



江苏雅克科技股份有限公司

Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.

2025 年半年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

2025 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈琦、主管会计工作负责人覃红健及会计机构负责人(会计主管人员)张俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告若涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

关于公司可能面对的相关风险因素，敬请参照本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”的部分表述，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 475,927,678 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

第九节 其他报送数据 137

备查文件目录

- 一、载有公司董事长沈琦先生签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人沈琦先生、主管会计工作的负责人覃红健先生以及会计机构负责人张俊先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、上述备查文件的置备地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、江苏雅克、雅克科技	指	江苏雅克科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上海雅克、上海雅克公司	指	上海雅克科技股份有限公司
滨海雅克、滨海雅克公司	指	滨海雅克化工有限公司
欧洲先科、欧洲先科公司	指	先科化学欧洲有限公司
美国先科、美国先科公司	指	先科化学美国有限公司
斯洋公司	指	斯洋国际有限公司
华飞电子	指	浙江华飞电子基材有限公司
科美特、成都科美特	指	成都科美特特种气体有限公司
江苏先科、江苏先科公司	指	江苏先科半导体新材料有限公司
韩国先科、韩国先科公司	指	韩国先科半导体新材料有限公司
UP Chemical、UP 公司	指	UP Chemical Co., Ltd.
雅克福瑞、雅克福瑞公司	指	江苏雅克福瑞半导体科技有限公司
雅克液化天然气公司	指	江苏雅克液化天然气工程有限公司
雅克南通、南通公司	指	雅克（南通）半导体材料有限公司
Emtier、易美太	指	Emtier Co., Ltd.
斯洋韩国	指	斯洋韩国股份有限公司
广州科美	指	科美（广州）电子材料有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雅克科技	股票代码	002409
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏雅克科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅克科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yoke Technology		
公司的法定代表人	沈琦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃红健	吴永春
联系地址	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 88 号	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 88 号
电话	0510-87126509	0510-87126509
传真	0510-87126509	0510-87126509
电子信箱	ir@yokechem.com	ir@yokechem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,292,999,950.68	3,256,612,327.27	31.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	522,787,762.09	519,536,902.28	0.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	526,328,633.18	526,231,367.38	0.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	290,004,928.39	18,604,074.17	1,458.82%
基本每股收益（元/股）	1.0985	1.0916	0.63%
稀释每股收益（元/股）	1.0985	1.0916	0.63%
加权平均净资产收益率	6.97%	5.89%	1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,308,091,714.85	14,796,659,087.29	10.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,807,454,948.66	7,203,443,493.20	8.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-1,090,146.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,884,317.12	
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	10,525,197.47	
委托他人投资或管理资产的损益	-7,138,551.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,109,162.68	
减：所得税影响额	392,438.74	
少数股东权益影响额（税后）	220,086.08	
合计	-3,540,871.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，秉持着“建设成为为战略新兴产业进行配套、解决国内战略新兴材料自主供应的平台型公司”的理念，管理层围绕经营目标，按计划扎实有序推进各项生产经营活动。2025 年上半年，公司通过采取“稳定现有客户、开拓新客户”、“及时响应客户需求、提供综合解决方案”“深化提质增效、提升经营效率”等举措，坚定聚焦主营业务，密切跟踪客户需求，积极优化运营管理模式，不断挖掘自身优势资源，灵活应对市场的各项挑战和机遇。

2025 年上半年度，公司实现营业收入约为 429,300.00 万元，与上年同期相比增长 31.82%；实现营业利润和利润总额分别为 70,061.93 万元和 69,051.02 万元，分别比上年同期增长 4.30%和 3.07%；实现归属于上市公司股东的净利润为 52,278.78 万元，同比增长 0.63%。2025 年上半年的营业利润和利润总额增幅低于营业收入的增长幅度，主要原因包括：1) 报告期内，因美元兑人民币和美元兑韩元的汇率波动，导致集团合计产生汇兑损失 1,884.48 万元，而 2024 年同期为合计汇兑收益 3,804.97 万元，同比产生 5,689.45 万元的汇兑损益差异。2) 因集团持续加大电子材料和 LNG 复合材料等业务板块的新技术和新产品开发投入，研发费用同比增长 46.88%，同比增长 4,859.13 万元。报告期内，公司整体经营情况良好。

报告期内，公司的主要经营情况如下：

一、聚焦主业，开拓市场，稳步推进各项业务发展

1、电子材料业务

伴随人工智能（AI）、移动通讯、汽车电子和物联网技术和应用的快速发展，算力和数据中心等基础设施建设大规模展开，带动了集成电路的市场需求和产业发展。我国为推动数据中心的建设，也相继推出了《国家数据基础设施建设指引》、《“十四五”国家信息化规划》等政策，促进了存储芯片和逻辑芯片的需求快速增长。据世界半导体贸易统计组织（WSTS），2025 年全球半导体市场规模将达到 6870 亿美元，较 2024 年的 6110 亿美元增长 12.5%。中国半导体市场在政策支持和国产替代推动下，预计到 2027 年将突破 2380 亿美元，2023 年至 2027 年复合年增长率（CAGR）为 7.3%，显示出强劲增长潜力。

2025 年上半年，在半导体前驱体材料业务领域，公司凭借不断迭代升级的产品和技术，持续保持领先的行业地位。公司半导体前驱体包括高介电常数（high-k）材料、硅基材料和金属材料等类别，品种较多，广泛运用于 3D NAND、NOR FLASH 等存储芯片，DRAM 内存芯片和逻辑芯片等先进制程。半导体前驱体研发方面，公司加大研发投入，已构建中国和韩国双研发部门，跟踪半导体前驱体世界前沿技术和应用的发展方向，不断开发芯片先进制程薄膜沉积工艺和人工智能先进封装复杂芯片组所需的各种前驱体材料。报告期内，江苏先科半导体前驱体材料国产化项目的相关产品陆续通过国内客户端测试验证，产线陆续转入批量试生产，在保持高等级品质标准的同时产量逐步扩大。2025 年上半年，公司前驱体材料销售收入同比增长超过 30%，在手订单和交付量持续攀升，经营业绩持续增长。芯片先进制程的半导体前驱体需要多种稀有金属作为原材料，我国具有较丰富的稀有金属资源和世界领先的金属分离冶炼技术和产能，公司正在规划和积极布局前驱体金属原材料的国产化，将为原材料供应链稳定安全和降低生产成本提供坚实的基础。

公司是国内显示光刻胶行业内领先的供应商，同时拥有红绿蓝彩色光刻胶、TFT-PR 光刻胶和 OC/PS 封装透明光刻胶等多个品类，广泛运用在超薄大尺寸液晶显示器（LCD）和有机发光显示器（OLED）。公司有多个显示光刻胶生产线，满足了不同客户对显示光刻胶的适配性和多技术规格的要求。在新产品开发方面，公司陆续开发出彩色光刻胶关键原材料色浆和树脂等，正积极推进验证测试。显示光刻胶的关键原材料部分自供将降低产品成本和提高盈利能力。公司显示光

刻胶业务的客户包括京东方、LG 显示、华星光电、惠科和深天马等国内外多家主流显示厂商。公司具有丰富的显示光刻胶品种和国内外多家主流显示厂商客户，为显示光刻胶业务持续增长提供了强劲动力。印刷 OLED（IJP OLED），是指将有机材料先配置成溶液，然后通过极高精度的喷墨印刷设备直接喷涂于预制好的像素孔基板上，以确保每一滴有机材料可以精准“着陆”，从而使得有机材料的利用率高达 90%，较之真空蒸镀工艺大幅提高，并且不需要高精密的金属掩膜版。因此，印刷 OLED 综合制造成本更低。公司多年前就开始布局彩色打印墨水的产品研发，目前产品已开始在主流显示厂商小规模产线上验证测试。

报告期内，含氟电子特气业务在高压和特高压等输变电绝缘运用和半导体刻蚀气领域等需求旺盛，成都科美特工厂实现了满产满销，并进一步开拓了中东和东南亚市场的客户。2025 年 7 月 19 日，我国宣布雅鲁藏布江下游超级水电工程（简称雅江下游水电）正式开工建设。据公开媒体资料，雅江下游水电将建设 5 座大型电站，工程总投资约 1.2 万亿元，电力主要以外送消纳为主，本地消化为辅。雅江下游水电的建设，将极大带动高压和特高压输变电设备、线缆和相应绝缘气体的需求。为了满足国内和国际市场在高压特高压输变电领域和半导体芯片刻蚀气等持续增长的需求，正式成立了内蒙古科美特电子材料科技有限公司，利用内蒙古的资源优势，不仅能提高含氟电子特气产量，而且能进一步降低生产成本。未来，内蒙古科美特项目的投产将为电子特气业务实现新增长提供强劲动力。同时，成都科美特强化精细化管理，在报告期内投入使用产品在线分析系统，并优化整流机和反应器，提高了产品质量和产能。未来，公司将以“成为业内领先的电子特气供应商”为目标，继续在含氟类电子特气领域深耕细作，研发高品质产品，提高市场份额，努力保持行业领先地位。

随着 AI 大模型等技术的迅猛发展，全球算力需求呈爆发式增长，直接推动带动上游印制电路板（PCB）及高频高速覆铜板（CCL）市场需求迅速增加。据中金国际研报和中商情报网数据，考虑下游 5G、AI 服务器、汽车电子等新兴需求拉动，预测 2025 国内覆铜板产量 11.7 亿平米；预计 2025 年我国覆铜板用硅微粉需求量为 44 万吨，其中高频高速覆铜板用球形硅微粉约为 11.7 万吨，同比增长 22.7%。2025 年上半年，华飞电子业务稳健成长并积极推进新产品在下游客户端的测试验证。报告期内，湖州雅克华飞电子材料有限公司“年产 3.9 万吨半导体核心材料项目”原材料产线建设完成。雅克先科（成都）电子材料有限公司的“年产 2.4 万吨电子材料项目”在报告期内部分产线转入试生产，开始为华飞电子批量供应半成品球形硅微粉。随着产能释放，有利于华飞电子进一步降低生产成本，提升市场竞争力。

2025 年上半年，雅克福瑞的半导体前驱体材料输送系统（LDS）继续保持细分设备领域国内领先的优势，在 2025 年销售平稳，在半导体芯片主流客户形成了半导体前驱体+材料输送系统的协同规模效应。

雅克南通的光刻胶湿电子化学品业务在报告期内得到进一步发展。2025 年上半年，雅克南通持续开发了多家大客户，产能得到进一步释放，国内市场占有率持续提升，盈利能力和市场竞争力显著提高。

2、液化天然气（LNG）保温绝热板材业务

2025 年上半年度，受益于下游液化天然气（LNG）大型运输船舶需求及液货舱超低温保温复合材料需求的持续增长，报告期内，公司 LNG 保温板材和工程安装业务同比增长约 80%。

报告期内，公司按计划为沪东中华、江南造船、大连造船、招商海门和扬子江船业建造的 20 余艘大型 LNG 运输船和燃料舱提供保温绝热板材，由公司提供板材的全球首艘 MARKIII /FLEX 型大型 LNG 运输船顺利交付并投入使用。2025 年上半年，公司完成了基于第四代绿色环保型发泡 HF0 的增强型聚氨酯泡沫材料和设计蒸发率为 0.07% 的 MARKIII/FLEX+聚氨酯模块的 GTT 认证。公司 RSB、FSB 次屏蔽层材料在试用过程中表现良好，赢得了客户的初步认可，已经获得了培训材料的业务订单。公司 LNG 储运增强型绝缘保温复合材料国产化项目也已初见成效。在完成并交付前期订单的同时，公司与下游船东和陆上储罐制造商保持着密切友好的关系，为未来板材销售及获取工程施工订单争取客户资源优势。报告期内，公司在手订单充足，长期盈利能力稳步增强。

在液化天然气保温板材工程建设方面，报告期内，公司及子公司江苏雅克液化天然气工程有限公司已经进驻大连造船、招商海门和扬子江船业，为各造船厂承接的 17.5 万立方大型 LNG 运输船液货围护系统提供施工服务，服务质量得到客户高度认可。

报告期内，公司在手订单充足，长期盈利能力稳步增强。

3、阻燃剂

报告期内，滨海雅克的三氯氧磷、三氯化磷以及 TCP 等产品销售情况逐步恢复好转，其他产品尚未能正式生产。

二、坚持创新，加强研发，助力稳固优势地位

报告期内，公司持续投入研发，提高创新能力，不断加强技术攻关，在电子材料和 LNG 保温绝热板材的技术深度和广度上深耕，专注于公司产品制造过程中工艺与材料的最佳解决方案，全面提升公司核心竞争力，稳固市场优势地位。

电子材料行业属于典型的技术密集型产业，技术创新和产品的升级迭代速度极快。报告期内，公司始终紧跟前沿科技的发展趋势，围绕自身核心技术和下游客户的多样化需求变化，不断提升自身技术，加快推进自主可控产业链建设。公司引入多位研发人才，进一步强化研发团队力量，在半导体前驱体材料、半导体封装填充料及电子粉体材料、半导体湿化学品、光刻胶及配套试剂等产品方面，不断提升技术水平，改善工艺流程，技术成果转化能力和产品开发效率显著提高。

在液化天然气保温绝热板材业务方面，报告期内，公司完成了多项产品的 GTT 认证手续，并根据市场调整产品策略，积极探索新的应用场景，为未来持续发展寻找新的利润增长点。

