	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第 14 期 6 个月 D 款	30,081,737.67	-	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA251164V)	30,129,877.95	-	自有资金
江苏银行股份有限公司	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第 21 期 6 个月 L 款	99,882,947.52	-	自有资金

广发银行股份有限公司	银行理财产品	广发银行“物华添宝”W款2025年第99期人民币结构性存款（挂钩黄金现货看涨阶梯式）	49,847,602.19	-	自有资金
广发银行股份有限公司	银行理财产品	广发银行“物华添宝”W款2025年第107期人民币结构性存款（挂钩黄金现货看涨价差）	29,975,932.54	-	自有资金
广发银行股份有限公司	银行理财产品	广发银行“薪加薪16号”W款2025年第80期人民币结构性存款（挂钩美元兑日元欧式二元看跌）	69,969,863.87	-	自有资金
工银理财有限责任公司	银行理财产品	工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品	1,078,954.93	-	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项是会计师根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，会计师不对这些事项单独发表意见。 会计师在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关会计期间/年度： 2025 年 1-6 月。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）及“五、合并财务报表项目”注释（三十一）。	2025 年 1-6 月财务报表审计中，评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求；

艾科维 2025 年 1-6 月主营业务收入为人民币 279,775,508.52 元。 艾科维在按照销售合同约定履行了合同中的履约义务、相关商品的控制权已转移至客户时,按照预期有权收取的对价金额确认收入。 由于收入是艾科维的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险,我们将艾科维收入确认识别为关键审计事项。	(3)执行分析性程序,结合产品特征对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; (4)采用审计抽样的方法对本年客户往来发生额和期末余额分别进行抽样,执行以下程序: ①、检查销售合同,识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件,核对会计记录、出库单、报关单、提单等,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; ②、执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息; (5)对本期境外销售业务与中国电子口岸记录进行核对; (6)对报告期内重大客户、新增客户和关联方销售的业务选取样本进行现场访谈确认; (7)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对会计记录、出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
---	---

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

我司始终将社会责任视为企业发展的核心驱动力,贯彻保护环境、保障安全、促进可持续发展的重要原则。我们践行循环经济理念,通过技术创新优化生产工艺,减少资源消耗与废弃物排放,推动绿色低碳发展。从原材料采购、生产制造到产品应用,我们致力于全生命周期管理,最大限度降低对环境的影响,保护生物多样性,助力全球碳中和目标。我们以“零事故”为追求目标,构建覆盖全流程的安全生产体系,强化风险防控与应急能力,保障员工、合作伙伴及社区民众的生命健康。同时,我们关注员工职业健康,营造安全、包容的工作环境,赋能每一位员工的可持续发展。我们倡导开放合作,与政府、公众及行业伙伴共建责任生态圈,推动化工行业与社会价值的共创共享。我们坚持诚信经营与合规运营,持续完善责任实践,将可持续发展理念融入战略决策,为股东、客户、员工及社会创造长期价值。我们投身公益事业,开展扶贫工作,为地方学校提供资助,并积极捐资救灾等。 作为负责任的企业,我们始终以科技之力守护美好生活,以责任之心回应时代挑战,致力于成为化工行业可持续发展的典范。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	本公司主要从事脞系列精细化工产品的研发、生产与销售业务,生产的主要产品及耗用的主要原材料均为化工产品,其中部分产品、原材料属于危险化学品,

	具有一定的危险性。若未来本公司在原材料采购及产品生产、存储、销售的过程中出现员工操作不当、设备运行异常或其他突发情况，可能会导致相关化学品泄露，甚至可能引发火灾、爆炸等安全生产事故。如未来本公司发生此类安全生产事故，一方面本公司的财产安全及本公司员工的人身安全可能将遭受损害，从而对本公司的生产经营造成不利影响，另一方面本公司可能因此面临被相关主管部门处罚的风险。
环境保护风险	本公司当前主营业务属于精细化工领域，在日常生产过程中会产生一定量的废水、废气和废渣等。如未来本公司未能持续严格遵守国家相关主管部门制定的废水、废气、废渣等的处置与排放标准，或者本公司在日常生产经营过程中因员工操作不当、生产设备及仓储设施维护不利或其他突发情况导致各类化学物质出现泄漏，可能将对周边环境造成污染，公司可能因此面临被相关主管部门处罚的风险。此外，随着我国环保监管标准的不断趋严，如未来本公司的生产工艺、生产设备、“三废”处置设施等无法满足国家最新的环保要求，本公司可能将必须进一步增加环保方面的支出与投入，从而对公司的盈利能力造成一定的不利影响。
经营业绩下滑风险	报告期内，公司经营业绩受市场供求关系变化影响较大，随着同行业公司相关产品市场供给增加，市场竞争加剧，公司产品可能面临价格下跌、毛利率下滑风险，发行人可能面临经营业绩下滑风险。
毛利率波动风险	公司毛利率波动主要受市场竞争状况、原材料价格波动、下游行业需求等因素共同影响，如果公司未来不能持续保持和提高市场竞争力，下游行业需求出现重大不利变化或者上游原材料的价格波动不能及时有效传递至下游客户，则可能导致公司毛利率水平下滑。
核心技术泄密风险	经过多年的技术开发和升级改造，公司对脞系列精细化工产品产业链进行了深度整合，对生产工艺技术进行了深入研究，形成了双氧水直接氨脞化技术、丁酮脞盐酸盐联产羟胺技术、医用级盐酸羟胺提纯技术、催化剂改性技术等核心生产技术。公司通过与员工签署保密协议、对核心技术申请专利权保护等措施对核心技术进行保护，若公司相关核心技术秘密被泄露，公司的市场竞争力和盈利能力将在一定程度上受到不利影响，从而给公司生产经营带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料包括丁酮、丁酮脞、液氨、双氧水、甲基三氯硅烷、乙烯基三氯硅烷、乙醛等，均为大宗化工产品或者依托大宗化工产品进行生产的产品，相关产品的市场价格受宏观经济、市场供求关系等因素影响较大。若未来国内外经济形势、政策环境、市场

	供求关系等出现较大变化，相关化工原料的市场价格可能会发生较大波动，若本公司未能正确判断相关化工原料市场价格的变动趋势，或者未能及时根据市场价格波动情况调整采购策略，公司的采购成本可能将大幅上升，从而对公司的盈利能力造成不利影响。
市场竞争加剧风险	本公司所处的精细化工行业属于附加值较高的行业，部分产品毛利率较高。若未来行业外部投资者不断尝试进入本行业，或者行业内竞争者进一步扩大产能，行业竞争可能进一步加剧，本公司将面临市场份额以及毛利率下降的风险。此外，伴随着市场竞争的加剧，若本公司未来未能准确把握行业发展趋势，未能在产品研发、技术创新、工艺优化、成本管理方面进一步巩固并增强自身优势，本公司可能将无法继续保持现有行业竞争力与行业地位，并面临市场份额以及毛利率下降的风险。
下游需求波动风险	公司主要产品包括硅烷交联剂、羟胺盐和基础脲化合物，下游终端行业包括太阳能光伏、新能源锂电、电子电器、建筑建材、新型材料、日用化工、植保、医药等行业。若宏观经济出现较大波动、下游行业政策存在重大调整，或出现其他偶发性短期扰动因素，公司下游行业将受到不利影响，给本公司带来相关产品销售下降、业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)

是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	65,000,000.00	18,436,058.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需,具有合理性、必要性,已履行相关审批及信息披露程序,不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位: 元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-019	对外投资	理财产品	期末余额 31,096.69 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

在确保不影响公司正常经营的情况下,公司使用部分自有资金购买理财产品,有利于提高资金使用效率,获得一定的投资收益,符合公司和全体股东的利益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内,公司不存在已经制定或正在实施的可能导致公司股权结构变化的股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。
2017 年至 2021 年期间,公司通过员工持股平台淮安合创化工科技合伙企业(有限合伙)向部分员工进行了增资及股权转让。由于增资或转让价格低于当时的公允价值,实际构成对部分员工的股份支付,公司相应计提了股份支付费用,2025 年上半年度股份支付费用金额为 26,275.00 元,对公司不存在重大影响。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 6 日	-	挂牌	关于规范和减少关联	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

				交易的承诺		
董监高	2024 年 6 月 6 日	—	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
公司	2024 年 8 月 14 日	—	挂牌	其他承诺	加快推进技改项目环评和安评等手续，并完成申报及验收。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 14 日	—	挂牌	其他承诺	尽快办理技改项目的申报及验收。承诺人将足额支付超产相关损失。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	股份增减持承诺	承诺股份锁定及减持相关事项	正在履行中
其他股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	股份增减持承诺	承诺股份锁定及减持相关事项	正在履行中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于上市后三年内稳定股价措施的承诺函	承诺上市后三年内稳定股价措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于上市后三年内稳定股价措施的承诺函	承诺上市后三年内稳定股价措施	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于上市后三年内稳定股价措施的承诺函	承诺上市后三年内稳定股价措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于填补被摊薄即期	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中

				回报的措施及承诺函		
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺函	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项的承诺及约束函	承诺就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项的承诺及约束函	承诺就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项的承诺及约束函	承诺就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项	正在履行中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	分红承诺	承诺上市后利润分配相关政策	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	分红承诺	承诺上市后利润分配相关政策	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	分红承诺	承诺上市后利润分配相关政策	正在履行中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于股东信息披露事项的承诺函	承诺股东信息披露事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于不属于强制退市责任人员的承诺函	关于不属于强制退市责任人员的相关承诺	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于不属于强制退市责任人员的承诺函	关于不属于强制退市责任人员的相关承诺	正在履行中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于不存在违法违规交易股票的承诺函	承诺不存在违法违规交易股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于不存在违法违规交易股票的承诺函	承诺不存在违法违规交易股票	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于不存在违法违规交易股票的承诺函	承诺不存在违法违规交易股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