三、降本增效，优化管控，促进企业经营提质增效

报告期内，公司加强成本管控，深化降本增效措施，提升运营效率。公司凭借持续提升的技术研发和创新能力，在保证产品质量稳定性和可靠性的同时，也进一步提高了生产效率，提升了盈利能力。通过不断优化工艺流程和技术创新，公司在各个生产环节进行成本控制，通过优化采购、生产、财务等业务部门的管控措施，在各个经营环节努力降低经营成本，提高资金使用效率，积极把握可以控制的因素，全面推进企业提质增效。

四、完善治理，强化内控，助力公司高质量发展

报告期内，公司持续完善法人治理结构，不断优化和调整经营管理体制，积极提高管理水平，健全各项规章制度，加强内部控制建设，促进公司各项业务高质量发展。同时，公司进一步加强信息披露质量的提升工作，确保及时准确地履行信息披露义务。报告期内，公司积极开展各项优化公司治理的工作，努力提高公司的凝聚力和竞争力。

二、核心竞争力分析

自成立以来，公司一直坚持自主创新，经过多年的发展和积淀，公司在行业内取得了较为有利的市场地位，在技术、产品、客户和市场等多方面形成了较强的竞争力和抗风险能力。具体如下：

1、技术和研发团队优势

在长期的研发和经营活动过程中，公司已经建立起了一套独特的产品研发和技术创新模式。目前，公司在电子材料和 LNG 保温绝热板材领域已经拥有一系列具有自主知识产权的核心技术，并广泛应用于各类产品中。报告期内，公司坚

定实施创新驱动发展战略，持续加大研发投入，推动研发项目的稳步开展。公司的核心研发团队由多位长期从事电子材料、LNG 保温绝热板材领域研发工作的博士、专家及业内资深人士组成，掌握了行业前沿的电子材料、LNG 保温绝热板材的研发、制造技术，具备规模化生产的丰富经验，对电子材料、LNG 保温绝热板材的应用、发展方向具有深刻的理解并进行相应的研发布局，具备技术先发优势。

2、产品多元化优势

公司在电子材料领域布局了半导体前驱体材料、半导体封装粉体填充料及电子粉体材料、特种气体、光刻胶及配套试剂等产品，产品种类丰富，能兼顾不同技术路线，覆盖更大范围的下游应用，更好地满足下游客户的需求。在 LNG 保温绝热板材领域，公司形成了“关键辅材+保温板材+工程安装”的全应用场景业务模式，提供从产品咨询、材料采购、工程安装到售后服务的全业务链条精准服务，降低客户成本，提升客户满意度，增强了公司在行业内的竞争优势。

3、客户和市场优势

公司下游客户所处的半导体芯片、显示面板和大型 LNG 船舶制造行业对供应商的产品品质和供应能力十分重视，产品通常需要经过客户严格的认证。相关认证周期长、要求高，取得下游客户的信任是公司在相关领域重要的壁垒之一，优质的客户资源是公司进一步发展的重要保障。经过数年的发展，公司凭借领先的技术和稳定的产品性能，开拓了并维系了一大批国内外优质客户，构建了优质的业务平台。公司在中国和韩国均有研发和生产基地，可以有效利用国内和国际两大市场和资源，与国内和国际主要客户开展充分深入的合作，贴近客户需求，研发生产符合市场需求的产品，提高客户满意度，稳固客户关系，增强公司的市场竞争力。

4、规模化经营优势

根据“建设成为战略新兴产业进行配套、解决国内战略新兴材料自主供应的平台型公司”的理念，公司形成了主要以电子材料业务为核心、以 LNG 保温绝热板材业务为补充的战略新兴材料平台公司。截至目前，公司各个核心业务板块均处于所在细分行业的领先地位，是国内领先的电子材料、LNG 保温绝热板材领域产品技术门类全、质量保障能力强、售后服务质量优的企业之一，具备技术、资金和产业规模综合优势，形成了规模化的经营优势，为公司未来的产业拓展打下了坚实的基础。

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,292,999,950.68	3,256,612,327.27	31.82%	主要为 LNG 板块及电子材料板块收入增加所致
营业成本	2,926,864,008.67	2,144,169,867.26	36.50%	主要为营业成本随营业收入同时增长
销售费用	164,197,824.54	137,041,190.73	19.82%	主要为营业收入增长后业务费用增加
管理费用	243,203,703.73	190,061,968.39	27.96%	主要为薪酬增加以及中介机构费用增加所致
财务费用	82,350,497.68	-19,301,307.95	-526.66%	主要为利息支出及汇率波动导致汇兑损失增加

所得税费用	120,081,009.38	139,633,844.33	-14.00%	主要为本年研发费用增加导致加计扣除增加 所得税费用减少所致
研发投入	167,436,630.52	129,486,300.55	29.31%	主要为本年研发费用增加后加计扣除增加， 所得税费用减少
经营活动产生的 现金流量净额	290,004,928.39	18,604,074.17	1,458.82%	主要为销售回款增加及存货增幅减少
投资活动产生的 现金流量净额	-455,615,348.06	-770,014,200.75	-40.83%	主要为本年固定资产投资减少所致
筹资活动产生的 现金流量净额	719,851,845.84	698,864,574.67	3.00%	主要为本年借款增加所致
现金及现金等价 物净增加额	513,729,631.41	-11,170,432.35	-7,014.23%	主要为回款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	4,292,999,950.68	100%	3,256,612,327.27	100%	31.82%
分行业					
电子行业	2,573,476,376.89	59.95%	2,230,592,140.80	68.49%	15.37%
化工行业	1,299,622,966.10	30.27%	864,936,333.88	26.56%	50.26%
LNG 工程安装	339,376,414.00	7.91%	115,945,574.77	3.56%	192.70%
其他业务	80,524,193.69	1.87%	45,138,277.82	1.39%	78.39%
分产品					
半导体化学材料、光刻胶及配套试剂	2,113,382,620.70	49.22%	1,776,324,138.88	54.55%	18.98%
电子特种气体	195,899,597.20	4.56%	204,302,412.36	6.27%	-4.11%
球形硅微粉	128,277,094.26	2.99%	115,812,416.58	3.56%	10.76%
LDS 设备	135,917,064.73	3.17%	134,153,172.98	4.12%	1.31%
阻燃剂	135,094,949.36	3.15%	147,617,641.59	4.53%	-8.48%
LNG 保温复合材料	1,164,528,016.74	27.13%	717,318,692.29	22.03%	62.34%
LNG 工程安装	339,376,414.00	7.91%	115,945,574.77	3.56%	192.70%
其他业务	80,524,193.69	1.87%	45,138,277.82	1.39%	78.39%
分地区					
国内销售	2,736,979,504.60	63.75%	2,181,474,049.45	66.99%	25.46%
国外销售	1,556,020,446.08	36.25%	1,075,138,277.82	33.01%	44.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
电子材料	2,573,476,376.89	1,731,785,554.99	32.71%	15.37%	25.11%	-5.23%
化学材料	1,299,622,966.10	988,878,733.35	23.91%	50.26%	56.38%	-2.98%
LNG 工程安装	339,376,414.00	133,271,777.45	60.73%	192.70%	58.85%	33.09%
其他业务	80,524,193.69	72,927,942.88	9.43%	78.39%	67.04%	6.15%
分产品						

半导体化学材料、光刻胶及配套试剂	2,113,382,620.70	1,407,679,100.40	33.39%	18.98%	31.78%	-6.47%
电子特种气体	195,899,597.20	140,047,673.14	28.51%	-4.11%	2.12%	-4.36%
球形硅微粉	128,277,094.26	108,838,269.25	15.15%	10.76%	2.29%	7.03%
LDS 设备	135,917,064.73	75,220,512.25	44.66%	1.31%	3.80%	-1.32%
阻燃剂	135,094,949.36	119,307,869.39	11.69%	-81.17%	-76.33%	-1.32%
LNG 保温复合材料	1,164,528,016.74	869,570,863.96	25.33%	688.88%	577.20%	-4.41%
LNG 工程安装	339,376,414.00	133,271,777.45	60.73%	192.70%	58.85%	33.09%
其他业务	80,524,193.69	72,927,942.88	9.43%	78.39%	67.04%	6.15%
分地区						
国内销售	2,736,979,504.60	1,826,534,909.18	33.26%	25.46%	29.75%	-6.22%
国外销售	1,556,020,446.08	1,100,329,099.49	29.29%	44.73%	49.41%	-7.03%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,005,611.78	-0.72%	主要是参股公司确认投资收益以及交易性金融资产收益	否
公允价值变动损益	12,226,826.47	1.77%	主要是华泰瑞联基金净值变化所致	否
资产减值	-23,216,792.35	-3.36%	主要是存货跌价准备所致	否
营业外收入	4,936,102.47	0.71%	主要是保险赔款所致	否
营业外支出	15,045,265.15	2.18%	主要是对外医疗基金捐赠大幅增长以及资产报废所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,919,173,297.08	11.77%	1,429,376,776.34	9.66%	2.11%	无重大变化
应收账款	1,733,803,250.78	10.63%	1,134,512,920.46	7.67%	2.96%	主要为 LNG 板块收入增加导致应收账款增加所致
合同资产	105,333,796.42	0.65%	57,275,347.06	0.39%	0.26%	无重大变化
存货	2,324,790,512.70	14.26%	2,217,182,281.14	14.98%	-0.72%	无重大变化
投资性房地产	3,797,879.16	0.02%	4,219,423.29	0.03%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	202,833,436.63	1.24%	191,406,751.31	1.29%	-0.05%	主要为投资 KASUS 增加所致
固定资产	4,158,075,073.07	25.50%	4,256,603,289.12	28.77%	-3.27%	无重大变化
在建工程	1,531,904,852.99	9.39%	1,205,551,966.61	8.15%	1.24%	主要为在建项目陆续建成后转为固定资产

使用权资产	63,297,336.72	0.39%	71,903,822.92	0.49%	-0.10%	无重大变化
短期借款	1,845,772,079.20	11.32%	2,376,305,469.92	16.06%	-4.74%	主要为长短期借款结构调整所致
合同负债	580,082,366.27	3.56%	801,763,384.15	5.42%	-1.86%	主要为 LNG 保温复合材料预收货款转为销售所致
长期借款	2,787,281,035.34	17.09%	997,303,009.32	6.74%	10.35%	主要为长短期借款结构调整所致
租赁负债	36,241,947.70	0.22%	42,227,743.89	0.29%	-0.07%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	46,242,662.21	10,525,197.47			309,137,513.94	244,160,000.00		121,745,373.62
2. 衍生金融资产	1,925,120.00							1,925,120.00
4. 其他权益工具投资	22,852,440.86		1,505,884.67					24,358,325.53
金融资产小计	71,020,223.07	10,525,197.47	1,505,884.67		309,137,513.94	244,160,000.00		148,028,819.15
上述合计	71,020,223.07	10,525,197.47	1,505,884.67		309,137,513.94	244,160,000.00		148,028,819.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,633,843.60	1,633,843.60	其他	保证金
固定资产	672,935,233.48	398,864,161.03	抵押	银行借款抵押

无形资产	9,185,852.34	7,830,816.29	抵押	银行借款抵押
合计	683,754,929.42	408,328,820.92		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
雅克南通	子公司	显影液、蚀刻液、稀释剂等半导体湿化学产品生产和销售	2000 万美元	360,499,445.54	55,314,170.47	131,146,856.15	9,199,762.76	9,213,405.65
成都科美特	子公司	六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售	5000 万元	1,271,005,469.72	1,163,150,390.93	224,794,849.41	43,064,190.15	36,253,148.77
江苏先科	子公司	半导体材料和通用机械设备及配件销售	102,693.17 万元	3,363,770,815.09	2,275,618,266.33	554,950,252.22	-30,020,461.39	-30,588,050.79
雅克福瑞半导体	子公司	半导体器件、电池、液晶显示器、仪器仪表的技术研发、制造、销售	600 万美元	387,554,884.98	264,573,196.03	139,542,088.35	51,276,366.50	42,002,094.66
EMTIER	子公司	主要销售光刻胶等	13912.48 万元	1,221,678,122.70	922,709,450.00	660,625,099.00	36,225,303.20	29,797,982.70
韩国先科	子公司	主要销售半导体化学材料	22,000,000 万元	2,754,455,921.94	2,447,654,785.46	872,315,561.42	202,961,981.34	156,975,313.48

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、雅克南通，注册资本 2000 万美元，主要从事显影液、蚀刻液、稀释剂等半导体湿化学产品生产和销售。报告期内主营业务收入增加 23.18%，净利润同比增加 145.32%，主要原因是本报告期销售收入增加所致。
- 2、科美特，注册资本 5000 万元，主要从事六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售。本报告期主营业务收入同比下降 7.93%，净利润同比减少 18.02%，主要是本报告期政府市场需求减少，导致销售收入减少核定产能减少，产量受限后主营业务收入和净利润下跌。
- 3、江苏先科，注册资本 30000 万元，主要从事半导体材料的和通用机械设备及配件销售。本报告期主营业务收入同比增长 234.44%，净利润同比减少 191.62%。主要原因是本报告期产线陆续转入批量试生产，产量逐步增长后主营业务收入大幅增长。
- 4、雅克福瑞半导体成立于 2017 年 6 月，注册资本为 600 万美元，主营业务为半导体器件、电池、液晶显示屏、电子工业专业设备及其零部件的、仪器仪表的技术研发、技术咨询、技术服务、制造、销售等。报告期内主营业务收入同比增长 4.02%，净利润同比减少 0.71%，较上年变化不大。
- 5、EMTIER 为韩国控股公司，主要销售光刻胶类产品，报告期内主营业务收入较上年减少 18.81%，净利润同比减少 64.31%，主要原因为本报告期汇兑损失、研发费用增长和人民币折算等。

6、韩国先科是江苏雅克在韩国的控股公司，主要销售半导体化学材料，报告期主营业务收入较上年减少 8.02%，净利润同比减少 49.01%，主要原因是本报告期汇兑损失增加和人民币折算等原因导致下降。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境变动风险

目前，全球经济复苏，长期经济形势和消费向好，但全球政治经济形势复杂，未来宏观环境走向存在一定的不确定性，若公司不能及时有效应对，将会导致公司未来的经营发展存在一定的不确定性。

为此，公司将密切关注经济和产业政策的变化，灵活采取措施积极应对宏观环境变动所带来的风险和挑战。公司将及时调整经营战略，持续加大对市场的开拓力度，进一步提升公司产品市场份额。同时，公司将持续进行研发创新，深挖客户需求，提升服务质量，进一步增强公司产品的市场竞争力，不断增强核心竞争力和抗风险能力。公司将采取多种措施，努力降低宏观环境对经营发展的影响，推动公司高质量发展，

2、行业周期性波动及竞争加剧风险

公司的电子材料和 LNG 保温绝热材料受下游半导体行业及液化天然气行业景气状况的影响较大，半导体行业和液化天然气行业具有技术和市场呈周期性发展的特点，且半导体行业周期的频率要远高于经济周期，公司电子材料业务和 LNG 保温绝热板材业务的市场需求与前述行业的发展状况息息相关。同时，目前市场上已经出现了一些与公司部分产品相似且具有较强竞争力的企业，行业竞争日趋激烈。随着半导体行业和液化天然气行业的不断发展，未来不能排除存在较大规模、有一定技术积累的更多企业进入公司所在行业的可能，公司将可能面临比较激烈的市场竞争。

为此，公司将不断加强技术和产品创新，不断丰富公司的产品组合，拓宽公司产品应用领域，提升核心竞争力。公司将密切关注市场动向，了解客户需求变化，积极调整产品结构，及时调整经营发展目标，降低行业和市场波动给公司带来的影响。

3、汇率波动风险

公司有一定比重的境外收入，汇率波动在一定程度上会给公司收益造成较大程度的影响。

为此，公司将增强汇率风险防范意识，密切关注汇率波动情况，采取适时结汇、锁定汇率等措施规避或降低汇率波动风险。同时，公司将综合使用金融工具，提前做好外汇资金的财务规划，尽可能减少汇率波动对公司盈利水平造成的影响。

4、管理整合风险

随着公司资产规模和经营规模的持续扩大，公司的组织机构和管理体系日益复杂，对公司在机制建立、经营管理、内部控制等诸多方面提出了更高的管理要求。如果现有管理体制不能适应不断扩张的公司规模，将对公司的生产经营造成不利影响。

因此，公司将根据经营方针、战略规划及未来发展形势，持续优化资源配置，强化内部控制，提升决策效率，提高经营管理水平，增强公司整体实力，实现公司可持续长远发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.2
分配预案的股本基数（股）	475,927,678
现金分红金额（元）（含税）	152,296,856.96
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	152,296,856.96
可分配利润（元）	3,195,861,393.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.2 元（含税），以 2025 年 6 月 30 日公司总股本 475,927,678 股为基数测算，合计拟派发现金红利人民币 152,296,856.96 元（含税）。公司不以公积金转增股本，不送红股。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江苏雅克科技股份有限公司	江苏省生态环境厅-江苏企业“环保脸谱”信息公开 http://sthjt.jiangsu.gov.cn
2	滨海雅克化工有限公司	江苏省生态环境厅-江苏企业“环保脸谱”信息公开 http://sthjt.jiangsu.gov.cn
3	雅克（南通）半导体材料有限公司	江苏省生态环境厅-江苏企业“环保脸谱”信息公开 http://sthjt.jiangsu.gov.cn
4	浙江华飞电子基材有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
5	成都科美特种气体有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

报告期内，公司注重并坚持履行社会责任，积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，坚持经济效益、社会效益和环境效益并重。

在股东及投资者权益保护方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等的要求，合规运作，不断完善公司的法人治理结构。

在员工权益保护方面，公司始终坚持以人为本的用人原则，高度重视员工权益。报告期内，公司严格执行《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规的有关规定，尊重和维护员工的合法权益，为员工提供安全的工作环境，注重员工的健康和安全。

在供应商和客户权益保护方面，公司将诚信经营作为企业发展的基石，在经营过程中秉持诚实守信、公平公正的原则，坚持互惠互利、合作共赢的经营理念，恪守诚实守信的商业行为准则，积极构建与供应商、客户的战略合作伙伴关系，积极为客户、供应商提供公平、公正的市场经营环境，维护供应商和客户的合法权益。

在环境保护和安全生产方面，公司高度重视环保工作和安全生产管理，严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施，坚持生产经营与环保、安全工作同步发展。公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，确保生产活动符合环境管理的要求并减少对环境的影响。

未来，公司将持续关注治理、关爱环境、关心社会，继续诚信经营，遵纪守法，积极承担社会责任，坚持企业发展与企业社会责任并重，注重经济效益和社会效益的同步共赢，追求企业与社会和谐发展，坚持不懈为社会和行业的可持续发展做出贡献。

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之浙江华飞电子基材有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子基材有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子基材有限公司的经营运作相竞争的任何活动的业务。3、承诺人及其控制的其他企业将不以上市公司以外的名义为上市公司现有客户提供与上市公司相同或相类似的服务。4、如承诺人及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。5、承诺人在此保证，如承诺人及其控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；2、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；3、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益；4、承诺人将不会要求浙江华飞电子基材有限公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；5、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；6、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	李文、敖洲、郑杰英、徐子英、华飞投资五位交易对手方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在承诺人与上市公司约定的业绩承诺及在浙江华飞电子基材有限公司任职和竞业禁止期间内，承诺人不会在上市公司及其控股子公司之外，直接或间接从事与上市公司及其控股子公司相同或相类似的业务；不在同上市公司或其控股子公司存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司及其控股子公司以外的名义为上市公司及控股子公司现有客户提供与上市公司及其控股子公司相同或相类似的服务；2、承诺人在此保证，如承诺人违反本承诺，所得的经营利润、收益	2016年02月04日	长期有效	正常履行中

			全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。			
资产重组时所作承诺	李文、敖洲、郑杰英、徐子英、华飞投资五位交易对手方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；2、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益；3、承诺人将不会要求上市公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；4、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；5、承诺人将忠实履行上述承诺，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司的经营运作相竞争的任何活动的业务。3、承诺人及其控制的其他企业将不以上市公司以外的名义为上市公司现有客户提供与上市公司相同或相类似的服务。4、如承诺人及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。5、承诺人在此保证，如承诺人及其控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	2017年10月17日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；2、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；3、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益；4、承诺人将不会要求成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件；5、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；6、承诺人将忠实履行上述承诺，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年10月17日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资	沈琦、沈馥、沈锡	关于同业竞争、关联交	首次公开发行股票并上市前持有公司 5%以上股份的控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖	2010年10	长期有效	正常履行

时所作承诺	强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	易、资金占用方面的承诺	芳、骆颖出具了避免同业竞争的承诺，内容如下： (1) 本人、本人直系亲属以及本人、本人直系亲属所控制的其他任何类型的企业现时不存在从事与雅克科技及其子公司有相同或类似业务的情形，与雅克科技之间不存在同业竞争；(2) 在本人作为雅克科技实际控制人期间，本人及本人直系亲属不会以任何方式直接或间接从事与雅克科技及其子公司现有及将来业务构成同业竞争的活动；(3) 本人不会利用雅克科技实际控制人地位损害雅克科技及其他股东的利益。	月 25 日		中
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为进一步减少关联交易、规范公司运行，公司控股股东、实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具了有关关联交易的承诺函，内容如下：在与发行人可能发生的任何交易中，本人保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于发行人及发行人其他股东利益的行为；本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行中
其他承诺	公司	分红承诺	1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。 2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2024 年-2026 年公司每年现金分配的比例不低于当年可分配利润的 10%，且三年内以现金方式累计分配的利润不得少于三年实现的年均可分配利润的 30%。 3、未来三年 (2024 年-2026 年) 公司可以遵循合并报表和母公司报表中利润孰低原则，并根据公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。	2024 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
沈阳亦创精 密科技有限 公司	2024 年 04 月 22 日	3,119.4 7	2024 年 06 月 05 日	3,119.47	连带责 任担保				否	是
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		3,119.47		报告期内对外担保实 际发生额合计（A2）		3,119.47				
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		3,119.47		报告期末实际对外担 保余额合计（A4）		3,119.47				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
雅克(南通) 半导体材料 有限公司	2024 年 03 月 27 日	25,000	2024 年 04 月 19 日	13,623.46					否	是
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		25,000		报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）		13,623.46				
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		25,000		报告期末对子公司实 际担保余额合计 （B4）		13,623.46				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1+C1）		28,119.47		报告期内担保实际发 生额合计 （A2+B2+C2）		16,742.93				
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3+C3）		28,119.47		报告期末实际担保余 额合计（A4+B4+C4）		16,742.93				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的 比例				2.14%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,404,931	33.07%						157,404,931	33.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,404,931	33.07%						157,404,931	33.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	157,404,931	33.07%						157,404,931	33.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	318,522,747	66.93%						318,522,747	66.93%
1、人民币普通股	318,522,747	66.93%						318,522,747	66.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	475,927,678	100.00%						475,927,678	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		53,987		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沈琦	境内自然人	22.00%	104,721,941	0	78,541,456	26,180,485	不适用	0
沈馥	境内自然人	20.18%	96,031,300	0	72,023,475	24,007,825	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.46%	16,463,990	0	0	16,463,990	不适用	0
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	国有法人	1.98%	9,420,848	0	0	9,420,848	不适用	0
沈锡强	境内自然人	1.92%	9,120,000	0	6,840,000	228,000	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.89%	4,228,683	0	0	4,228,683	不适用	0
李文	境内自然人	0.82%	3,878,861	0	0	3,878,861	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.80%	3,784,537	0	0	3,784,537	不适用	0
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.64%	3,024,102	0	0	3,024,102	不适用	0
全国社保基金四一四组合	其他	0.54%	2,571,400	0	0	2,571,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的		1、上述各股东中，沈锡强为沈琦、沈馥兄弟的父亲。2、除前述关联关系外，未知						

说明	前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
沈琦	26,180,485	人民币普通股	26,180,485
沈馥	24,007,825	人民币普通股	24,007,825
香港中央结算有限公司	16,463,990	人民币普通股	16,463,990
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	9,420,848	人民币普通股	9,420,848
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,228,683	人民币普通股	4,228,683
李文	3,878,861	人民币普通股	3,878,861
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	3,784,537	人民币普通股	3,784,537
国泰君安证券股份有限公司－国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	3,024,102	人民币普通股	3,024,102
全国社保基金四一四组合	2,571,400	人民币普通股	2,571,400
景顺长城基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－景顺长城基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	2,363,564	人民币普通股	2,363,564
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述各股东中，沈锡强为沈琦、沈馥兄弟的父亲。2、除前述关联关系外，未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前十名无限售条件普通股股东中，李文通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,265,661 股，通过普通证券账户持有 2,613,200 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,919,173,297.08	1,429,376,776.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	121,745,373.62	46,242,662.21
衍生金融资产	1,925,120.00	1,925,120.00
应收票据	4,516,968.28	27,364,073.99
应收账款	1,733,803,250.78	1,134,512,920.46
应收款项融资	25,969,123.60	21,174,016.42
预付款项	326,647,643.10	349,242,758.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,602,627.55	27,799,727.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,324,790,512.70	2,217,182,281.14
其中：数据资源		
合同资产	105,333,796.42	57,275,347.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	413,445,383.07	624,581,494.99
流动资产合计	7,014,953,096.20	5,936,677,178.46