其他股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	资金占 用承诺	承诺不占用资 金	正在履行 中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	资金占 用承诺	承诺不占用资 金	正在履行 中
公司	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于未 履行公 开承诺 的约束 措施的 承诺函	关于未履行公 开承诺的约束 措施的承诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于未 履行公 开承诺 的约束 措施的 承诺函	关于未履行公 开承诺的约束 措施的承诺	正在履行 中
其他股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于未 履行公 开承诺 的约束 措施的 承诺函	关于未履行公 开承诺的约束 措施的承诺	正在履行 中
董监高	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于未 履行公 开承诺 的约束 措施的 承诺函	关于未履行公 开承诺的约束 措施的承诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于社 保公积 金缴纳 事项的 承诺函	承诺缴纳社保 公积金	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于个 人账户 收付款 事项的 承诺函	承诺不用个人 账户收付款	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 10 月 25 日	—	发行	关于票 据找零 事项的 承诺函	承诺票据找零 的相关事项	正在履行 中

实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	-	发行	关于转贷等财务内控不规范事项的承诺函	关于转贷等财务内控不规范事项的相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	-	发行	关于无证房产事项的承诺函	关于无证房产事项的相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日	-	发行	关于租赁备案事项的承诺函	关于租赁备案事项的相关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	51,400.00	0.01%	土地复垦保证金
定期存款	流动资产	质押	31,392,322.92	3.36%	银行授信
固定资产	非流动资产	抵押	14,859,235.44	1.59%	银行授信
无形资产	非流动资产	抵押	27,981,219.56	2.99%	银行授信
总计	-	-	74,284,177.92	7.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资金冻结、资产抵押、质押行为系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,640,000	7.05%	0	5,640,000	7.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	74,360,000	92.95%	0	74,360,000	92.95%
	其中：控股股东、实际控制人	60,560,000	75.70%	0	60,560,000	75.70%
	董事、监事、高管	12,710,000	15.89%	0	12,710,000	15.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	—	0	80,000,000	—
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	衢州	47,850,000	0	47,850,000	59.81%	47,850,000	0	0	0

	艾科维								
2	合创化工	13,800,000	0	13,800,000	17.25%	13,800,000	0	0	0
3	刘建青	11,360,000	0	11,360,000	14.20%	11,360,000	0	0	0
4	吕胜超	3,840,000	0	3,840,000	4.80%	0	3,840,000	0	0
5	余立新	1,800,000	0	1,800,000	2.25%	0	1,800,000	0	0
6	刘思颀	1,350,000	0	1,350,000	1.69%	1,350,000	0	0	0
合计		80,000,000	-	80,000,000	100.00%	74,360,000	5,640,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、衢州艾科维系刘建青实际控制公司，淮安艾兴持有衢州艾科维 50.26%股份，刘建青持有淮安艾兴 71.89%股份。
- 2、刘建青持有合创化工 8.99%出资份额。
- 3、刘建青与刘思颀系父子关系，系一致行动人。
- 4、吕胜超持有淮安艾兴 28.11%股份，淮安艾兴持有衢州艾科维 50.26%股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘建青	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	11,360,000	0	11,360,000	14.2%
李鲁祯	董事、副总经理	女	1969 年 11 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
刘思颀	董事、董事会秘书	男	1991 年 10 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	1,350,000	0	1,350,000	1.69%
汪俊杰	董事	男	1984 年 5 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
商志才	独立董事	男	1962 年 1 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
王其锦	独立董事	男	1964 年 11 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
朱红英	独立董事	女	1969 年 1 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
叶茂伟	监事会主席	男	1985 年 6 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 8 月 20 日	0	0	0	0%
吴明	监事	男	1988 年 8 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 8 月 20 日	0	0	0	0%
蔡佳	职工代表监事	女	1988 年 7 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 8 月 20 日	0	0	0	0%
贺琳琳	财务总监	女	1966 年 6 月	2022 年 11 月 5 日	2025 年 11 月 4 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、监事、高级管理人员中，公司董事长、总经理刘建青为公司董事、董事会秘书刘思颀父亲。
除上述情形外，公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
市场人员	4	0	0	4
管理及行政人员	54	2	3	53
研发人员	34	4	1	37
生产人员	158	6	6	158
员工总计	250	12	10	252

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZA14854 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 8 月 25 日			
注册会计师姓名	吴震东	余洪		

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA14854 号

江苏艾科维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称艾科维）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾科维 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾科维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关会计期间/年度： 2025 年 1-6 月。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）及“五、合并财务报表项目”注释（三十一）。 艾科维 2025 年 1-6 月主营业务收入为人民币 279,775,508.52 元。 艾科维在按照销售合同约定履行了合同中的履约义务、相关商品的控制权已转移至客户时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。 由于收入是艾科维的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将艾科维收入确认识别为关键审计事项。	2025 年 1-6 月财务报表审计中，评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求； （3）执行分析性程序，结合产品特征对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）采用审计抽样的方法对本年客户往来发生额和期末余额分别进行抽样，执行以下程序： ①、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，核对会计记录、出库单、报关单、提单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ②、执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； （5）对本期境外销售业务与中国电子口岸记录进行核对； （6）对报告期内重大客户、新增客户和关联方销售的业务选取样本进行现场访谈确认； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对会计记录、出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

艾科维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾科维 2025 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科维的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾科维不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就艾科维中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴震东
（项目合伙人）

中国注册会计师：余洪

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	51,511,891.93	74,571,916.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	310,966,916.67	344,152,893.20
衍生金融资产			
应收票据	(三)	74,625,246.09	104,996,112.98
应收账款	(四)	26,320,403.99	17,358,350.01
应收款项融资	(五)	46,600,143.97	45,180,611.09
预付款项	(六)	8,420,676.83	5,990,213.35
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)	176,872.48	3,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	23,528,105.74	28,222,812.61
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	(九)	70,935,727.21	896,091.55
流动资产合计		613,085,984.91	621,372,001.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	168,993,007.42	181,329,644.42

在建工程	(十一)	80,510,659.78	55,224,490.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	256,396.06	15,201.20
无形资产	(十三)	51,829,547.80	52,432,049.80
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	(十四)	2,621,964.44	2,609,250.18
其他非流动资产	(十五)	18,036,157.54	388,232.34
非流动资产合计		322,247,733.04	291,998,868.22
资产总计		935,333,717.95	913,370,869.31
流动负债：			
短期借款			
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	(十七)	67,476,200.00	51,136,044.07
应付账款	(十八)	50,882,043.55	69,097,710.70
预收款项			
合同负债	(十九)	5,633,536.59	14,857,912.44
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	(二十)	3,036,767.90	3,296,143.22
应交税费	(二十一)	3,927,128.33	2,175,840.69
其他应付款	(二十二)	298,225.82	721,801.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	165,929.75	
其他流动负债	(二十四)	44,990,980.95	77,476,783.35
流动负债合计		176,410,812.89	218,762,236.17

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	3,151,584.02	3,976,052.06
递延所得税负债	（十四）	2,404.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,153,988.05	3,976,052.06
负债合计		179,564,800.94	222,738,288.23
所有者权益：			
股本	（二十六）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	224,792,005.24	224,765,730.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十八）	1,125,923.55	6,745,636.81
盈余公积	（二十九）	37,777,847.62	37,777,847.62
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	412,073,140.60	341,343,366.41
归属于母公司所有者权益合计		755,768,917.01	690,632,581.08
少数股东权益			
所有者权益合计		755,768,917.01	690,632,581.08
负债和所有者权益合计		935,333,717.95	913,370,869.31

法定代表人：刘建青
人：贺琳琳

主管会计工作负责人：贺琳琳

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		50,278,490.40	74,297,027.45
交易性金融资产		309,887,961.74	341,502,123.55
衍生金融资产			
应收票据		74,625,246.09	104,996,112.98
应收账款	(一)	26,201,392.27	17,234,062.57
应收款项融资		46,250,143.97	45,180,611.09
预付款项		8,409,609.50	5,901,461.80
其他应收款	(二)	176,872.48	3,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,528,105.74	28,222,812.61
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		70,915,828.75	864,643.25
流动资产合计		610,273,650.94	618,201,855.30
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	(三)	1,694,045.04	1,694,045.04
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		168,928,381.29	181,244,113.93
在建工程		80,510,659.78	55,224,490.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,829,547.80	52,432,049.80
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		2,621,964.44	2,608,163.84
其他非流动资产		18,036,157.54	388,232.34
非流动资产合计		323,620,755.89	293,591,095.23

资产总计		933,894,406.83	911,792,950.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		67,476,200.00	51,136,044.07
应付账款		50,882,043.55	69,097,710.70
预收款项			
合同负债		5,808,757.83	14,823,560.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,995,638.30	3,229,586.10
应交税费		3,896,243.03	2,174,779.12
其他应付款		435,004.47	719,780.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		45,013,759.71	77,472,317.64
流动负债合计		176,507,646.89	218,653,779.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,151,584.02	3,976,052.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,151,584.02	3,976,052.06
负债合计		179,659,230.91	222,629,831.14
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,571,050.28	225,544,775.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,125,923.55	6,745,636.81
盈余公积		37,687,270.75	37,687,270.75

一般风险准备			
未分配利润		409,850,931.34	339,185,436.55
所有者权益合计		754,235,175.92	689,163,119.39
负债和所有者权益合计		933,894,406.83	911,792,950.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	(三十一)	284,992,696.82	425,530,713.29
其中：营业收入	(三十一)	284,992,696.82	425,530,713.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,275,669.97	287,865,943.12
其中：营业成本	(三十一)	187,347,941.97	251,433,846.44
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	(三十二)	1,795,384.11	3,467,835.01
销售费用	(三十三)	681,672.93	1,339,617.39
管理费用	(三十四)	10,762,228.50	19,685,304.04
研发费用	(三十五)	9,231,112.01	14,841,529.16
财务费用	(三十六)	-542,669.55	-2,902,188.92
其中：利息费用		4,368.84	2,030.76
利息收入		749,008.99	2,007,295.09
加：其他收益	(三十七)	1,832,904.71	3,400,851.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,708,102.96	805,351.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	2,082,966.58	632,462.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-480,575.10	-121,355.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-10,797.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,849,628.94	142,382,080.15
加：营业外收入	（四十二）		1,000.00
减：营业外支出	（四十三）	236,335.15	1,379,203.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,613,293.79	141,003,877.15
减：所得税费用	（四十四）	9,883,519.60	19,035,492.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,729,774.19	121,968,384.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,729,774.19	121,968,384.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		70,729,774.19	121,968,384.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,729,774.19	121,968,384.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,729,774.19	121,968,384.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.88	1.52
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	0.88	1.52

法定代表人：刘建青

主管会计工作负责人：贺琳琳

会计机构负责

人：贺琳琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	284,296,467.08	424,049,449.85
减：营业成本	（四）	187,347,941.96	251,433,846.44
税金及附加		1,790,443.04	3,457,388.19
销售费用		662,575.34	1,321,372.58
管理费用		10,150,600.87	19,204,513.44
研发费用		9,231,112.01	14,841,529.16
财务费用		-545,495.11	-2,888,565.67
其中：利息费用			
利息收入		748,806.03	2,006,692.79
加：其他收益		1,832,744.39	3,400,814.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,702,622.96	789,050.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,073,931.30	632,462.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-480,852.76	-89,558.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,797.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,776,937.80	141,412,134.69
加：营业外收入			1,000.00
减：营业外支出		236,335.15	1,379,203.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,540,602.65	140,033,931.69
减：所得税费用		9,875,107.86	18,986,782.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,665,494.79	121,047,149.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,665,494.79	121,047,149.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		70,665,494.79	121,047,149.08

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,100,522.96	277,398,855.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		541,009.99	33,443.36
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	2,377,262.69	4,686,148.06
经营活动现金流入小计		200,018,795.64	282,118,446.78
购买商品、接受劳务支付的现金		125,187,257.70	83,683,066.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,520,572.74	18,461,741.93
支付的各项税费		20,170,576.78	40,965,551.92
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	8,771,973.18	8,862,542.70
经营活动现金流出小计		173,650,380.40	151,972,902.94
经营活动产生的现金流量净额		26,368,415.24	130,145,543.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	391,379,846.07	100,812,862.24
投资活动现金流入小计		391,379,846.07	100,812,862.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,323,435.57	5,062,640.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	424,489,160.00	331,500,000.00
投资活动现金流出小计		439,812,595.57	336,562,640.34
投资活动产生的现金流量净额		-48,432,749.50	-235,749,778.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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	(四十六)	862,307.80	96,484.40
筹资活动现金流出小计		862,307.80	96,484.40
筹资活动产生的现金流量净额		-862,307.80	-96,484.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,382.31	910,210.54
五、现金及现金等价物净增加额		-23,060,024.37	-104,790,508.12
加：期初现金及现金等价物余额		74,520,516.30	160,570,940.47
六、期末现金及现金等价物余额		51,460,491.93	55,780,432.35

法定代表人：刘建青
人：贺琳琳

主管会计工作负责人：贺琳琳

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,928,913.33	275,670,897.94
收到的税费返还		507,566.62	
收到其他与经营活动有关的现金		2,367,720.44	4,938,504.04
经营活动现金流入小计		199,804,200.39	280,609,401.98
购买商品、接受劳务支付的现金		125,187,257.70	83,672,652.03
支付给职工以及为职工支付的现金		19,092,462.94	18,157,029.58
支付的各项税费		20,121,012.92	40,789,110.31
支付其他与经营活动有关的现金		8,565,671.86	8,767,304.16
经营活动现金流出小计		172,966,405.42	151,386,096.08
经营活动产生的现金流量净额		26,837,794.97	129,223,305.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		389,793,516.07	97,687,625.90
投资活动现金流入小计		389,793,516.07	97,687,625.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,323,435.57	5,062,640.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		424,489,160.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计		439,812,595.57	335,062,640.34
投资活动产生的现金流量净额		-50,019,079.50	-237,375,014.44
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,252.52	893,858.18
五、现金及现金等价物净增加额		-24,018,537.05	-107,257,850.36
加：期初现金及现金等价物余额		74,245,627.45	159,719,065.76
六、期末现金及现金等价物余额		50,227,090.40	52,461,215.40

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二）财务报表项目附注

一、 公司基本情况

江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称“公司”）由衢州艾科维投资有限公司和吕胜超于 2013 年 7 月 4 日投资设立，衢州艾科维投资有限公司认缴注册资本 3240 万元、首次实际货币出资 648 万元，吕胜超认缴注册资本 1260 万元、首次实际货币出资 252 万元。公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：

（单位：万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	72.00%	648.00	72.00%
吕胜超	1,260.00	28.00%	252.00	28.00%
合计	4,500.00	100.00%	900.00	100.00%

2013 年 8 月 26 日，公司全体股东通过决议：公司注册资本由原来的 4500 万元变更为 4815 万元，其中增加的 315 万元分别由余立新认缴 180 万元，孙勉认缴 135 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

（单位：万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	67.29%	949.50	1,597.50	66.36%
吕胜超	1,260.00	26.17%	243.00	495.00	20.56%
余立新	180.00	3.74%	180.00	180.00	7.48%
孙勉	135.00	2.80%	135.00	135.00	5.61%
合计	4,815.00	100.00%	1,507.50	2,407.50	100.00%

2014 年 4 月 9 日，公司全体股东通过决议：将公司注册资本从 4815 万元减到 4545 万元，其中吕胜超减少出资 270 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

（单位：万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	71.29%	1,642.50	3,240.00	71.29%
吕胜超	990.00	21.78%	495.00	990.00	21.78%
余立新	180.00	3.96%		180.00	3.96%
孙勉	135.00	2.97%		135.00	2.97%
合计	4,545.00	100.00%	2,137.50	4,545.00	100.00%

2015 年 3 月 26 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 5250 万元，本次增加的 705 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资，于 2015 年 4 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

(单位：万元)

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,945.00	75.14%	3,945.00	75.14%
吕胜超	990.00	18.86%	990.00	18.86%
余立新	180.00	3.43%	180.00	3.43%
孙勉	135.00	2.57%	135.00	2.57%
合计	5,250.00	100.00%	5,250.00	100.00%

2016年7月20日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为6150万元，本期增加的900万元，由衢州艾科维投资有限公司出资830万元和吕胜超出资70万元，于2016年7月20日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

(单位：万元)

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
孙勉	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2016年12月28日，公司全体股东通过决议：同意孙勉将其持有本公司135万股的股份转让给刘思颀，其他股东放弃优先购买权。2017年4月20日，孙勉与刘思颀达成股权转让协议，孙勉同意以人民币147.43万元向刘思颀转让135万股股份，转让价格根据淮安新元资产评估有限公司以2017年3月31日为评估基准日对艾科维评估的净资产为6716.48万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

(单位：万元)

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
刘思颀	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2018年3月7日，公司全体股东通过决议：1、同意公司注册资本增加至7286万元，此次增资额为1136万元，出资方式为货币，出资时间为2018年11月30日；2、同意免去吕胜超的公司执行董事和法人代表职务，选举刘建青为公

司执行董事和法人代表职务。2018 年 10 月 22 日，公司全体股东通过决议：同意吸纳刘建青为公司新股东。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：
(单位：万元)

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	65.54%	4,775.00	65.54%
吕胜超	1,060.00	14.55%	1,060.00	14.55%
余立新	180.00	2.47%	180.00	2.47%
刘思颀	135.00	1.85%	135.00	1.85%
刘建青	1,136.00	15.59%	1,136.00	15.59%
合计	7,286.00	100.00%	7,286.00	100.00%

2018 年 12 月 3 日，公司全体股东通过决议：1、同意吸收淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 9.14%的股权计 666 万元以 732.6 万元的价格转让给淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司。2、同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 0.14%的股权计 10 万元以 11 万元的价格转让给衢州艾科维投资有限公司。3、同意公司注册资本增加至 8000 万元，此次增资额为 714 万元，由淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）出资，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 12 月 30 日之前。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

(单位：万元)

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思颀	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙 (有限合伙)	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

2022 年 10 月 13 日，公司全体股东通过决议：同意将江苏艾科维有限公司整体变更为股份有限公司，并同意将公司更名为“江苏艾科维科技股份有限公司”。

2022 年 11 月 14 日，公司就整体变更为股份有限公司事宜办理完成工商变更登记手续。本次公司整体股份制改革后各股东出资额及出资比例如下：

(单位：万元)

股东	认缴注册 资本	认缴比 例	累计实际 出资	实际出资 比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思颺	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙 (有限合伙)	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 8,000.00 万元，法定代表人为刘建青，统一社会信用代码为 91320891072727823T，公司注册地址和实际办公地址为江苏淮安工业园区孔莲路 1 号，公司经营范围为：化工产品 & 化学中间体的研发、生产与销售（不含化学危险品、易制毒性产品）；危险化学品生产（许可范围见安全生产许可证（苏）WH安许证【H00138】，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家禁止或限定经营的商品及技术除外)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为衢州艾科维投资有限公司，本公司的实际控制人为刘建青先生、刘思颺先生。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一)编制基础