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	202,833,436.63	191,406,751.31
其他权益工具投资	24,358,325.53	22,852,440.86
其他非流动金融资产	18,395,503.15	12,304,288.07
投资性房地产	3,797,879.16	4,219,423.29
固定资产	4,158,075,073.07	4,256,603,289.12
在建工程	1,531,904,852.99	1,205,551,966.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,297,336.72	71,903,822.92
无形资产	448,947,843.57	431,211,076.75
其中：数据资源		
开发支出	59,478,949.30	44,277,600.33
其中：数据资源		
商誉	2,147,159,407.37	2,116,226,837.62
长期待摊费用	66,548,451.80	65,042,770.97
递延所得税资产	152,113,458.25	158,446,966.25
其他非流动资产	416,228,101.11	279,934,674.73
非流动资产合计	9,293,138,618.65	8,859,981,908.83
资产总计	16,308,091,714.85	14,796,659,087.29
流动负债：		
短期借款	1,845,772,079.20	2,376,305,469.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,701,629.00
应付票据	56,065,273.27	63,107,939.20
应付账款	741,316,911.07	845,073,676.92
预收款项	1,505,223.57	5,598,581.91
合同负债	580,082,366.27	801,763,384.15
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	69,044,643.95	116,927,837.23
应交税费	106,236,928.42	171,764,578.27
其他应付款	62,814,950.35	61,930,794.91
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	73,093,340.15	61,456,936.94
其他流动负债	21,024,616.87	9,459,883.73
流动负债合计	3,556,956,333.12	4,515,090,712.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,787,281,035.34	997,303,009.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,241,947.70	42,227,743.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,750,001.10	2,579,990.05
递延收益	187,420,268.27	153,802,452.16
递延所得税负债	33,119,754.45	34,443,965.71
其他非流动负债	8,845,122.79	7,386,803.71
非流动负债合计	3,055,658,129.65	1,237,743,964.84
负债合计	6,612,614,462.77	5,752,834,677.02
所有者权益：		
股本	475,927,678.00	475,927,678.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,084,692,671.17	4,084,692,671.17
减：库存股		
其他综合收益	-94,183,098.12	-297,040,718.70
专项储备	6,082,249.08	3,974,980.00
盈余公积	139,074,055.16	139,074,055.16
一般风险准备		
未分配利润	3,195,861,393.37	2,796,814,827.57
归属于母公司所有者权益合计	7,807,454,948.66	7,203,443,493.20
少数股东权益	1,888,022,303.42	1,840,380,917.07
所有者权益合计	9,695,477,252.08	9,043,824,410.27
负债和所有者权益总计	16,308,091,714.85	14,796,659,087.29

法定代表人：沈琦 主管会计工作负责人：覃红健 会计机构负责人：张俊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	651,696,635.98	299,342,958.86
交易性金融资产	56,145,296.15	44,220,176.15
衍生金融资产		1,925,120.00
应收票据	1,056,752.17	97,106,200.70
应收账款	480,469,344.97	274,041,740.02
应收款项融资	774,858.15	856,087.20
预付款项	399,777,693.76	371,077,863.37
其他应收款	1,420,325,428.35	1,192,802,559.22
其中：应收利息		
应收股利	10,136,779.80	10,136,779.80
存货	991,778,626.98	1,045,511,551.21
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	85,118,354.62	182,868,747.88
流动资产合计	4,087,142,991.13	3,509,753,004.61
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	4,893,631,576.94	4,893,631,576.94
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	785,264,272.41	803,084,857.85
在建工程	287,457,181.21	147,685,381.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,435,910.25	34,102,345.35
无形资产	96,264,066.59	100,673,622.73
其中：数据资源		
开发支出	60,358,194.58	45,156,845.61
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	25,386,912.38	22,533,761.01
递延所得税资产	34,537,466.75	34,553,943.75
其他非流动资产	57,936,220.83	40,189,729.70
非流动资产合计	6,268,271,801.94	6,121,612,064.17
资产总计	10,355,414,793.07	9,631,365,068.78
流动负债：		
短期借款	1,562,484,294.82	2,216,536,342.03

交易性金融负债		
衍生金融负债		1,701,629.00
应付票据	51,519,935.10	58,304,179.20
应付账款	102,334,484.62	109,577,522.43
预收款项	425,599.10	
合同负债	323,455,537.27	603,421,383.54
应付职工薪酬	8,652,420.72	18,152,043.66
应交税费	16,591,195.96	7,117,607.07
其他应付款	606,080,082.53	421,957,386.68
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	9,674,814.91	5,627,925.11
其他流动负债	27,648.14	297,541.80
流动负债合计	2,681,246,013.17	3,442,693,560.52
非流动负债：		
长期借款	2,332,276,680.70	888,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,962,668.88	21,651,407.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	136,458,521.72	112,448,894.78
递延所得税负债	8,026,011.03	8,026,011.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,492,723,882.33	1,030,126,313.27
负债合计	5,173,969,895.50	4,472,819,873.79
所有者权益：		
股本	475,927,678.00	475,927,678.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,213,670,939.41	4,213,670,939.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	855,088.24	403,797.58
盈余公积	139,074,055.16	139,074,055.16
未分配利润	351,917,136.76	329,468,724.84
所有者权益合计	5,181,444,897.57	5,158,545,194.99
负债和所有者权益总计	10,355,414,793.07	9,631,365,068.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	4,292,999,950.68	3,256,612,327.27
其中：营业收入	4,292,999,950.68	3,256,612,327.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,582,212,065.35	2,564,585,687.91
其中：营业成本	2,926,864,008.67	2,144,169,867.26
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	13,360,749.18	8,970,012.95
销售费用	164,197,824.54	137,041,190.73
管理费用	243,203,703.73	190,061,968.39
研发费用	152,235,281.55	103,643,956.53
财务费用	82,350,497.68	-19,301,307.95
其中：利息费用	77,596,185.60	36,920,483.83
利息收入	16,115,351.03	21,101,001.63
加：其他收益	4,884,317.12	6,462,150.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,972,769.45	2,466.29
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		
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）	12,226,826.47	-13,164,655.53
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,546,675.10	-13,335,002.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,670,117.25	-213,848.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,090,146.62	-36,806.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	700,619,320.50	671,740,944.27

加：营业外收入	4,936,102.47	3,568,846.00
减：营业外支出	15,045,265.15	5,356,081.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	690,510,157.82	669,953,708.45
减：所得税费用	120,081,009.38	139,633,844.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	570,429,148.44	530,319,864.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	570,429,148.44	530,319,864.12
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	522,787,762.09	519,536,902.28
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	47,641,386.35	10,782,961.84
六、其他综合收益的税后净额	202,857,620.58	-162,123,734.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	202,857,620.58	-162,123,734.88
（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	202,857,620.58	-162,123,734.88
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	202,857,620.58	-162,123,734.88
7.其他		
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	773,286,769.02	368,196,129.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	725,645,382.67	357,413,167.40
归属于少数股东的综合收益总额	47,641,386.35	10,782,961.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0985	1.0916
（二）稀释每股收益	1.0985	1.0916

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沈琦 主管会计工作负责人：覃红健 会计机构负责人：张俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,260,789,214.36	788,877,133.16
减：营业成本	952,189,286.33	590,468,576.15
税金及附加	2,678,668.93	2,335,767.03
销售费用	902,863.35	228,935.89
管理费用	59,338,924.41	51,304,186.52
研发费用	44,574,209.08	31,718,067.24
财务费用	22,361,986.88	16,206,491.65
其中：利息费用	47,768,110.03	31,052,478.29
利息收入	19,539,789.47	9,676,168.93
加：其他收益	1,500,837.62	3,066,418.94
投资收益（损失以“—”号填列）	4,121,276.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,701,629.00	-13,164,160.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	109,846.69	-11,763,341.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,286,686.21	-87,128.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	184,890,179.33	74,666,896.45
加：营业外收入	1,465,762.73	160,916.59
减：营业外支出	10,619,295.69	1,695,184.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	175,736,646.37	73,132,628.59
减：所得税费用	29,547,038.17	22,799,410.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	146,189,608.20	50,333,218.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	146,189,608.20	50,333,218.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	146,189,608.20	50,333,218.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,177,340,582.93	3,540,920,567.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	235,650,770.71	110,355,859.58
收到其他与经营活动有关的现金	57,227,365.73	41,482,816.58
经营活动现金流入小计	4,470,218,719.37	3,692,759,243.87
购买商品、接受劳务支付的现金	3,264,081,429.22	3,103,623,108.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	351,534,290.77	281,803,086.81
支付的各项税费	275,909,629.95	175,822,535.73
支付其他与经营活动有关的现金	288,688,441.04	112,906,439.12
经营活动现金流出小计	4,180,213,790.98	3,674,155,169.70
经营活动产生的现金流量净额	290,004,928.39	18,604,074.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	241,138,798.16	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,881,382.18	1,125,111.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,018,561.43	331,032.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,238,798.16	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	269,277,539.93	10,456,143.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,711,148.86	780,470,344.52
投资支付的现金	19,021,739.13	
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	244,160,000.00	
投资活动现金流出小计	724,892,887.99	780,470,344.52
投资活动产生的现金流量净额	-455,615,348.06	-770,014,200.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金	2,359,601,236.01	1,911,383,263.95
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,359,601,236.01	2,011,383,263.95
偿还债务支付的现金	1,440,307,432.16	987,651,271.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,195,638.26	316,492,483.56
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	8,246,319.75	8,374,934.08
筹资活动现金流出小计	1,639,749,390.17	1,312,518,689.28
筹资活动产生的现金流量净额	719,851,845.84	698,864,574.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,511,794.76	41,375,119.56
五、现金及现金等价物净增加额	513,729,631.41	-11,170,432.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,403,809,822.06	2,030,874,030.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,917,539,453.47	2,019,703,597.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	788,224,251.91	768,112,691.19
收到的税费返还	138,581,744.29	34,827,276.96

收到其他与经营活动有关的现金	492,503,783.88	4,778,665.70
经营活动现金流入小计	1,419,309,780.08	807,718,633.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,000,347,435.24	822,515,124.90
支付给职工以及为职工支付的现金	68,926,006.57	58,232,420.64
支付的各项税费	23,930,034.11	26,839,309.35
支付其他与经营活动有关的现金	524,114,579.05	45,094,452.80
经营活动现金流出小计	1,617,318,054.97	952,681,307.69
经营活动产生的现金流量净额	-198,008,274.89	-144,962,673.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,786,453.73	90,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	181,415.93	6,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计	206,967,869.66	105,006,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	199,217,240.63	94,402,831.84
投资支付的现金	210,000,000.00	144,669,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	302,000,000.00
投资活动现金流出小计	424,217,240.63	541,071,831.84
投资活动产生的现金流量净额	-217,249,370.97	-436,065,231.84
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	2,304,727,279.64	1,823,295,991.95
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,304,727,279.64	1,823,295,991.95
偿还债务支付的现金	1,419,430,130.83	860,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,455,342.24	197,463,026.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,585,885,473.07	1,057,663,026.20
筹资活动产生的现金流量净额	718,841,806.57	765,632,965.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,230,483.59	11,080,916.68
五、现金及现金等价物净增加额	302,353,677.12	195,685,976.75
加：期初现金及现金等价物余额	437,511,958.86	168,207,370.97
六、期末现金及现金等价物余额	739,865,635.98	363,893,347.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	475,927,678.00				4,084,692,671.17		-297,040,718.70	3,974,980.00	139,074,055.16		2,796,814,827.57		7,203,443,493.20	1,840,380,917.07	9,043,824,410.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	475,927,678.00				4,084,692,671.17		-297,040,718.70	3,974,980.00	139,074,055.16		2,796,814,827.57		7,203,443,493.20	1,840,380,917.07	9,043,824,410.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							202,857,620.58	2,107,269.07			399,046,565.81		604,011,455.46	47,641,386.35	651,652,841.81
（一）综合收益总额							202,857,620.58				522,787,762.09		725,645,382.67	47,641,386.35	773,286,769.02
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
（三）利润分配										-123,741,196.28	-123,741,196.28			-123,741,196.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-123,741,196.28	-123,741,196.28			-123,741,196.28
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							2,107,269.07				2,107,269.07			2,107,269.07
1. 本期提取							8,745,320.24				8,745,320.24			8,745,320.24
2. 本期使用							-6,638,051.17				-6,638,051.17			-6,638,051.17
（六）其他														
四、本期期末余额	475,927,678.00				4,084,692,671.17	-94,183,098.12	6,082,249.07	139,074,055.16		3,195,861,393.38	7,807,454,948.66	1,888,022,303.42		9,695,477,252.08

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	475,927,678.00				4,084,864,411.07		-41,187,853.29	539,460.04	128,534,800.47		2,259,402,063.47		6,908,080,559.76	1,758,207,450.05	8,666,288,009.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	475,927,678.00				4,084,864,411.07		-41,187,853.29	539,460.04	128,534,800.47		2,259,402,063.47		6,908,080,559.76	1,758,207,450.05	8,666,288,009.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-162,108,156.51	3,436,937.06			348,202,938.20		189,531,718.75	110,782,961.84	300,314,680.59
（一）综合收益总额							-162,108,156.51				519,536,902.28		357,428,745.77	10,782,961.84	368,211,707.61
（二）所有者投入和减少资本														100,000,000.00	100,000,000.00
1．所有者投入的普通股														100,000,000.00	100,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-171,333,964.08		-171,333,964.08		-171,333,964.08
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者（或 股东）的分配										-171,333,964.08		-171,333,964.08			-171,333,964.08
4. 其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							3,436,937.06					3,436,937.06			3,436,937.06
1. 本期提取							9,051,996.70					9,051,996.70			9,051,996.70
2. 本期使用							5,615,059.64					5,615,059.64			5,615,059.64
（六）其他															
四、本期期末余额	475,927,678.00				4,084,864,411.07		-203,296,009.80	3,976,397.10	128,534,800.47	2,607,605,001.67		7,097,612,278.51	1,868,990,411.89		8,966,602,690.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			403,797.58	139,074,055.16	329,468,724.84		5,158,545,194.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			403,797.58	139,074,055.16	329,468,724.84		5,158,545,194.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								451,290.66		22,448,411.92		22,899,702.58
（一）综合收益总额										146,189,608.20		146,189,608.20
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-123,741,196.28		-123,741,196.28
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-123,741,196.28		-123,741,196.28
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								451,290.66				451,290.66
1．本期提取								3,082,192.83				3,082,192.83
2．本期使用								- 2,630,902.17				-2,630,902.17
（六）其他												