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

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十六）收入”。

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明

示何种方法何种口径)折算。

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

(十)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优

先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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，

项目	组合类别	确定依据
	商业承兑汇票	计算预期信用损失。
应收账款	境内销售客户组合	本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	境外销售客户组合	
其他应收款	押金及保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	员工备用金组合	
	其他往来组合	

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0	按土地使用权的可使用年限
软件	3 年	直线摊销法	0	按预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

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

活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发直接投入费用主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内

的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十六） 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销收入：公司以按照合同约定交付给客户并经其签收确认作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与

资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享

受的租赁激励相关金额；

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 200,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一） 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变

动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、(十) 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目发生额在 500 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额在 100 万以上且占总体金额 10% 以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一)主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏艾科维科技股份有限公司	15%
杭州泰曦化工有限公司	20%

(二)税收优惠

1、2022 年公司进行了高新技术企业资格复审并于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202232007954 的高新技术企业证书，因此公司 2022 年度至 2024 年度享受高新技术企业 15%的所得税税率。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2025 年 1-6 月暂按 15%的税率预缴。

2、公司子公司杭州泰曦化工有限公司属于小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税，2025 年度执行财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》。

五、 合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币	0.02	0.02
银行存款	51,460,491.91	74,520,516.28
其他货币资金	51,400.00	51,400.00
存放财务公司款项		
合计	51,511,891.93	74,571,916.30
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,966,916.67	344,152,893.20
其中：债务工具投资（理财产品）	310,966,916.67	344,152,893.20
权益工具投资		
合计	310,966,916.67	344,152,893.20

(三)应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,625,246.09	104,996,112.98
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	74,625,246.09	104,996,112.98

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,625,246.09	100.00			74,625,246.09	104,996,112.98	100.00			104,996,112.98
其中：										
银行承兑汇票	74,625,246.09	100.00			74,625,246.09	104,996,112.98	100.00			104,996,112.98
商业承兑汇票										
合计	74,625,246.09	100.00			74,625,246.09	104,996,112.98	100.00			104,996,112.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	74,625,246.09		
商业承兑汇票			
合计	74,625,246.09		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 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

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		44,258,621.22
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		44,258,621.22

6、 本期无实际核销的应收票据

(四)应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,705,688.42	18,271,947.37
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	27,705,688.42	18,271,947.37
减：坏账准备	1,385,284.43	913,597.36
合计	26,320,403.99	17,358,350.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,705,688.42	100.00	1,385,284.43	5.00	26,320,403.99	18,271,947.37	100.00	913,597.36	5.00	17,358,350.01
其中：										
境内销售客户组合	22,464,261.72	81.08	1,123,213.09	5.00	21,341,048.63	13,123,795.00	71.82	656,189.75	5.00	12,467,605.25
境外销售客户组合	5,241,426.70	18.92	262,071.34	5.00	4,979,355.36	5,148,152.37	28.18	257,407.61	5.00	4,890,744.76
合计	27,705,688.42	100.00	1,385,284.43		26,320,403.99	18,271,947.37	100.00	913,597.36		17,358,350.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	22,464,261.72	1,123,213.09	5.00
境外销售客户组合	5,241,426.70	262,071.34	5.00
合计	27,705,688.42	1,385,284.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	913,597.36	471,964.73	-277.66			1,385,284.43
合计	913,597.36	471,964.73	-277.66			1,385,284.43

4、 本期无实际核销的应收账款

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

单位名称	应收账款期末 余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账 款坏账 准备和 合同资 产减值 准备期 末余额
万华化学集团 股份有限公司	8,047,000.00		8,047,000.00	29.04	402,350.0 0
江苏联化科技 有限公司	6,543,000.00		6,543,000.00	23.62	327,150.0 0
江苏宝众宝达 药业股份有限 公司	2,472,000.00		2,472,000.00	8.92	123,600.0 0
WEIDONGINT ERNATIONAL GROUPLTD.	2,071,985.18		2,071,985.18	7.48	103,599.2 6

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
潍坊先达化工有限公司	1,920,000.00		1,920,000.00	6.93	96,000.00
合计	21,053,985.18		21,053,985.18	75.99	1,052,699.26

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	46,600,143.97	45,180,611.09
应收账款		
合计	46,600,143.97	45,180,611.09

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	45,180,611.09	96,719,394.90	95,299,862.02		46,600,143.97	
应收账款						
合计	45,180,611.09	96,719,394.90	95,299,862.02		46,600,143.97	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	34,579,668.84	
应收账款		
合计	34,579,668.84	

5、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(六)预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,374,683.89	99.45	5,895,620.41	98.42
1 至 2 年			23.74	
2 至 3 年	23.74		61,454.00	1.03
3 年以上	45,969.20	0.55	33,115.20	0.55
合计	8,420,676.83	100.00	5,990,213.35	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽中汇发新材料有限公司	2,742,484.00	32.57
江苏瑞恒新材料科技有限公司	1,862,798.70	22.12
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	1,060,182.78	12.59
江苏富强新材料有限公司	1,036,480.07	12.31
江苏国信苏淮热力有限公司	590,891.31	7.02
合计	7,292,836.86	86.61

(七)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	176,872.48	3,000.00
合计	176,872.48	3,000.00

1、 期初期末无应收利息

2、 期初期末应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,760.51	1,000.00
1 至 2 年	1,500.00	1,500.00
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	46,424.25	46,424.25
小计	232,684.76	49,924.25
减：坏账准备	55,812.28	46,924.25
合计	176,872.48	3,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	232,684.76	100.00	55,812.28	23.99	176,872.48	49,924.25	100.00	46,924.25	93.99	3,000.00
其中：										
押金及保证金组合	51,924.25	22.32	46,774.25	90.08	5,150.00	48,924.25	98.00	46,874.25	95.81	2,050.00
员工备用金组合	6,000.00	2.58	300.00	5.00	5,700.00	1,000.00	2.00	50.00	5.00	950.00
其他往来组合	174,760.51	75.11	8,738.03	5.00	166,022.48					
合计	232,684.76	100.00	55,812.28		176,872.48	49,924.25	100.00	46,924.25		3,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	51,924.25	46,774.25	90.08
员工备用金组合	6,000.00	300.00	5.00
其他往来组合	174,760.51	8,738.03	5.00
合计	232,684.76	55,812.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	46,924.25			46,924.25
上年年末余额 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	8,888.03			8,888.03
本期转 回				
本期转 销				
本期核 销				
其他变 动				
期末余 额	55,812.28			55,812.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	49,924.25			49,924.25
上年年末余额 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				
本期新增	198,760.51			198,760.51
本期终止确认	-16,000.00			-16,000.00
其他变动				
期末余额	232,684.76			232,684.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	46,924.25	8,888.03				55,812.28
合计	46,924.25	8,888.03				55,812.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	174,760.51	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	51,924.25	48,924.25
备用金	6,000.00	1,000.00
合计	232,684.76	49,924.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代付员工医药费	往来款	174,760.51	1年以内	75.11	8,738.03
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	3年以上	19.52	45,424.25
刘婷	备用金	6,000.00	1年以内	2.58	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1至2年	0.64	150.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	3年以上	0.43	1,000.00
合计		228,684.76		98.28	55,612.28

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	9,647,809.74	148,894.40	9,498,915.34	11,673,290.73	138,097.34	11,535,193.39
库存商品	6,833,874.34		6,833,874.34	3,860,567.22	270,508.90	3,590,058.32

类别	期末余额			上年年末余额		
	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
在产品	6,233,373.13		6,233,373.13	6,590,663.32		6,590,663.32
发出商品	961,942.93		961,942.93	6,715,651.57	208,753.99	6,506,897.58
合计	23,677,000.14	148,894.40	23,528,105.74	28,840,172.84	617,360.23	28,222,812.61

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	138,097.34	10,797.06				148,894.40
库存商品	270,508.90			270,508.90		
在产品						
发出商品	208,753.99			208,753.99		
合计	617,360.23	10,797.06		479,262.89		148,894.40

3、 本期无数据资源存货

4、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
美元定期存款	38,863,128.47	
人民币定期存款	31,392,322.92	
待抵扣增值税进项税额		871,271.72
预缴企业所得税	19,898.46	24,819.83
IPO 中介费用	660,377.36	
合计	70,935,727.21	896,091.55

(十)固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	168,993,007.42	181,329,644.42
固定资产清理		
合计	168,993,007.42	181,329,644.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	80,467,074.49	291,631,932.98	9,817,131.18	17,763,813.38	1,097,879.16	400,777,831.19
（2）本期增加金额		1,654,864.20		7,136.16		1,662,000.36
—购置		797,256.61		7,136.16		804,392.77
—在建工程转入		857,607.59				857,607.59
（3）本期减少金额		1,282,255.75		20,934.51		1,303,190.26
—处置或报废		1,282,255.75		20,934.51		1,303,190.26
（4）期末余额	80,467,074.49	292,004,541.43	9,817,131.18	17,750,015.03	1,097,879.16	401,136,641.29
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	28,554,711.22	169,661,731.54	3,726,259.60	16,549,981.11	955,503.30	219,448,186.77
（2）本期增加金额	1,914,047.64	10,906,386.75	789,992.38	131,036.51	20,838.93	13,762,302.21
—计提	1,914,047.64	10,906,386.75	789,992.38	131,036.51	20,838.93	13,762,302.21
（3）本期减少金额		1,053,524.87		13,330.24		1,066,855.11
—处置或报废		1,053,524.87		13,330.24		1,066,855.11
（4）期末余额	30,468,758.86	179,514,593.42	4,516,251.98	16,667,687.38	976,342.23	232,143,633.87
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	49,998,315.63	112,489,948.01	5,300,879.20	1,082,327.65	121,536.93	168,993,007.42
(2) 上年年末账面价值	51,912,363.27	121,970,201.44	6,090,871.58	1,213,832.27	142,375.86	181,329,644.42

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋-门卫	174,394.91	建设时未取得相关批建手续
房屋-消防罐及泵房	92,951.99	建设时未取得相关批建手续
合计	267,346.90	

6、 期末固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	74,463,049.15		74,463,049.15	55,205,906.21		55,205,906.21
工程物资	6,047,610.63		6,047,610.63	18,584.07		18,584.07
合计	80,510,659.78		80,510,659.78	55,224,490.28		55,224,490.28

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程项目	74,463,049.15		74,463,049.15	54,346,902.05		54,346,902.05
待安装设备				859,004.16		859,004.16
合计	74,463,049.15		74,463,049.15	55,205,906.21		55,205,906.21

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
四期项目-丁酮肟装置	7,774.20	1,152,293.58	3,744,954.12			4,897,247.70	6.30%	12.67%				自有资金
四期项目-羟肟装置	10,156.45	1,273,394.50	4,138,532.11			5,411,926.61	5.33%	16.20%				自有资金
四期项目-硅烷装置	9,261.60	3,544,954.13	1,477,064.22			5,022,018.35	5.42%	12.92%				自有资金
四期项目-干燥装置	4,311.30	4,612,844.03	1,922,018.35			6,534,862.38	15.16%	24.14%				自有资金
四期项目-MVR装置	3,597.30	3,456,880.73	1,440,366.97			4,897,247.70	13.61%	26.30%				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
四期项目-液体包装间	600.78	2,567,889.91	285,321.10			2,853,211.01	47.49%	65.05%				自有资金
四期项目-丙类、丁类仓库	1,231.36	9,883,486.24	1,098,165.14			10,981,651.38	89.18%	82.95%				自有资金
四期项目-罐区	5,716.63	4,036,697.25	504,587.15			4,541,284.40	7.94%	25.20%				自有资金
四期项目-循环水站	1,699.97	1,522,935.78	220,183.49			1,743,119.27	10.25%	19.96%				自有资金
四期项目-动力机房及变配电	5,459.70	4,502,752.29	2,626,605.50			7,129,357.79	13.06%	18.27%				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
四期项目-外管及室外给排水	3,216.60	6,371,691.08				6,371,691.08	19.81%	25.54%				自有资金
四期项目-厂区道路及绿化	1,072.50	4,920,384.62				4,920,384.62	45.88%	45.88%				自有资金
四期项目-环保专项投资	4,781.44	192,660.55	1,833,693.96			2,026,354.51	7.73%	7.73%				自有资金
四期项目-工程建设其他费用		6,308,037.36	824,654.99			7,132,692.35						自有资金
合计		54,346,902.05	20,116,147.10			74,463,049.15						

4、 本期无计提得在建工程减值准备

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	364,830.87	364,830.87
（2）本期增加金额	323,868.71	323,868.71
—新增租赁	323,868.71	323,868.71
（3）本期减少金额	364,830.87	364,830.87
—转出至固定资产		
—处置	364,830.87	364,830.87
（4）期末余额	323,868.71	323,868.71
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	349,629.67	349,629.67
（2）本期增加金额	82,673.85	82,673.85
—计提	82,673.85	82,673.85
（3）本期减少金额	364,830.87	364,830.87
—转出至固定资产		
—处置	364,830.87	364,830.87
（4）期末余额	67,472.65	67,472.65
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	256,396.06	256,396.06
（2）上年年末账面价值	15,201.20	15,201.20

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计	
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	60,250,198.50	108,904.21	60,359,102.71	
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	60,250,198.50	108,904.21	60,359,102.71	
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	7,818,148.70	108,904.21	7,927,052.91	
（2）本期增加金额	602,502.00		602,502.00	
—计提	602,502.00		602,502.00	
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	8,420,650.70	108,904.21	8,529,554.91	
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	51,829,547.80		51,829,547.80	
（2）上年年末账面价值	52,432,049.80		52,432,049.80	

2、 期末无知识产权

3、 期末无数据资源无形资产

4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,589,991.11	233,329.86	1,577,881.84	231,485.70
递延收益	3,151,584.02	472,737.60	3,976,052.06	596,407.81
金融工具公允价值变动	112,038.26	16,805.74		
未来票工程成本费用	16,289,779.41	2,443,466.91	17,352,785.57	2,602,917.84
租赁负债税会差异	165,929.75	8,296.49		
合计	21,309,322.55	3,174,636.60	22,906,719.47	3,430,811.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧会计与税法差异	3,611,941.81	541,791.27	3,964,871.30	594,730.70
金融工具公允价值变动	9,302.43	465.12	1,517,161.20	226,070.41
使用权资产税会差异	256,396.06	12,819.80	15,201.20	760.06
合计	3,877,640.30	555,076.19	5,497,233.70	821,561.17

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	552,672.16	2,621,964.44	821,561.17	2,609,250.18

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	552,672.16	2,404.03	821,561.17	

4、 期初期末未确认递延所得税资产明细

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	18,036,157.54		18,036,157.54	388,232.34		388,232.34
合计	18,036,157.54		18,036,157.54	388,232.34		388,232.34

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	51,400.00	51,400.00	冻结	土地复垦保证金	51,400.00	51,400.00	冻结	土地复垦保证金
其他流动资产-人民币定期存款	31,306,200.00	31,392,322.92	质押	资产池质押				
固定资产	29,036,929.97	14,859,235.44	抵押	授信额度抵押	29,036,929.97	15,548,862.54	抵押	授信额度抵押
无形资产	35,494,148.50	27,981,219.56	抵押	授信额度抵押	35,494,148.50	28,336,161.08	抵押	授信额度抵押
合计	95,888,678.47	74,284,177.92			64,582,478.47	43,936,423.62		

说明：1、公司脬系统高端精细化学品项目临时用地项目，临时用地 1032 平方米，建设周期 26 个月，根据土地复垦方案，预计该项目将损毁土地总面积 1032 平方米。土地复垦费用是指复垦义务人为履行复垦义务，依据土地复垦方案完成土地复垦任务所需要的费用，公司作为复垦义务人与江苏淮安农村商业银行股份有限公司清江支行开设土地复垦费用共管账户，2024 年 4 月 19 日公司一次性存入土地复垦费用共管账户土地复垦保证金 51,400.00 元。

2、2024 年 4 月 7 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订银行承兑汇票额度授信合同（编号：（2024）淮银授额字第 000021 号），广发银行股份有限公司淮安分行向公司提供最高限额人民币 180,000,000.00 元汇票承兑额度，承兑额度使用期限 2024 年 4 月 7 日至 2025 年 3 月 26 日。2024 年 4 月 7 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订最高额抵押合同（不动产）（编号：（2024）淮银授额字第 000021 号-担保 01），担保主债权之最高本金余额为人民币 101,460,000.00 元，公司以部分房产和土地作为抵押物抵押给广发银行股份有限公司淮安分行。

3、2025年5月12日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订银行承兑汇票额度授信合同（编号：（2025）淮银授额字第 000023 号），广发银行股份有限公司淮安分行向公司提供最高限额人民币 180,000,000.00 元汇票承兑额度，承兑额度使用期限 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 3 月 26 日。2025 年 5 月 12 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订最高额抵押合同（不动产）（编号：（2025）淮银授额字第 000023 号-担保 01），担保主债权之最高本金余额为人民币 99,040,000.00 元，公司以部分房产和土地作为抵押物抵押给广发银行股份有限公司淮安分行。

4、2025 年 1 月 24 日公司与江苏银行股份有限公司淮安分行签订江苏银行资产池业务合作协议（编号：SX072625000262），江苏银行股份有限公司淮安分行向公司提供资产池质押下的授信，2025 年 3 月 13 日公司与江苏银行股份有限公司淮安分行签订江苏银行资产池业务最高额质押合同（编号：ZC202503131027252385），公司可以将定期存单、大额存单、结构性存款、商业汇票、应收账款、保证金以及经质权人审核同意的其他资产为质物，截至 2025 年 6 月 30 日公司将定期存款人民币 31,306,200.00 元质押入资产池，向江苏银行股份有限公司淮安分行申请开具银行承兑汇票人民币 31,306,200.00 元。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,476,200.00	51,136,044.07
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	67,476,200.00	51,136,044.07

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,776,485.06	61,962,220.33
1 年以上	7,105,558.49	7,135,490.37
合计	50,882,043.55	69,097,710.70

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安国洋建筑工程有限公司及其关联方	6,358,986.99	工程款未全部开票
合计	6,358,986.99	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,633,536.59	14,857,912.44
1 年以上		
合计	5,633,536.59	14,857,912.44

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,290,922.20	18,093,275.23	18,352,193.41	3,032,004.02
离职后福利-设定提存计划	5,221.02	1,148,492.46	1,148,949.60	4,763.88
辞退福利		18,784.00	18,784.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,296,143.22	19,260,551.69	19,519,927.01	3,036,767.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,260,358.98	16,376,774.06	16,634,978.85	3,002,154.19
(2) 职工福利费		514,479.10	514,479.10	
(3) 社会保险费	3,418.94	703,232.01	703,720.43	2,930.52
其中：医疗保险费	3,199.98	570,393.26	570,850.40	2,742.84
工伤保险费	218.96	71,920.35	71,951.63	187.68
生育保险费		60,918.40	60,918.40	
(4) 住房公积金		434,907.00	434,907.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	27,144.28	63,883.06	64,108.03	26,919.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,290,922.20	18,093,275.23	18,352,193.41	3,032,004.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,052.60	1,113,825.12	1,114,258.20	4,619.52
失业保险费	168.42	34,667.34	34,691.40	144.36
企业年金缴费				
合计	5,221.02	1,148,492.46	1,148,949.60	4,763.88