四、本期期末余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			855,088.24	139,074,055.16	351,917,136.76		5,181,444,897.57
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	------------	----------------	----------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			110,784.49	128,534,800.47	558,246,253.71		5,376,490,456.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			110,784.49	128,534,800.47	558,246,253.71		5,376,490,456.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								435,683.90		-121,000,746.04		-120,565,062.14
（一）综合收益总额										50,333,218.04		50,333,218.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-171,333,964.08		-171,333,964.08
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-171,333,964.08		-171,333,964.08
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								435,683.90				435,683.90
1. 本期提取								2,513,845.05				2,513,845.05
2. 本期使用								2,078,161.15				
（六）其他												
四、本期期末余额	475,927,678.00				4,213,670,939.41			546,468.39	128,534,800.47	437,245,507.67		5,255,925,393.94

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），经宜兴市工商行政管理局核准于 1997 年 10 月成立，公司注册号 25026847-2，注册资本 3,000.00 万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资 2,780.00 万元，沈锡强出资 120.00 万元，宜兴市香料厂出资 60.00 万元，宜兴市恒昌化工厂出资 25.00 万元，宜兴市包装圆桶厂出资 10.00 万元，宜兴市吉祥化工厂出资 5.00 万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第 29 号验资报告确认。统一社会信用代码为 91320200250268472W。

1998 年 7 月本公司更名为江苏雅克化工有限公司，并重新在江苏省无锡工商行政管理局进行了登记，公司注册号 3202822106830。

2002 年 5 月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知”，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的 2,780.00 万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的 60.00 万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的 5.00 万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的 25.00 万元股权转让给窦靖芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的 10.00 万元股权转让给骆颖。

2003 年 12 月沈琦将 2,780.00 万元股权中的 1,285.00 万元股权转让给沈馥、20.00 万元股权转让给骆颖、5.00 万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本 3,000.00 万元的股权结构为沈琦持有 1,470.00 万元，持股比例 49.00%；沈馥持有 1,350.00 万元，持股比例 45.00%；沈锡强持有 120.00 万元，持股比例 4.00%；窦靖芳持有 30.00 万元，持股比例 1.00%；骆颖持有 30.00 万元，持股比例为 1.00%。

2007 年 12 月根据公司董事会决议，本公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产 102,160,594.47 元按 1:0.7439 的比例折为股本 7,600.00 万股，每股面值 1.00 元，股东持股比例不变。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B157 号验资报告确认，并重新在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照。

2008 年 2 月根据股东大会决议，增加注册资本 688.00 万元，由自然人任恒星和陈葆元出资，增资后注册资本变更为人民币 8,288.00 万元。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2008]B028 号验资报告确认，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]436 号文核准，本公司于 2010 年 5 月 11 日首次公开发行人民币普通股（A 股）2,800.00 万股并在深圳证券交易所上市交易，每股面值 1.00 元，每股发行价格 30.00 元，发行后公司的注册资本为 110,880,000.00 元，股票简称“雅克科技”，股票代码“002409”。上述股票发行业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B042 号验资报告确认。

根据 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 110,880,000.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，合计转增 55,440,000.00 股，转增股本后公司总股本变更为 166,320,000.00 股，每股面值 1.00 元，注册资本变更为 166,320,000.00 元。上述资本公积转增股本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2012]B047 号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据 2015 年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 166,320,000.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 166,320,000.00 股，转增后贵公司总股本变更为 332,640,000.00 股，每股面值 1.00 元，注册资本变更为 332,640,000.00 元。

根据 2016 年 2 月 4 日第三董事会第十四次会议决议、2016 年 6 月 3 日第三董事会第十七次会议决议、2016 年 7 月 5 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2595 号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向李文等发行股份购买资产的批复》，本公司以发行股份及支付现金相结合方式向李文等 5 名交易对象购买其合计持有浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“华飞电子”）100.00%股权，合计发行股份 11,187,605.00 股购买相关资产，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 11.62 元。发行后公司注册资本为人民币

343,827,605.00 元，股本为 343,827,605.00 元，每股面值人民币 1.00 元。上述资本公积转增股本及股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2016]B208 号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据 2017 年 10 月 17 日公司第四届董事会第六次会议决议、2017 年 11 月 7 日公司 2017 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]655 号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》，本公司以发行股份方式向沈琦等 7 名交易对象购买其合计持有的成都科美特特种气体有限公司 90.00%股权，同时以发行股份方式向江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）（以下简称“华泰瑞联”）等 8 名交易对象购买其合计持有的江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”）84.83%股权，合计发行股份 119,025,898.00 股购买相关资产，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 20.73 元。发行后公司注册资本为人民币 462,853,503.00 元，股本为 462,853,503.00 元，每股面值人民币 1.00 元。上述股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2018]B050 号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司 2020 年第五届董事会第三次、第五届董事会第六次会议决议和 2020 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1363 号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）股份 13,074,175.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 91.00 元。发行后公司注册资本为人民币 475,927,678.00 元，股本为 475,927,678.00 元，每股面值人民币 1.00 元。上述股票发行已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2021]B085 号验资报告验证确认。

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；

注册地址：无锡宜兴经济开发区荆溪北路 16 号；

公司总部地址：无锡宜兴经济开发区荆溪北路 16 号；

统一社会信用代码：91320200250268472W；

法定代表人：沈琦；

本公司所属行业：研究和试验发展。

本公司营业期限：1997 年 10 月 29 日至无固定期限。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司实际从事的主要经营活动：电子材料、LNG 保温绝热板材、阻燃剂的研发、生产与销售。

3、财务报告的批准报出

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2025 年 6 月 30 日公司拥有 30 家子公司，分别为上海雅克化工有限公司（以下简称“上海雅克”），雅克（上海）化工新材料有限公司（以下简称“雅克新材料”），滨海雅克化工有限公司（以下简称“滨海雅克”），Shekoy Chemicals Europe B.V.（以下简称“欧洲先科”），Shekoy Chemicals US Inc.（以下简称“美国先科”），成都科美特特种气体有限公司（以下简称“成都科美特”），科美特力森诺科电子材料（成都）有限公司（以下简称“力森诺科成都”），斯洋国际有限公司（以下简称“香港斯洋”），浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“华飞电子”），湖州雅克华飞电子材料有限公司（以下简称“湖州雅克华飞电子”），江苏雅克福瑞半导体科技有限公司（以下简称“雅克福瑞”），江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”），宜兴市森凯科技发展有限公司（以下简称“宜兴森凯”），江苏雅克电子新材料有限公司（以下简称“雅克电子”），先科韩国半导体新材料有限公司（以下简称“韩国先科”），UP Chemical Co., Ltd.（以下简称“UP 化学”），Ji Ye Trading（以下简称“JT 贸易”），优平源（无锡）贸易有限公司（以下简称“优平源”），雅克科技（山东）有限公司（以下简称“雅克山东”），江苏雅克液化天然气工程有限公司（以下简称“雅克天然气”），广州科特美新材料有限公司（以下简称“广州科特美”），EMTIER CO., LTD（以下简称“韩国易美太”），雅克先科（成都）电子材料有限公司（以下简称“雅克先科成都”），江苏雅克半导体材料有限公司（以下简称“雅克半导体材料”），科美（广州）电子材料有限公司（以下简称“广州科美”），江苏雅克锡创半导体科技有限公司（以下简称“雅克锡创”），YOKE-ENF Electronic Materials Limited（以下简称“雅克香港”），雅克（南通）半导体材料有限公司（以下简称“雅克南通”），雅克（南通）电子材料有限公司（以下简称“南通电子”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100.00 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	利润总额或总资产分别超过合并利润总额或合并总资产 1% 的公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。应收票据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、重要会计政策及会计估计” 11、金融工具（5）金融资产减值。

13、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

应收账款确认组合的依据及计量损失准备的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收客户款项	除组合 2 以外的应收客户款项	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	本组合包括对本集团的实际控制人及其受本集团控制的关联方应收账款，此类款项发生坏账损失的可能性极小	不计提坏账准备

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

组合名称	确定组合的依据
单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计” 11、金融工具（5）金融资产减值。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（4）按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

组合名称	确定组合的依据
单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（3）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（4）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	合同资产预期信用损失率计提比例（%）
----	--------------------

账龄	合同资产预期信用损失率计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（5）按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

组合名称	确定组合的依据
单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货为原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料、在途物资、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

本公司存货的类型分为：直接用于出售的存货、需要经过加工的存货。

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	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

（7）基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

无。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

①终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

②终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，

应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
专用设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

子公司 UP 化学依据当地相关规定，各类固定资产的折旧方法如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40 年	1000 韩元	2.50-5.00
机器设备	5-6 年	1000 韩元	16.67-20.00
专用设备	5-6 年	1000 韩元	16.67-20.00
运输设备	5 年	1000 韩元	20.00
其他设备	5 年	1000 韩元	20.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化金额

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

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10-15	直线法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	2-5	直线法
商标权	10	直线法

本集团专有技术的摊销，直接计入营业成本。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧摊销费用、水电费用、其他费用等。

②研发支出相关会计处理方法

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

28、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认

条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

32、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

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

33、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①收入的确认

本集团的收入主要包括销售商品收入以及工程服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

②本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- 3）本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1）本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5）客户已接受该商品。
- 6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

本集团国内销售以产品发出，取得客户签收单后确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口并结合装箱单和提单查验确认收入；工程服务按照履约进度确认收入。

③收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

④对收入确认具有重大影响的判断

本集团的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本集团不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

35、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

②会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

②经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被集团处置或被集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；仅仅是为了再出售而取得的子公司

(2) 回购集团股份

集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。集团回购其普通股形成的库存股不得参与集团利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(3) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	1.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、22.00%、25.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的计缴；从租计征的，按租金收入的计缴	1.20%、12.00%
其他	按国家相关标准计缴	

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
母公司	15.00
雅克先科成都	25.00
上海雅克	25.00
雅克新材料	25.00
滨海雅克	25.00
欧洲先科	所得税执行分段累计征收，营业利润小于 2.50 万欧元适用 20.00%税率、大于 2.50 万欧元小于 6.00 万欧元适用 23.50%税率、大于 6.00 万欧元适用 25.50%税率。
美国先科	联邦企业所得税执行分段累计征收，营业利润小于 5.00 万美元适用 15.00%税率、大于 5.00 万美元小于 7.50 万美元适用 25.00%税率、大于 7.50 万美元小于 10.00 万美元适用 34.00%税率、大于 10.00 万美元小于 33.50 万美元适用 39.00%税率、大于 33.50 万美元小于 1,000.00 万美元适用 34.00%税率、大于 1,000.00 万美元小于 1,500.00 万美元适用 35.00%税率、大于 1,500.00 万美元小于 1,833.33 万美元适用 38.00%税率、大于 1,833.33 万美元适用 35.00%税率。佐治亚州企业所得税税率为 6.00%，征收办法是按州内销售额征收，州外的销售额不征收。
成都科美特	15.00
力森诺科成都	20.00
香港斯洋	所得税按产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，香港利得税标准税率为 16.50%。
华飞电子	15.00
湖州雅克华飞电子	25.00
雅克福瑞	15.00
江苏先科	15.00
宜兴森凯	25.00
雅克电子	25.00
韩国先科	所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2.00 亿韩元适用 10.00%+1.00%税率、大于 2.00 亿韩元小于 200.00 亿韩元适用 20.00%+2.00%税率、大于 200.00 亿韩元适用 22.00%+2.00%税率。
UP 化学	所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2.00 亿韩元适用 10.00%+1.00%税率、大于 2.00 亿韩元小于 200.00 亿韩元适用 20.00%+2.00%税率、大于 200.00 亿韩元适用 22.00%+2.00%税率。
JT 贸易	所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2.00 亿韩元适用 10.00%+1.00%税率、大于 2.00 亿韩元小于 200.00 亿韩元适用 20.00%+2.00%税率、大于 200.00 亿韩元适用 22.00%+2.00%税率。
优平源	25.00
雅克山东	25.00
雅克天然气	15.00
广州科特美	25.00

韩国易美太	所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2.00 亿韩元适用 10.00%+1.00%税率、大于 2.00 亿韩元小于 200.00 亿韩元适用 20.00%+2.00%税率、大于 200.00 亿韩元适用 22.00%+2.00%税率。
雅克半导体材料	20.00
广州科美	15.00
雅克南通	25.00
雅克香港	所得税按产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，香港利得税标准税率为 16.50%。
南通电子	20.00

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠政策

①根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，本集团自营出口货物增值税实行免、抵、退办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。本集团阻燃剂及辛酸亚锡类产品的退税率提高为 10.00%，硅油、胺类及聚氨酯泡沫塑料、深冷复合节能保温材料的退税率提高为 13.00%。

②根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。母公司、子公司江苏先科、广州科美、雅克福瑞、华飞电子属于先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。

（2）所得税税收优惠政策

①母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202332015172，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

②华飞电子属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202333000278，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

③江苏先科属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202332011888，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

④雅克天然气属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202332007349，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

⑤广州科美属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244011388，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

⑥雅克福瑞属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202332003504，有效期三年。2024 年度减按 15.00%的税率申报缴纳企业所得税。

⑦据财政部、税务总局、国家发展改革委财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。子公司成都科美特按照西部大开发优惠税率 15.00%申报缴纳企业所得税。

⑧据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局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》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司力森诺科成都、雅克半导体材料、南通电子按照小型微利企业优惠税率 20.00%申报缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	187,039.34	108,180.03
银行存款	1,917,352,414.14	1,403,701,642.03
其他货币资金	1,633,843.60	25,566,954.28
合计	1,919,173,297.08	1,429,376,776.34
其中：存放在境外的款项总额	279,705,695.21	526,086,246.79

其他说明

货币资金余额增加主要系报告期内回款增加所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,745,373.62	46,242,662.21
其中：		
南京华泰瑞联并购基金一号(有限合伙)	54,745,373.62	44,220,176.15
银行理财产品	67,000,000.00	2,022,486.06
其中：		
合计	121,745,373.62	46,242,662.21

其他说明

主要为华泰瑞联净值增加所致、购买理财产品所致

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外币借款远期锁汇	1,925,120.00	1,925,120.00
合计	1,925,120.00	1,925,120.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,980,881.59	21,833,915.99
商业承兑票据	536,086.69	5,530,158.00

合计	4,516,968.28	27,364,073.99
----	--------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,522,113.17	100.00%	5,144.89	0.11%	4,516,968.28	27,364,073.99	100.00%			27,364,073.99
其中：										
银行承兑组合	3,980,881.59	88.03%			3,980,881.59	21,833,915.99	79.79%			21,833,915.99
商业承兑组合	541,231.58	11.97%	5,144.89	0.95%	536,086.69	5,530,158.00	20.21%			5,530,158.00
合计	4,522,113.17	100.00%	5,144.89	0.11%	4,516,968.28	27,364,073.99	100.00%			27,364,073.99

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,830,536.67	67,019,443.20
合计	22,830,536.67	67,019,443.20

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1,644,684,087.47	1,046,478,893.20
其中：0-6 个月（含 6 个月）	1,352,920,897.07	791,203,389.72
7-12 个月（含 12 个月）	291,763,190.40	255,275,503.48
1 至 2 年	127,200,512.44	122,323,976.84
2 至 3 年	3,893,825.79	6,768,763.92
3 年以上	9,876,215.18	8,628,767.42
3 至 4 年	1,247,447.78	7,560,267.38
5 年以上	8,628,767.40	1,068,500.04
合计	1,785,654,640.88	1,184,200,401.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	584,517.94	0.03%	584,517.94	100.00%	0.00	584,535.58	0.05%	584,535.58	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,785,070,122.94	99.97%	51,266,872.16	2.87%	1,733,803,250.78	1,183,615,865.80	99.95%	49,102,945.34		1,134,512,920.46
其中：										
信用风险组合	1,785,070,122.94	99.97%	51,266,872.16	2.87%	1,733,803,250.78	1,183,615,865.80	99.95%	49,102,945.34	4.16%	1,134,512,920.46
合计	1,785,654,640.88	100.00%	51,851,390.10	2.90%	1,733,803,250.78	1,184,200,401.38	100.00%	49,687,480.92		1,134,512,920.46

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安泰山高压开关有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	承兑人无力履约
Chengdu High-Tech Jin Science And Technology Co., Ltd	84,535.58	84,535.58	84,517.94	84,517.94	100.00%	承兑人无力履约

合计	584,535.58	584,535.58	584,517.94	584,517.94		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	1,352,920,897.05		
7-12 个月（含 12 个月）	291,763,190.40	14,588,159.52	5.00%
1-2 年（含 2 年）	127,200,512.44	25,440,102.49	20.00%
2-3 年（含 3 年）	3,893,825.79	1,946,912.89	50.00%
3 年以上	9,291,697.26	9,291,697.26	100.00%
合计	1,785,070,122.94	51,266,872.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	584,535.58				-17.64	584,517.94
按组合计提的坏账准备	49,102,945.34	2,407,755.92	243,829.10			51,266,872.16
合计	49,687,480.92	2,407,755.92	243,829.10		-17.64	51,851,390.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（4） 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：元

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
客户一	240,126,953.71	0.00	240,126,953.71	12.69%	
客户二	173,415,531.55	0.00	173,415,531.55	9.17%	7,666,272.88
客户三	87,957,981.02	0.00	87,957,981.02	4.65%	12,797,166.90
客户四	39,120,637.63	0.00	39,120,637.63	2.07%	
客户五	34,533,129.00	0.00	34,533,129.00	1.83%	
合计	575,154,232.91	0.00	575,154,232.91	30.41%	20,463,439.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	106,183,876.71	850,080.29	105,333,796.42	58,569,402.85	1,294,055.79	57,275,347.06
合计	106,183,876.71	850,080.29	105,333,796.42	58,569,402.85	1,294,055.79	57,275,347.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	106,183,876.71	100.00%	850,080.29	0.80%	105,333,796.42	58,569,402.85	100.00%	1,294,055.79	2.21%	57,275,347.06
其中:										
信用风险组合	106,183,876.71	100.00%	850,080.29	0.80%	105,333,796.42	58,569,402.85	100.00%	1,294,055.79	2.21%	57,275,347.06
合计	106,183,876.71	100.00%	850,080.29	0.80%	105,333,796.42	58,569,402.85	100.00%	1,294,055.79	2.21%	57,275,347.06

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	101,609,423.66		0.00%
7-12 个月（含 12 个月）	432,068.80	21,603.44	5.00%
1-2 年（含 2 年）	4,142,384.25	828,476.85	20.00%
2-3 年（含 3 年）			
合计	106,183,876.71	850,080.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提的坏账准备		443,975.50		

合计		443,975.50		
----	--	------------	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
其他说明

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,969,123.60	21,174,016.42
合计	25,969,123.60	21,174,016.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,969,123.60	100.00%			25,969,123.60	21,174,016.42	100.00%			21,174,016.42
其中：										
银行承兑汇票组合	25,969,123.60	100.00%			25,969,123.60	21,174,016.42	100.00%			21,174,016.42
合计	25,969,123.60	100.00%			25,969,123.60	21,174,016.42	100.00%			21,174,016.42

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
各阶段划分依据和坏账准备计提比例
对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,602,627.55	27,799,727.08
合计	37,602,627.55	27,799,727.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、押金	35,059,567.03	33,330,499.48
备用金	437,935.87	120,200.79
代扣代缴款项	756,680.99	1,851,339.26
预付费用	8,104,467.28	1,116,288.54
油卡充值	313,711.03	298,642.11
借款及利息	2,143,598.02	1,154,121.91
其他	1,598,983.99	1,153,375.32
合计	48,414,944.21	39,024,467.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,823,684.67	10,025,742.25
其中：0-6 个月（含 6 个月）	24,100,783.38	8,676,834.07
7-12 个月（含 12 个月）	722,901.29	1,348,908.18
1 至 2 年	15,425,920.80	21,684,310.08
2 至 3 年	1,021,745.31	2,252,036.05
3 年以上	7,143,593.43	5,062,379.03
3 至 4 年	2,081,214.40	
5 年以上	5,062,379.03	5,062,379.03
合计	48,414,944.21	39,024,467.41

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	882,224.00	1.82%	882,224.00	100.00%	0.00	790,044.80	2.02%	790,044.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,532,720.21	98.18%	9,930,092.66	20.89%	37,602,627.55	38,234,422.61	97.98%	10,434,695.53	27.29%	27,799,727.08
其中：										
信用风险组合	47,532,720.21	98.18%	9,930,092.66	20.89%	37,602,627.55	38,234,422.61	97.98%	10,434,695.53	27.29%	27,799,727.08
合计	48,414,944.21	100.00%	10,812,316.66	22.33%	37,602,627.55	39,024,467.41	100.00%	11,224,740.33	28.76%	27,799,727.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	790,044.80	790,044.80	882,224.00	882,224.00	100.00%	承兑人无力履

						约
合计	790,044.80	790,044.80	928,239.20	928,239.20		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	24,169,645.58		0.00%
7-12 个月（含 12 个月）	630,023.89	31,501.20	5.00%
1-2 年（含 2 年）	15,405,420.80	3,081,084.16	20.00%
2-3 年（含 3 年）	1,020,245.31	510,122.66	50.00%
3 年以上	6,307,384.63	6,307,384.63	100.00%
合计	47,532,720.21	9,930,092.65	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,434,695.53		790,044.80	11,224,740.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	911,659.04			911,659.04
本期转回	534,038.01			534,038.01
其他变动			92,179.20	92,179.20
2025 年 6 月 30 日余额	9,930,092.66		882,224.00	10,812,316.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的坏账准备	790,044.80	46,015.20	0.00		92,179.20	928,239.20
按组合计提的坏账准备	10,434,695.53	865,643.84	534,038.01		0.00	9,884,077.46
合计	11,224,740.33	911,659.04	534,038.01		92,179.20	10,812,316.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	14,813,351.77	1-2 年	30.60%	2,962,670.35
客户二	保证金	2,470,184.21	3 年以内	5.10%	
客户三	保证金	1,621,646.68	3 年以上	3.35%	
客户四	保证金	1,184,210.53	2 年以内	2.45%	
客户五	保证金	983,800.00	1~3 年以上	2.03%	923,731.58
合计		21,073,193.19		43.53%	3,886,401.93

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	295,128,955.71	90.35%	345,870,652.15	99.03%
1 至 2 年	29,717,873.68	9.10%	2,903,769.62	0.83%
2 至 3 年	1,335,629.03	0.41%	468,337.00	0.14%
3 年以上	465,184.68	0.14%		
合计	326,647,643.10		349,242,758.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	126,872,585.78	38.84%
供应商二	61,564,186.21	18.85%
供应商三	27,283,967.73	8.35%
供应商四	24,011,524.47	7.35%

供应商五	16, 543, 743. 67	5. 06%
合计	256, 276, 007. 86	78. 46%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	971, 710, 722. 55	10, 227, 274. 02	961, 483, 448. 53	783, 424, 082. 61	10, 862, 547. 92	772, 561, 534. 69
在产品	133, 887, 459. 20	2, 426, 211. 18	131, 461, 248. 02	489, 349, 165. 83	1, 188, 931. 83	488, 160, 234. 00
库存商品	1, 109, 703, 673. 92	25, 587, 893. 23	1, 084, 115, 780. 69	809, 085, 415. 33	14, 952, 313. 65	794, 133, 101. 68
周转材料	32, 882, 825. 76		32, 882, 825. 76	35, 021, 853. 60		35, 021, 853. 60
发出商品	84, 824, 690. 59	1, 409, 367. 48	83, 415, 323. 11	109, 690, 940. 44	139, 672. 36	109, 551, 268. 08
在途物资	31, 431, 886. 59		31, 431, 886. 59	15, 727, 429. 19		15, 727, 429. 19
委托加工物资				2, 026, 859. 90		2, 026, 859. 90
合计	2, 364, 441, 258. 61	39, 650, 745. 91	2, 324, 790, 512. 70	2, 244, 325, 746. 90	27, 143, 465. 76	2, 217, 182, 281. 14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10, 862, 547. 92	1, 553, 221. 40		2, 188, 495. 30		10, 227, 274. 02
在产品	1, 188, 931. 83	2, 113, 503. 97		876, 224. 62		2, 426, 211. 18
库存商品	14, 952, 313. 65	16, 812, 726. 36		6, 177, 146. 78		25, 587, 893. 23
发出商品	139, 672. 36	1, 409, 367. 48		139, 672. 36		1, 409, 367. 48
合计	27, 143, 465. 76	21, 888, 819. 21		9, 381, 539. 06		39, 650, 745. 91

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	122,316,716.95	322,991,702.28
待抵扣进项税	229,502,638.20	292,055,192.38
待摊费用	6,217,015.14	6,988,784.70
预缴所得税	17,688,639.17	802,211.76
预缴增值税	37,720,373.61	1,743,603.87
合计	413,445,383.07	624,581,494.99

其他说明：

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
() 株式会社 CHEME	22,852,440.86			1,505,884.67	-8,666,238.40		24,358,325.53	
合计	22,852,440.86			1,505,884.67	-8,666,238.40		24,358,325.53	

本期存在终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
AMSSpecialtyGases, LL	86,680,801.30									5,711,918.94	92,392,720.24	

C.												
小计	86,680,801.30									5,711,918.94	92,392,720.24	
二、联营企业												
	24,988,600.34									1,646,649.04	26,635,249.38	
沈阳亦创精密科技有限公司	69,412,765.68				-7,138,551.56						62,274,214.12	
	10,324,583.99									680,338.90	11,004,922.89	
KASUS			10,526,320.00								10,526,320.00	
小计	104,725,950.01		10,526,320.00		-7,138,551.56					2,326,987.94	110,440,706.39	
合计	191,406,751.31		10,526,320.00		-7,138,551.56					8,038,906.88	202,833,426.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

AMSSpecilityGases, LLC. 主要为 UP 公司在韩国合资成立的公司，持股比例为 49%。

沈阳亦创精密科技有限公司为江苏雅克科技股份有限公司拟与沈阳先进制造技术产业有限公司 共同投资沈阳亦创精密科技有限公司，本年度按投资协议完成投资，持股比例为 33.33%。

KASUS 主要为 UP 公司在韩国合资成立的公司，持股比例为 40%。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
MTI 基金	7,570,093.79	7,102,094.12
储蓄性保险	10,825,409.36	5,202,193.95