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	614,435.99	
企业所得税	2,977,154.61	1,840,296.63
个人所得税	1,592.30	2,238.03
城市维护建设税	55,504.91	27,815.94
土地使用税	76,480.46	76,480.46
房产税	95,017.83	95,017.83
印花税	66,870.74	78,170.60
环境保护税	425.14	35,952.67
教育费附加	39,646.35	19,868.53
合计	3,927,128.33	2,175,840.69

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	298,225.82	721,801.70
合计	298,225.82	721,801.70

1、 期初期末无应付利息

2、 期初期末无应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提及未支付的费用	126,142.98	82,306.53
代扣代缴款项	2,021.04	2,021.04
往来款	170,061.80	637,474.13
合计	298,225.82	721,801.70

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	165,929.75	
合计	165,929.75	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		402,288.80
合同负债对应增值税	732,359.73	1,875,645.98
待转城市维护建设税		28,160.22
待转教育费附加		20,114.44
已背书未终止确认的商业票据支付义务	44,258,621.22	75,150,573.91
合计	44,990,980.95	77,476,783.35

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,976,052.06		824,468.04	3,151,584.02	政府补助
合计	3,976,052.06		824,468.04	3,151,584.02	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,975,747.74			212,975,747.74
其他资本公积	11,789,982.50	26,275.00		11,816,257.50
合计	224,765,730.24	26,275.00		224,792,005.24

其他资本公积变动原因详见：十三、股份支付。

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,745,636.81	3,017,210.75	8,636,924.01	1,125,923.55
合计	6,745,636.81	3,017,210.75	8,636,924.01	1,125,923.55

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,777,847.62			37,777,847.62
合计	37,777,847.62			37,777,847.62

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	341,343,366.41	191,513,170.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	341,343,366.41	191,513,170.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,729,774.19	166,431,604.24
减：提取法定盈余公积		16,601,408.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	412,073,140.60	341,343,366.41

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,775,508.52	182,444,068.40	425,142,273.46	251,133,331.39
其他业务	5,217,188.30	4,903,873.57	388,439.83	300,515.05
合计	284,992,696.82	187,347,941.97	425,530,713.29	251,433,846.44

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	279,775,508.52	425,142,273.46
其他	5,217,188.30	388,439.83
合计	284,992,696.82	425,530,713.29

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
硫酸羟胺	55,529,981.78	32,121,240.05	62,088,656.85	37,357,353.32
盐酸羟胺	44,092,817.45	25,137,294.70	58,031,193.25	31,243,639.63
丙酮肟	8,766,278.32	6,614,632.28	3,631,563.73	2,885,563.19
甲基三丁酮肟基硅烷	61,013,863.25	53,351,872.10	98,695,377.52	69,238,122.65
乙烯基三丁酮肟基硅烷	17,420,485.88	14,758,276.64	31,494,835.68	20,902,486.71
乙醛肟	92,952,081.84	50,460,752.63	171,200,646.43	89,506,165.89
合计	279,775,508.52	182,444,068.40	425,142,273.46	251,133,331.39
按经营地区分类：				
境内销售	245,810,598.92	159,310,062.29	381,613,445.10	223,366,554.43
境外销售	33,964,909.60	23,134,006.11	43,528,828.36	27,766,776.96
合计	279,775,508.52	182,444,068.40	425,142,273.46	251,133,331.39
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	279,775,508.52	182,444,068.40	425,142,273.46	251,133,331.39
在某一时段内确认				
合计	279,775,508.52	182,444,068.40	425,142,273.46	251,133,331.39

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品按约定方式、地点交付	主要为款到发货	某一时点的单项履约义务	是	无	法定质量保证非单项履约义务

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2025 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 35,783,454.44 元，预计将于 2025 年 7-12 月确认收入 35,783,454.44 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	737,222.14	1,706,507.04
教育费附加	526,587.24	1,218,933.58
房产税	190,035.66	191,010.40
土地使用税	152,960.92	152,960.92
印花税	140,659.33	196,679.88
车船使用税	5,160.00	360.00
环境保护税	42,758.82	1,383.19
合计	1,795,384.11	3,467,835.01

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	514,555.37	801,259.04
运杂费	64,596.26	38,191.26
差旅费	4,068.21	62,221.47
广告及业务宣传费	8,865.17	
销售佣金	34,695.47	48,182.40
其他	471.70	3,016.04
业务招待费	54,420.75	386,747.18
合计	681,672.93	1,339,617.39

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	4,335,901.39	5,262,997.39
折旧及摊销	2,763,824.22	3,343,422.60
修理费	389,651.70	5,591,078.69
咨询及中介费	373,026.17	1,175,185.90
固废处置及排污费	1,528,129.70	2,211,956.53
业务招待费	529,804.39	618,056.64
办公费用	315,547.21	624,275.11
机物料消耗	22,366.24	52,992.70
差旅费	319,937.53	99,452.40
财产保险	57,362.01	23,421.11
停工损失	48,356.27	146,893.30
其他	52,046.67	509,296.67
股权激励	26,275.00	26,275.00
合计	10,762,228.50	19,685,304.04

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料、燃料	4,932,509.05	8,870,889.20
工资薪酬	3,949,016.33	5,448,326.78
研发设备折旧	237,531.75	392,106.40
其他	112,054.88	130,206.78
合计	9,231,112.01	14,841,529.16

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,368.84	2,030.76
其中：租赁负债利息费用	4,368.84	2,030.76
减：利息收入	749,008.99	2,007,295.09
汇兑损益	142,979.22	-956,857.47
其他	58,991.38	59,932.88
合计	-542,669.55	-2,902,188.92

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,090,758.54	1,909,762.54
进项税加计抵减	727,883.47	1,330,640.93
代扣个人所得税手续费	14,262.70	148,448.19
直接减免的增值税		12,000.00
合计	1,832,904.71	3,400,851.66

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,708,102.96	805,351.14
合计	1,708,102.96	805,351.14

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,082,966.58	632,462.43
合计	2,082,966.58	632,462.43

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	471,687.07	122,140.65
其他应收款坏账损失	8,888.03	-785.40
合计	480,575.10	121,355.25

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,797.06	
合计	10,797.06	

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,000.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计		1,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	236,335.15	1,369,201.64	236,335.15
对外捐赠		10,000.00	
其他		1.36	
合计	236,335.15	1,379,203.00	236,335.15

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,893,829.83	18,796,331.87
递延所得税费用	-10,310.23	239,160.85
合计	9,883,519.60	19,035,492.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,613,293.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,091,994.07
子公司适用不同税率的影响	-7,269.11
调整以前期间所得税的影响	400.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-800,542.96
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	
税法规定的额外可扣除费用	-1,401,062.69
所得税费用	9,883,519.60

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	70,729,774.19	121,968,384.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	0.88	1.52
其中：持续经营基本每股收益	0.88	1.52
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	70,729,774.19	121,968,384.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益	0.88	1.52
其中：持续经营稀释每股收益	0.88	1.52
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用利息收入	579,917.60	1,889,524.72
营业外收入		1,000.00
政府补助	266,290.50	1,297,132.02
单位往来款	9,449.35	1,344,853.18
收到退回多缴纳税款	1,507,612.92	
其他	13,992.32	153,638.14
合计	2,377,262.69	4,686,148.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	8,053,252.79	8,109,975.24

项目	本期金额	上期金额
财务费用	58,991.38	59,932.88
对外捐赠		10,000.00
营业外支出		1.36
单位往来款	659,729.01	
冻结土地复垦费用保证金		51,400.00
其他		631,233.22
合计	8,771,973.18	8,862,542.70

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品本金及收益	376,977,046.07	100,812,862.24
定期存款本金及收益	14,402,800.00	
合计	391,379,846.07	100,812,862.24

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	340,000,000.00	331,500,000.00
定期存款	84,489,160.00	
合计	424,489,160.00	331,500,000.00

(3) 本期无收到的重要投资活动有关的现金

(4) 本期无支付的重要投资活动有关的现金

3、与筹资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	162,307.80	96,484.40
支付 IPO 中介费用	700,000.00	
合计	862,307.80	96,484.40

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债		332,731.00	- 8,862.29	162,307.80	- 4,368.84	165,929.75

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	70,729,774.19	121,968,384.43
加：信用减值损失	480,575.10	121,355.25
资产减值准备	10,797.06	
固定资产折旧	13,762,302.21	17,109,818.91
油气资产折耗		
使用权资产折旧	82,673.85	91,207.74
无形资产摊销	602,502.00	602,502.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	236,335.15	1,369,201.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,082,966.58	-632,462.43
财务费用（收益以“－”号填列）	147,348.06	-954,826.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,708,102.96	-805,351.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,714.26	239,260.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,404.03	-99.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,683,909.81	3,619,687.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,725,548.89	7,019,947.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-77,291,971.31	-19,603,081.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,368,415.24	130,145,543.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,460,491.93	55,780,432.35
减：现金的期初余额	74,520,516.30	160,570,940.47
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	- 23,060,024.37	- 104,790,508.12

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	51,460,491.93	74,520,516.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币	0.02	0.02
可随时用于支付的银行存款	51,460,491.91	74,520,516.28
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	51,460,491.93	74,520,516.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金	51,400.00	51,400.00	冻结超过三个月
合计	51,400.00	51,400.00	

5、 本期公司无供应商融资安排

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			1,604,463.67
其中：美元	224,130.93	7.1586	1,604,463.67
应收账款			5,241,426.70
其中：美元	732,186.00	7.1586	5,241,426.70
其他流动资产			38,863,128.47
其中：美元	5,428,872.75	7.1586	38,863,128.47
应付账款			46,766.14
其中：美元	6,532.86	7.1586	46,766.14
其他应付款			30,338.14
其中：美元	4,238.00	7.1586	30,338.14