合计	18,395,503.15	12,304,288.07
----	---------------	---------------

其他说明：

MTI 基金是 2020 年 2 月，公司与麦哲伦科技投资有限公司签订 MTI 基金合伙协议，协议约定： 1. 投资总额:300 亿韩元； 2. 基金存续期限:7 年； 3.UP 投资份额:20 亿韩元； 4. 投资方式:自本基金成立之日起 4 年内分期付款。储蓄性保险:在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，为原有离休人员和原有退休人员按月/年发放的统筹外养老福利、丧葬补助费、直系亲属的一次性救济费和医疗报销福利。统筹外养老福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；丧葬补助费和直系亲属的一次性救济费水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放，医疗报销福利水平未来将随医疗通胀进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,776,362.48	4,821,860.00		9,598,222.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,776,362.48	4,821,860.00		9,598,222.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,115,035.89	1,263,763.30		5,378,799.19
2. 本期增加金额	268,137.39	153,406.74		421,544.13
(1) 计提或摊销	268,137.39	153,406.74		421,544.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,383,173.28	1,417,170.04		5,800,343.32
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	393,189.20	3,404,689.96		3,797,879.16
2. 期初账面价值	661,326.59	3,558,096.70		4,219,423.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,158,075,073.07	4,256,603,289.12
合计	4,158,075,073.07	4,256,603,289.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,625,906,189.20	3,361,372,311.89	205,478,496.22	32,839,564.53	362,753,627.02	5,588,350,188.86

2. 本期增加金额	38,210,102.16	44,880,473.80	11,769,809.44	934,950.92	44,653,898.52	140,449,234.84
(1) 购置	5,657,401.68	3,640,152.81	4,699,174.77	645,294.51	3,287,447.80	17,929,471.59
(2) 在建工程转入	29,333,399.87	34,029,078.75	7,070,634.67	0.00	39,435,167.86	109,868,281.15
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差异	3,219,300.61	7,211,242.24		289,656.41	1,931,282.86	12,651,482.12
3. 本期减少金额	2,120,645.37	19,852,910.06	8,993,132.60	852,879.29	569,405.72	32,388,973.04
(1) 处置或报废	2,120,645.37	17,270,529.87	8,415,290.26	852,879.29	563,379.13	29,222,723.92
(2) 转出至在建工程		2,582,380.19	577,842.34		6,026.59	3,166,249.12
4. 期末余额	1,661,995,645.99	3,386,399,875.63	208,255,173.06	32,921,636.16	406,838,119.82	5,696,410,450.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	322,171,231.00	737,419,379.59	80,456,565.84	25,011,923.72	164,760,606.71	1,329,819,706.86
2. 本期增加金额	36,801,905.37	148,585,677.23	7,445,855.01	1,873,481.93	37,772,484.71	232,479,404.25
(1) 计提	35,321,624.76	137,368,092.82	7,374,151.06	1,549,565.91	31,160,528.80	212,773,963.35
(2) 外币折算差异	1,480,280.61	11,217,460.80	71,703.95	323,916.02	6,611,955.90	19,705,317.28
3. 本期减少金额	4,680,735.65	12,200,364.56	7,765,792.36	810,639.15	433,394.66	25,890,926.38
(1) 处置或报废	4,680,735.65	11,572,134.02	7,765,792.36	810,639.15	433,394.66	25,262,695.84
(2) 转出至在建工程		628,230.54				628,230.54
4. 期末余额	354,292,400.72	873,804,692.26	80,136,628.49	26,074,766.50	202,099,696.76	1,536,408,184.73
三、减值准备						
1. 期初余额			1,925,317.31		1,875.57	1,927,192.88
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			1,925,317.31		1,875.57	1,927,192.88

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,307,703,245.27	2,512,595,183.37	126,193,227.26	6,846,869.66	204,736,547.49	4,158,075,073.05
2. 期初账面价值	1,303,734,958.20	2,623,952,932.30	123,096,613.07	7,827,640.81	197,991,144.74	4,256,603,289.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东罾宿舍楼	1,923,464.39	政府园区企业统一办理

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,531,904,852.99	1,205,551,966.61
合计	1,531,904,852.99	1,205,551,966.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂	136,972,492.42		136,972,492.42	193,611,252.24		193,611,252.24
新一代电子信息材料国产化改建项目	339,622.64		339,622.64			
新一代电子专用材料评价中心研发项目	40,029,642.83		40,029,642.83	22,518,295.85		22,518,295.85
LNG 增强型项目	101,528,841.32		101,528,841.32	131,430,749.08		131,430,749.08
年产 39120 吨半导体用电子粉体材料国产化项目	284,206,472.92		284,206,472.92	267,815,608.47		267,815,608.47
年产 4.8 万吨电子材料项目	517,824,304.96		517,824,304.96	437,456,790.66		437,456,790.66
高技术船舶核心系统智能制	109,770,770.95		109,770,770.95	10,305,982.10		10,305,982.10

造配套能力提升工程						
UP 工厂改造扩建	120,962,305.14		120,962,305.14	62,004,831.72		62,004,831.72
易美太工厂改造扩建	3,843,422.42		3,843,422.42	8,824,207.88		8,824,207.88
设备安装工程	140,285,261.56		140,285,261.56	63,942,404.13		63,942,404.13
LNG 储运用新型复合材料智能制造项目	76,122,373.90		76,122,373.90	5,948,650.05		5,948,650.05
其他	19,341.93		19,341.93	1,693,194.43		1,693,194.43
合计	1,531,904,852.99		1,531,904,852.99	1,205,551,966.61		1,205,551,966.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂	2,015,000,000.00	193,611,252.24	3,105,868.76	59,744,628.58		136,972,492.42	96.84%	98%				募集资金
新一代电子信息材料国产化改建项目	300,000,000.00		339,622.64			339,622.64	0.11%	5%				金融机构贷款
新一代电子专用材料评价中心研发项目	350,000,000.00	22,518,295.85	17,511,346.98			40,029,642.83	11.44%	15%				金融机构贷款
LNG 增强型项目	333,790,000.00	131,430,749.08		29,901,907.76		101,528,841.32	109.28%	98%	2,724,622.22	1,595,733.32	100.00%	金融机构贷款

年产39120吨半导体用电子粉体材料国产化项目	1,345,225,000.00	267,815,608.47	16,390,864.45			284,206,472.92	21.13%	84.91%	465,171.08	465,171.08	100.00%	金融机构贷款
年产4.8万吨电子材料项目	1,109,563,400.00	437,456,790.66	80,367,514.30			517,824,304.96	46.67%	50%				其他
高技术船舶核心系统智能制造配套能力提升工程	280,000,000.00	10,305,982.10	99,464,788.85			109,770,770.95	39.20%	18.12%	584,686.34	584,686.34	100.00%	其他
LNG 储运运用新型复合材料智能制造项目	420,000,000.00		76,122,373.90			76,122,373.90	1.42%	3%				其他
UP 工厂改造扩建	354,390,000.00	62,004,831.72	71,938,977.03	12,981,503.61		120,962,305.14	34.13%	50%				其他
易美太工厂改造扩建	95,000,000.00	8,824,207.88		4,980,785.46		3,843,422.42	4.05%	20%				其他
合计	6,602,968,400.00	1,133,967,718.00	365,241,356.91	107,608,825.41	0.00	1,391,600,249.50			3,774,479.64	2,645,590.74		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,849,503.96	26,082,790.72	14,382,664.52	118,314,959.20
2. 本期增加金额	-1,934,388.85		-227,925.73	-2,162,314.57
(1) 购置			1,197,787.57	1,197,787.57
(2) 折算差异	-1,934,388.85		-1,425,713.29	-3,360,102.14
3. 本期减少金额	1,209,051.56		293,168.81	1,502,220.37
(1) 租赁到期减少	1,208,772.92		293,168.81	1,501,941.73
(2) 其他	278.64			278.64
4. 期末余额	74,706,063.56	26,082,790.72	13,861,569.98	114,650,424.26
二、累计折旧				
1. 期初余额	33,308,724.88	6,281,029.06	6,821,382.34	46,411,136.28
2. 本期增加金额	7,215,048.94	593,717.54	688,116.95	8,496,883.43
(1) 计提	8,137,721.59	593,717.54	622,554.81	9,353,993.94
(2) 折算差异	-922,672.66		65,562.14	-857,110.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	40,523,773.82	6,874,746.60	7,509,499.29	54,908,019.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,182,289.74	19,208,044.12	6,352,070.69	59,742,404.55
2. 期初账面价值	44,540,779.08	19,801,761.66	7,561,282.18	71,903,822.92

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	288,242,430.19	160,712,996.01	51,442,432.37	69,567,091.32	1,190,767.06	38,400,000.00	609,555,716.95

2. 本期增加金额	28,573,174.14		1,270,103.06	336,613.06			30,179,890.26
（1）购置	28,573,174.14		1,270,103.06	336,613.06			30,179,890.26
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	21,627,295.69			12,872.64			21,640,168.33
（1）处置	21,627,295.69			12,872.64			21,640,168.33
4. 期末余额	295,188,308.64	160,712,996.01	52,712,535.43	69,890,831.74	1,190,767.06	38,400,000.00	618,095,438.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	30,079,945.08	61,307,839.89	42,043,099.62	43,109,183.56	1,164,572.05	640,000.00	178,344,640.20
2. 本期增加金额	3,162,475.61	4,136,903.96	700,718.33	4,363,387.34	26,195.01	640,000.00	13,029,680.25
（1）计提	3,162,475.61	4,136,903.96	700,718.33	4,363,387.34	26,195.01	640,000.00	13,029,680.25
3. 本期减少金额	22,068,864.15	12,336.28	0.00	145,524.71	0.00	0.00	22,226,725.14
（1）处置	2,754,037.40						2,754,037.40
（2）折算差异	19,314,826.75	12,336.28		145,524.71			19,472,687.74
4. 期末余额	11,173,556.54	65,432,407.57	42,743,817.95	47,327,046.19	1,190,767.06	1,280,000.00	169,147,595.31
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额							

四、账面价值							
1. 期末 账面价值	284,014,75 2.10	95,280,588 .44	9,968,717. 48	22,563,785 .55	0.00	37,120,000 .00	448,947,84 3.57
2. 期初 账面价值	258,162,48 5.11	99,405,156 .12	9,399,332. 75	26,457,907 .76	26,195.01	37,760,000 .00	431,211,07 6.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
华飞电子	126,128,677.35					126,128,677.35
成都科美特	750,976,964.44					750,976,964.44
Cotem CPR 事业部	143,718,553.84		30,932,569.75			174,651,123.59
雅克电子	801,883,885.17					801,883,885.17
OCPS 资产组	40,976,640.59					40,976,640.59
广州科美	25,544,255.44					25,544,255.44
雅克香港	226,997,860.79					226,997,860.79
合计	2,116,226,837.62		30,932,569.75			2,147,159,407.37

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
华飞电子	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	硅微粉业务	否
成都科美特	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	电子特气业务	是
Cotem CPR 事业部	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	韩国光刻胶业务	是
雅克电子	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	韩国前驱体业务	是
OCPS 资产组	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	OCPS 资产组	是
广州科美	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	广州科美	是
雅克香港	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	雅克香港	是

资产组或资产组组合发生变化

其他说明

(1) 商誉本期减少的原因为外币报表折算导致

(2) 经第六届董事会第三次会议批准，子公司雅克半导体材料收购 SK enpulse Co., Ltd. 的雅克香港 75.10% 股权，以中盛评估咨询有限公司出具的评估报告的评估结果为参考依据，股权转让交易价格为人民币 26,628.25 万元。本集团合并成本大于合并中取得的雅克香港可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(3) 本集团将收购浙江华飞电子基材有限公司形成的商誉分摊至浙江华飞电子基材有限公司相关资产组。由于华飞电子部分旧产线未进行改造不能大规模投入生产；而募投项目验收后，新产线效率高、能耗低，故优先使用新产线生产，生产产品及销售客户与旧产线一致，因此对资产组范围进行变更，即将未投入生产产品进行销售的 3 条产线剔除，将募投项目新建产线纳进资产组范围中。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,390,663.16	99,693.47	2,528,168.68		12,962,187.95
油漆保温防腐工程	6,774,332.71		1,829,035.65		4,945,297.06
包装容器用具	26,681,718.05	29,775,806.51	26,681,718.05		29,775,806.51
零星工程	12,927,907.87	5,094,630.33	1,969,506.28		16,053,031.92
GTT 认证	3,268,149.18		456,020.82		2,812,128.36
合计	65,042,770.97	34,970,130.31	33,464,449.48		66,548,451.80

其他说明

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	41,577,938.79	7,961,004.10	38,627,017.51	7,395,985.80
内部交易未实现利润	35,707,386.83	10,762,532.28	57,686,071.92	17,387,108.56
可抵扣亏损	363,948,601.35	69,041,827.28	333,360,550.56	63,827,759.97
信用减值准备	62,663,706.76	9,399,556.01	60,912,221.25	9,684,570.56
递延收益	11,364,319.98	2,164,944.52	11,364,319.98	2,164,944.52
公允价值变动暂时性差异	163,913,456.81	25,424,035.39	163,913,456.81	25,424,035.39
设备折旧差异等	95,761,831.79	21,847,579.56	95,761,831.79	21,847,579.56
非同一控制企业合并资产评估减值	504,579.64	75,686.95	504,579.64	126,144.91
租赁负债	36,241,947.70	5,436,292.16	60,347,386.62	10,588,836.98
合计	811,683,769.65	152,113,458.25	822,477,436.08	158,446,966.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	93,642,079.48	18,809,346.12	93,642,079.48	18,809,346.12
其他权益工具投资公允价值变动	259,863.76	68,338.85	259,863.76	68,338.85
使用权资产	59,742,404.55	10,691,799.43	71,115,444.17	12,016,010.69
研发设备加速折旧	23,632,633.64	3,544,895.05	23,632,633.64	3,544,895.05
定期存单应收利息	35,833.33	5,375.00	35,833.33	5,375.00
合计	177,312,814.76	33,119,754.45	188,685,854.38	34,443,965.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		152,113,458.25		158,446,966.25
递延所得税负债		33,119,754.45		34,443,965.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	243,704,281.83	264,546,150.95
合计	243,704,281.83	264,546,150.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		36,036,005.63	
2026	41,422,630.00	41,422,630.00	
2027	52,109,967.62	52,109,967.62	