2、 公司无境外经营实体

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,368.84	2,030.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

项目	本期金额	上期金额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	162,307.80	96,484.40

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	162,307.80
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	162,307.80

2、 本期无作为出租人的租赁

(五十) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	862,194.17	1,344,322.39
营业成本	553,084.98	668,180.61

说明：研发产出产品销售收入及销售成本

六、 研发支出

(一)研发支出

项目	本期金额	上期金额
耗用材料	4,932,509.05	8,870,889.20
职工薪酬	3,949,016.33	5,448,326.78
折旧摊销	237,531.75	392,106.40
其他	112,054.88	130,206.78
合计	9,231,112.01	14,841,529.16
其中：费用化研发支出	9,231,112.01	14,841,529.16
资本化研发支出		

(二)本期无开发支出

七、 合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1、 本期未发生非同一控制下企业合并

(二)同一控制下企业合并

1、 本期未发生同一控制下企业合并

(三)本期公司无反向购买

(四)本期公司未处置子公司

(五)本期合并范围未发生变动

八、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州泰曦化工有限公司	500万人民币	浙江杭州	浙江省杭州市上城区钱塘航空大厦1幢3003室	化学原料和化学制品贸易	100.00		同一控制下企业合并

2、 公司无重要的非全资子公司

(二)本期公司在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三)本期公司无合营安排或联营企业

九、 政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
脞系列高端精细化工产品项目	25,000,000.00	658,714.62	1,760,120.34	其他收益
年产500吨特种硅烷等新功能材料技改补贴	1,893,000.00	96,023.70	96,023.70	其他收益
废气治理设施改造项目	1,290,000.00	69,729.72	46,486.48	其他收益
合计	28,183,000.00	824,468.04	1,902,630.52	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2025年稳岗补贴	1,290.50	1,290.50	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2024 年稳岗补贴	7,132.02		7,132.02
2024 年第三批工业强市发展专项引导资金	260,000.00	260,000.00	
2024 省级商务发展专项资金和市级发展流通资金	5,000.00	5,000.00	
合计	273,422.52	266,290.50	7,132.02

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,976,052.06			824,468.04			3,151,584.02	与资产相关

(二)本期无政府补助的退回

十、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

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

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

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充

足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		67,476,200.00				67,476,200.00	67,476,200.00
应付账款		50,882,043.55				50,882,043.55	50,882,043.55
其他应付款		298,225.82				298,225.82	298,225.82
一年内到期非流动负债		170,423.20				170,423.20	165,929.75
合计		118,826,892.57				118,826,892.57	118,822,399.12

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		51,136,044.07				51,136,044.07	51,136,044.07
应付账款		69,097,710.70				69,097,710.70	69,097,710.70
其他应付款		721,801.70				721,801.70	721,801.70
合计		120,955,556.47				120,955,556.47	120,955,556.47

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比

例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2024 年 12 月 31 日：0.00 元）。

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,604,463.67		1,604,463.67	6,339,064.38		6,339,064.38
应收账款	5,241,426.70		5,241,426.70	5,148,152.37		5,148,152.37
其他流动资产	38,863,128.47		38,863,128.47			
应付账款	-46,766.14		-46,766.14	-73,583.56		-73,583.56
其他应付款	-30,338.14		-30,338.14	-492,010.04		-492,010.04
合计	45,631,914.56		45,631,914.56	10,921,623.15		10,921,623.15

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 4,563,191.46 元（2024 年 12 月 31 日： 1,092,162.32 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二)金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	56,479,254.13	未终止确认	非“6+9”银行的银行承兑汇票存在一定的信用风险和延期付款风险，票据背书其所有权上的主要风险和报酬未转移，不终止确认
票据背书	应收款项融资	41,969,069.97	终止确认	“6+9”银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，票据背书其所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认
合计		98,448,324.10		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	41,969,069.97	
合计		41,969,069.97	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	次级权益	44,258,621.22	44,258,621.22
合计			44,258,621.22	44,258,621.22

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产			310,966,916.67	310,966,916.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			310,966,916.67	310,966,916.67
(1) 债务工具投资			310,966,916.67	310,966,916.67
◆应收款项融资			46,600,143.97	46,600,143.97
持续以公允价值计量的资产总额			357,567,060.64	357,567,060.64
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产 （债务工具投资）	310,966,916.67	现金流量折现法	提前偿付率	
			违约概率	
			违约损失率	0.77%

(三)持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	344,152,893.20			3,791,069.54		340,000,000.00			376,977,046.07	310,966,916.67	-102,735.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	344,152,893.20			3,791,069.54		340,000,000.00			376,977,046.07	310,966,916.67	-102,735.83
—债务工具投资	344,152,893.20			3,791,069.54		340,000,000.00			376,977,046.07	310,966,916.67	-102,735.83
◆应收款项融资	45,180,611.09					96,719,394.90			95,299,862.02	46,600,143.97	

[illegible]

(四)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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州艾科维投资有限公司	浙江省衢州市柯城区衢化路1030号2幢201室	投资	4785万人民币	59.81%	59.81%

本公司最终控制方是：刘建青先生、刘思颀先生。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司无合营和联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建青	实际控制人、董事长、总经理
刘思颀	实际控制人、董事、董事会秘书
吕胜超	直接持有公司4.80%股份、间接持有公司8.45%股份的股东
李鲁祯	董事、副总经理，间接持有公司6.10%股份
汪俊杰	公司间接股东、董事
贺琳琳	财务总监
淮安艾兴新材料科技有限公司	刘建青实际控制公司、母公司衢州艾科维控股股东
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	直接持有公司17.25%股份的股东
杭州锐信企业管理咨询有限公司	刘思颀实际控制公司
浙江上政科技有限公司	股东吕胜超实际控制公司

(五)不构成关联方关系但将其与公司之间的交易比照关联交易进行披露的相关主体

相关主体名称	相关主体与本公司的关系
浙江广威化工有限公司	直接持有公司 2.25%股份的股东余立新实际控制公司
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	间接持有公司 1.00%股份的股东胡兴原实际控制公司
南京胜聚化工科技有限公司	间接持有公司 2.19%股份的股东南京固沃化工科技有限公司实际控制人高建中实际控制公司

(六)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无采购商品/接受劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江上政科技有限公司	出售商品	588,938.05	4,401,411.47
浙江广威化工有限公司	出售商品	3,731,831.42	6,344,269.04
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	出售商品	8,473,893.81	6,045,862.83
南京胜聚化工科技有限公司	出售商品	5,641,395.69	11,789,402.67
合计		18,436,058.97	28,580,946.01

2、 关联担保情况

本公司无作为担保方的关联担保：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	银行授信使用期间	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建青	100,000,000.00	2023.11.06~2024.11.06	2024.05.29	2025.04.09	是

担保方	担保金额	银行授信使用期间	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建青	100,000,000.00	2025.05.10~2026.01.22	2025.05.29	截至 2026 年 1 月 22 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
刘建青	80,000,000.00	2024.04.07~2025.03.26	2024.11.20	2025.09.25	否
刘建青	80,000,000.00	2025.05.12~2026.03.26	2025.05.26	截至 2026 年 3 月 26 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明：

(1) 2023 年 11 月 6 日公司与中信银行股份有限公司淮安分行签订综合授信合同（编号：【2023 淮综字第 00023】号），中信银行股份有限公司淮安分行向公司提供 430,000,000.00 元综合授信额度，综合授信额度使用期限自 2023 年 11 月 06 日起至 2024 年 11 月 06 日止。中信银行股份有限公司淮安分行与刘建青签订最高额保证合同（编号：【2023 信淮银最保字第 00028 号】），刘建青为公司【2023 淮综字第 00023】号综合授信合同进行担保，担保债权最高额本金余额为 100,000,000.00 元，保证期间为自主合同债务人履行债务期届满之日起三年。

(2) 2025 年 5 月 10 日公司与中信银行股份有限公司淮安分行签订综合授信合同（编号：【2025 淮综字第 00013】号），中信银行股份有限公司淮安分行向公司提供 430,000,000.00 元综合授信额度，综合授信额度使用期限自 2025 年 5 月 10 日起至 2026 年 01 月 22 日止。中信银行股份有限公司淮安分行与刘建青签订最高额保证合同（编号：【2025 信淮银最保字第 00007 号】），刘建青为公司【2025 淮综字第 00013】号综合授信合同进行担保，担保债权最高额本金余额为 100,000,000.00 元，保证期间为自主合同债务人履行债务期届满之日起三年。

(3) 2024 年 4 月 7 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订银行承兑汇票额度授信合同（编号：(2024) 淮银授额字第 000021 号），广发银行股份有限公司淮安分行向公司提供最高限额人民币 180,000,000.00 元汇票承兑额度，承兑额度使用期限 2024 年 4 月 7 日至 2025 年 3 月 26 日。广发银行股份有限公司淮安分行与刘建青签订最高额保证合同（编号：(2024) 淮银授额字第 000021 号-担保 02），刘建青为公司 (2024) 淮银授额字第 000021 号银行承兑汇票额度授

信合同进行担保，担保债权最高额本金余额为 80,000,000.00 元，保证期间为自主合同债务人履行债务期届满之日起三年。

(4) 2025 年 5 月 12 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订银行承兑汇票额度授信合同（编号：（2025）淮银授额字第 000023 号），广发银行股份有限公司淮安分行向公司提供最高限额人民币 180,000,000.00 元汇票承兑额度，承兑额度使用期限 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 3 月 26 日。广发银行股份有限公司淮安分行与刘建青签订最高额保证合同（编号：（2025）淮银授额字第 000023 号-担保 02），刘建青为公司（2025）淮银授额字第 000023 号银行承兑汇票额度授信合同进行担保，担保债权最高额本金余额为 80,000,000.00 元，保证期间为自主合同债务人履行债务期届满之日起三年。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	229.90 万元	351.03 万元

(七)关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	浙江上政科技有限公司	475,500.00			
	浙江广威化工有限公司	1,904,000.00		1,812,800.00	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	3,568,905.44		5,922,516.66	
	南京胜聚化工科技有限公司	3,533,491.60		1,632,941.00	
应收款项融资					
	浙江广威化工有限公司	704,000.00		887,200.00	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	1,119,115.41		1,374,849.01	
	南京胜聚化工科技有限公司	503,500.00		847,618.82	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	浙江广威化工有限公司	410,516.96	210,525.36
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	314,011.79	400,820.30
	南京胜聚化工科技有限公司	282,188.81	335,999.02

(八)本期公司无关联方承诺

(九)本期公司无资金集中管理

十三、 股份支付

(一)股份支付总体情况

(1) 2017年10月21日公司召开股东大会审议通过《关于对公司股权结构进行调整的议案》，议案第二条规定：为进一步激励管理层，员工持股平台在受让代持还原股权后，拟对江苏艾科维科技有限公司增资1850万元，其中实控人刘建青先生增资1,629万股，其他管理层增加221万股。

2017年10月25日员工持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）签订合伙协议，其中规定合伙企业各有限合伙人，在其作为合伙企业的有限合伙人期间通过受让或增资方式取得的合伙企业财产份额，就其增持的财产份额部分自其增持之日起三年内不得转让；以受让或新增出资方式成为有限合伙人的，其所持有的合伙企业财产份额在其成为有限合伙人之日起在五年内不得转让。

本次股权激励管理层增资价格每股为1.1元，2017年12月25日经淮安新元资产评估有限公司出具淮新元咨评字（2017）第30号资产评估报告，公司在评估基准日2017年11月30日的股东全部权益价值为9,764.42万元，每股价值为1.5877元。

(2) 2018年1月4日实控人以每股3.475元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东罗晟17.6万股，对应本公司股份16万股，2018年5月23日实控人以每股3.475元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强20.9万股，对应本公司股份19万股，并以每股1元的价格将38.5万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股1.1元价格出售本公司35万股给公司高管，构成股份支付。

(3) 2020年7月3日实控人以每股3.475元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强83.60万股，对应本公司股份76万股，并以每股1元的价格将83.6万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股1.1元价格出售本公司76万股给公司高管，构成股份支付。

(4) 公司持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人将其2019年6月1日收回的离职员工的原股权激励16.5万股分别于2020年09月22日、2021年04月02日授予新员工徐林海、李明、杨少兰每人5.5万股，

对应授予每人公司股份 5 万股，构成股份支付。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
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	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,816,257.50

(三)本期公司无以现金结算的股份支付

(四)股份支付费用

授 予 对 象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股 份支付	以现 金 结 算 的 股 份 支 付	合 计	以权益结 算的股 份支付	以现 金 结 算 的 股 份 支 付	合 计
徐 林 海	7,375.00		7,375.00	7,375.00		7,375.00
李 明	9,450.00		9,450.00	9,450.00		9,450.00
杨 少 兰	9,450.00		9,450.00	9,450.00		9,450.00
合 计	26,275.00		26,275.00	26,275.00		26,275.00

十四、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、 公司无需要披露的承诺事项

(二)或有事项

1、 公司无需要披露的重要或有事项

十五、 资产负债表日后事项

(一)公司无需要披露的资产负债表日后事项

(二)公司无利润分配情况

(三)公司资产负债表日后无销售退回

(四)公司无划分为持有待售的资产和处置组

十六、 其他重要事项

(一)前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二)本期公司无重要债务重组

(三)本期无资产置换

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,580,412.92	18,141,118.49
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	27,580,412.92	18,141,118.49
减：坏账准备	1,379,020.65	907,055.92
合计	26,201,392.27	17,234,062.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,580,412.92	100.00	1,379,020.65	5.00	26,201,392.27	18,141,118.49	100.00	907,055.92	5.00	17,234,062.57
其中：										
境内销售客户组合	22,464,261.72	81.45	1,123,213.09	5.00	21,341,048.63	13,123,795.00	72.34	656,189.75	5.00	12,467,605.25
境外销售客户组合	5,116,151.20	18.55	255,807.56	5.00	4,860,343.64	5,017,323.49	27.66	250,866.17	5.00	4,766,457.32
合计	27,580,412.92	100.00	1,379,020.65		26,201,392.27	18,141,118.49	100.00	907,055.92		17,234,062.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	22,464,261.72	1,123,213.09	5.00
境外销售客户组合	5,116,151.20	255,807.56	5.00
合计	27,580,412.92	1,379,020.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	907,055.92	471,964.73				1,379,020.65
合计	907,055.92	471,964.73				1,379,020.65

4、 本期无实际核销的应收账款

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

单位名称	应收账款期末 余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
万华化学 集团股份 有限公司	8,047,000.00		8,047,000.00	29.18	402,350.00
江苏联化 科技有限 公司	6,543,000.00		6,543,000.00	23.72	327,150.00
江苏宝众 宝达药业 股份有限 公司	2,472,000.00		2,472,000.00	8.96	123,600.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
WEIDONG INTERNATIONAL GROUP LTD.	2,071,985.18		2,071,985.18	7.51	103,599.26
潍坊先达化工有限公司	1,920,000.00		1,920,000.00	6.96	96,000.00
合计	21,053,985.18		21,053,985.18	76.34	1,052,699.26

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	176,872.48	3,000.00
合计	176,872.48	3,000.00

1、 期初期末无应收利息

2、 期初期末无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,760.51	1,000.00
1 至 2 年	1,500.00	1,500.00
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	187,260.51	4,500.00
减：坏账准备	10,388.03	1,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	176,872.48	3,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	187,260.51	100.00	10,388.03	5.55	176,872.48	4,500.00	100.00	1,500.00	33.33	3,000.00
其中：										
押金及保证金组合	6,500.00	3.47	1,350.00	20.77	5,150.00	3,500.00	77.78	1,450.00	41.43	2,050.00
员工备用金组合	6,000.00	3.20	300.00	5.00	5,700.00	1,000.00	22.22	50.00	5.00	950.00
其他往来组合	174,760.51	93.32	8,738.03	5.00	166,022.48					
合计	187,260.51	100.00	10,388.03		176,872.48	4,500.00	100.00	1,500.00		3,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	6,500.00	1,350.00	20.77
员工备用金组合	6,000.00	300.00	5.00
其他往来组合	174,760.51	8,738.03	5.00
合计	187,260.51	10,388.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	1,500.00			1,500.00
上年年末余额 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	8,888.03			8,888.03
本期转 回				
本期转 销				
本期核 销				
其他变 动				
期末余 额	10,388.03			10,388.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,500.00			4,500.00
上年年末余额 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				
本期新增	198,760.51			198,760.51
本期终止确认	-16,000.00			-16,000.00
其他变动				
期末余额	187,260.51			187,260.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,500.00	8,888.03				10,388.03
合计	1,500.00	8,888.03				10,388.03

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	174,760.51	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,500.00	3,500.00
备用金	6,000.00	1,000.00
合计	187,260.51	4,500.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代付员工医药费	往来款	174,760.51	1年以内	93.32	8,738.03
刘婷	备用金	6,000.00	1年以内	3.20	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1至2年	0.80	150.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	3年以上	0.53	1,000.00
李风兰	押金及保证金	1,000.00	1年以内	0.53	50.00
合计		184,260.51		98.40	10,238.03

(三)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04
对联营、合营企业投资						
合计	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杭州泰曦化工有限公司	1,694,045.04						1,694,045.04	
合计	1,694,045.04						1,694,045.04	

2、 本期无对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,215,207.98	182,444,068.39	423,661,010.02	251,133,331.39
其他业务	5,081,259.10	4,903,873.57	388,439.83	300,515.05
合计	284,296,467.08	187,347,941.96	424,049,449.85	251,433,846.44

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	279,215,207.98	423,661,010.02
其他收入	5,081,259.10	388,439.83
合计	284,296,467.08	424,049,449.85

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	55,457,443.44	32,121,240.05
盐酸羟胺	43,605,176.49	25,137,294.70
丙酮肟	8,766,278.32	6,614,632.28
甲基三丁酮肟基硅烷	61,013,325.41	53,351,872.10
乙烯基三丁酮肟基硅烷	17,420,902.48	14,758,276.63
乙醛肟	92,952,081.84	50,460,752.63
合计	279,215,207.98	182,444,068.39
按经营地区分类：		
境内销售	246,032,811.29	159,795,023.41
境外销售	33,182,396.69	22,649,044.98
合计	279,215,207.98	182,444,068.39
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	279,215,207.98	182,444,068.39
在某一时段内确认		

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
合计	279,215,207.98	182,444,068.39

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品按约定方式、地点交付	主要为款到发货	某一时点的单项履约义务	是	无	法定质量保证非单项履约义务

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2025 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 35,529,358.93 元，预计将于 2025 年 7-12 月确认收入 35,529,358.93 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,702,622.96	789,050.65
合计	1,702,622.96	789,050.65

十八、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

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	-236,335.15	
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	1,090,758.54	
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	3,791,069.54	
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	14,262.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,659,755.63	

项目	金额	说明
所得税影响额	697,495.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,962,259.85	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.74	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.83	0.83

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-236,335.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,090,758.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,791,069.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,262.70
非经常性损益合计	4,659,755.63
减：所得税影响数	697,495.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,962,259.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用