2028	46,511,057.65	46,511,057.65	
2029	88,466,490.05	88,466,490.05	
2030	15,194,136.51		
合计	243,704,281.83	264,546,150.95	

其他说明

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程款	369,793,740.73		369,793,740.73	228,795,282.53		228,795,282.53
设定受益计划净资产	46,434,360.38		46,434,360.38	25,239,640.74		25,239,640.74
土地出让金				13,083,689.00		13,083,689.00
会员券				12,426,113.87		12,426,113.87
其他				389,948.59		389,948.59
合计	416,228,101.11		416,228,101.11	279,934,674.73		279,934,674.73

其他说明：

主要为设备工程款增加所致

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,633,843.60	1,633,843.60	其他	保证金	25,329,069.28	25,329,069.28	其他	保证金
固定资产	672,935,233.48	398,864,161.03	抵押	银行借款抵押	672,935,233.48	398,864,161.03	抵押	银行借款抵押
无形资产	9,185,852.34	7,830,816.29	抵押	银行借款抵押	9,185,852.34	7,830,816.29	抵押	银行借款抵押
合计	683,754,929.42	408,328,820.92			707,450,155.10	432,024,046.60		

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,631,600.00	4,937,780.00

抵押借款	64,842,131.20	68,338,875.20
保证借款	15,789,480.00	49,377,800.00
信用借款	1,709,851,257.92	2,250,679,493.43
应计利息	2,657,610.08	2,971,521.29
合计	1,845,772,079.20	2,376,305,469.92

短期借款分类的说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,803,760.00
银行承兑汇票	56,065,273.27	58,304,179.20
合计	56,065,273.27	63,107,939.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

27、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	719,360,788.95	818,379,317.64
1 至 2 年（含 2 年）	20,319,604.93	22,431,972.71
2 至 3 年（含 3 年）	1,278,108.50	2,410,738.52
3 年以上	358,408.69	1,851,648.05
合计	741,316,911.07	845,073,676.92

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,814,950.35	61,930,794.91
合计	62,814,950.35	61,930,794.91

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	24,041,098.85	24,808,524.08
报销及预提费用等	23,813,736.32	29,817,009.38
代扣代缴款项	2,187,411.35	2,404,037.80
往来款	5,690,730.08	2,706,304.43
补偿金及赔款		32,200.00
其他	7,081,973.75	2,162,719.22

合计	62,814,950.35	61,930,794.91
----	---------------	---------------

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,505,223.57	5,597,564.08
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		933.83
3 年以上		84.00
合计	1,505,223.57	5,598,581.91

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	580,082,366.27	801,763,384.15
合计	580,082,366.27	801,763,384.15

账龄超过 1 年的重要合同负债
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,836,102.17	280,249,206.03	328,206,511.85	68,878,796.35
二、离职后福利-设定提存计划	91,735.06	5,161,503.47	5,163,470.44	89,768.09
三、辞退福利		772,388.50	696,308.99	76,079.51
合计	116,927,837.23	286,183,098.00	334,066,291.28	69,044,643.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	115,837,047.13	250,765,398.79	298,343,765.05	68,258,680.87
2、职工福利费	20,249.42	12,225,888.41	12,243,137.83	3,000.00
3、社会保险费	52,229.11	12,163,179.00	12,172,111.93	43,296.18
其中：医疗保险费	50,037.34	5,742,288.19	5,751,697.58	40,627.95
工伤保险费	2,191.77	656,877.47	656,401.02	2,668.22
生育保险费		292,169.06	292,169.06	

其他		5,471,844.28	5,471,844.28	
4、住房公积金	4,125.07	3,756,358.80	3,748,043.45	12,440.42
5、工会经费和职工教育经费	922,451.44	1,338,381.03	1,699,453.59	561,378.88
合计	116,836,102.17	280,249,206.03	328,206,511.85	68,878,796.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	88,955.19	4,977,506.81	4,979,414.17	87,047.83
2、失业保险费	2,779.87	183,996.66	184,056.27	2,720.26
合计	91,735.06	5,161,503.47	5,163,470.44	89,768.09

其他说明

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,618,461.67	7,762,877.49
企业所得税	93,149,383.24	151,526,244.17
个人所得税	3,824,725.81	7,409,098.11
城市维护建设税	512,225.82	634,958.16
房产税	1,740,888.27	2,275,955.41
印花税	806,925.93	1,271,286.46
土地使用税	144,915.47	404,535.03
教育费附加	378,335.06	454,348.66
环保税	60,564.95	23,244.38
其他	502.20	2,030.40
合计	106,236,928.42	171,764,578.27

其他说明

应交税费较期初减少 38.15%，主要为应交的企业所得税减少所致

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,072,743.47	46,198,698.26
一年内到期的租赁负债	10,020,596.68	15,258,238.68
合计	73,093,340.15	61,456,936.94

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,024,616.87	9,459,883.73
合计	21,024,616.87	9,459,883.73

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

其他流动负债中待转销项税额分为两类：①确认收入暂未开具发票的销项税额：系会计上确认收入的时点与增值税申报纳税时点差异所形成，属于时间性差异，通常在销售合同中对于开具增值税专用发票的时点进行明确约定，例如“卖方收到买方全额款项后方可开具发票”，并于达到开具增值税专用发票条件时予以申报缴纳增值税；②预收货款对应的销项税额：预收到货款后，根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，对境内销售取得的货款中暂未开具增值税发票部分的销项税额分类为“其他流动负债”，不含增值税的金额分类为“合同负债”。

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	171,217,576.65	109,303,009.32
信用借款	2,616,063,458.69	888,000,000.00
合计	2,787,281,035.34	997,303,009.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

信用借款利率区间（%）： 2.5-3.2 抵押借款利率区间（%）： 5.546-5.767 主要为购建固定资产借款增加所致

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,540,567.42	46,979,840.19
未确认融资费用	-14,298,619.72	-4,752,096.30
合计	36,241,947.70	42,227,743.89

其他说明：主要为租赁物增加所致

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
还原费用	2,750,001.10	2,579,990.05	使用权资产还原费用
合计	2,750,001.10	2,579,990.05	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债为租赁的资产按照合同在租赁期满前应恢复资产原状预计要发生的相关费用。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,802,452.16	35,191,400.00	1,573,583.89	187,420,268.27	政府补助
合计	153,802,452.16	35,191,400.00	1,573,583.89	187,420,268.27	

其他说明：

主要为本报告期收到的政府补助增加所致

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	8,845,122.79	7,386,803.71
合计	8,845,122.79	7,386,803.71

其他说明：

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	475,927,678.00						475,927,678.00

其他说明：

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,084,271,545.17			4,084,271,545.17
其他资本公积	421,126.00			421,126.00
合计	4,084,692,671.17			4,084,692,671.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 24,890,414.13							- 24,890,414.13
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 18,735,889.64							- 18,735,889.64
其他权益工具投资公允价值变动	- 6,154,524.49							- 6,154,524.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 272,150,304.57					202,857,620.58		- 69,292,683.99
外币财务报表折算差额	- 272,150,304.57					202,857,620.58		- 69,292,683.99
其他综合收益合计	- 297,040,718.70					202,857,620.58		- 94,183,098.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,974,980.00	8,745,320.25	6,638,051.17	6,082,249.08
合计	3,974,980.00	8,745,320.25	6,638,051.17	6,082,249.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,074,055.16			139,074,055.16
合计	139,074,055.16			139,074,055.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,796,814,827.57	2,259,402,063.47
调整后期初未分配利润	2,796,814,827.57	2,259,402,063.47
加：本期归属于母公司所有者的净利	524,926,313.65	861,760,503.24

润		
减：提取法定盈余公积		11,054,339.26
应付普通股股利	123,741,196.28	323,630,821.04
期末未分配利润	3,195,861,393.37	2,796,814,827.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,212,475,757.00	2,883,936,065.78	3,181,474,049.45	2,094,510,615.10
其他业务	80,524,193.68	42,927,942.89	75,138,277.82	49,659,252.16
合计	4,292,999,950.68	2,926,864,008.67	3,256,612,327.27	2,144,169,867.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部 5		合计	
	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
业务 类型												
其中：												
半导体	1,534,485,317.25	879,581,971.70									1,534,485,317.25	879,581,971.70
光刻胶业务			852,544,443.29	710,904,070.00							852,544,443.29	710,904,070.00
化工材料					1,343,172,198.87	1,026,972,385.57					1,343,172,198.87	1,026,972,385.57
特种气体							214,370,622.79	167,007,918.28			214,370,622.79	167,007,918.28
租赁及工程服务									348,427,368.48	142,397,663.12	348,427,368.48	142,397,663.12
按经营地区分												

类												
其中：												
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计	1,534,485,317.25	879,581,971.70	852,544,443.29	710,904,070.00	1,343,172,198.87	1,026,972,385.57	214,370,622.79	167,007,918.28	348,427,368.48	142,397,663.12	4,292,999,950.68	2,926,864,008.67

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,215,115,337.44 元，其中，148,857,318.81 元预计将于 2025 年度确认收入，1,457,254,246.95 元预计将于 2026 年度确认收入，664,010,270.08 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,382,533.24	1,583,240.34
教育费附加	1,728,186.71	1,133,493.31
房产税	6,025,842.45	3,174,585.97
土地使用税	1,607,918.33	1,420,842.23
车船使用税	89,252.56	42,022.24
印花税	729,148.92	1,104,354.92
环保税	136,516.11	47,857.77
其他	661,350.86	463,616.17
合计	13,360,749.18	8,970,012.95

其他说明：

本期营业税金及附加发生额同比增加约 48.95%，主要为房屋建筑物需缴纳和计提的房产税增加所致

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,211,104.32	80,057,633.39
业务费	67,748,819.42	55,210,811.47
折旧费	25,784,647.06	14,697,955.30
无形资产摊销	6,000,323.57	7,099,178.59
长期待摊费用摊销	1,934,831.25	3,671,167.29
中介机构费	21,923,622.99	12,720,665.20
其他	12,612,847.99	10,851,303.79
运营维护成本	1,987,507.13	5,753,253.36
合计	243,203,703.73	190,061,968.39

其他说明

管理费用同比增加 27.96%，主要系 1、本期员工数量增加后职工薪酬增长较多；2、固定资产转固折旧增加较多。

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,291,487.33	31,193,472.24
折旧费	1,259,627.13	3,137,448.01
业务费	101,998,290.46	97,143,392.70
运费	3,780,880.20	569,308.83
商检及展览费	1,298,223.21	318,942.95
包装费	11,500,046.87	480,970.87
其他	2,190,140.81	4,197,655.13
售后维修费	4,879,128.53	
合计	164,197,824.54	137,041,190.73

其他说明：

销售费用同比增加 19.82%，原因主要包括： 1）本年营业收入同比增加 31.82%，相应销售费用增加；

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	46,489,276.43	40,777,276.25
职工薪酬	56,764,908.66	39,145,040.37
折旧费	19,796,350.87	9,302,382.78
水电费	3,331,878.20	2,042,544.35
其他	25,852,867.39	12,376,712.78
合计	152,235,281.55	103,643,956.53

其他说明

研发费用本年同比增长 46.88%，主要系半导体前驱体、光刻胶、电子粉体材料和 LNG 深冷复合材料等产品线在 2024 年新增研发项目的支出增加。

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	77,596,185.60	36,920,483.83
减：利息收入	16,115,351.03	21,101,001.63
汇兑损益	18,844,821.65	-38,049,707.33
手续费支出	876,210.92	1,570,374.55
租赁负债未确认融资费用摊销	1,148,630.54	1,358,542.62
合计	82,350,497.68	-19,301,307.95

其他说明

财务费用本年度同比增加 526.66%，主要系借款增加所致；财务费用中汇兑收益本年度同比增加 149.53%，主要系公司出口以美元结算，美元汇率下降后产生较多的汇兑收益。

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	509,986.76	334,905.46
宜兴经济技术开发区财政局高质量奖补	50,000.00	
现代产业高质量政府奖补	10,000.00	
稳岗补贴	705,247.48	9,000.00
深冷复合节能保温材料国产化项目设备投入补助资金	378,924.98	378,924.98
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	13,761.46	13,761.46
LNG 储运用增强型绝缘保温复合材料国产化项目	775,186.62	775,186.62
安商育商财政扶持	20,000.00	
先进制造企业增值税加计抵减	1,055,067.15	3,209,545.88
收到政府 2024 年下半年企业吸纳高校毕业生社保补贴	155,279.35	

收到陶都英才项目政府奖励	300,000.00	
电力专线及变电站补助	102,650.00	153,975.00
半导体 CF4 生产线技改补助	20,833.33	31,250.00
外经贸资金 CF4 技改补助	62,500.01	62,500.00
2024 年土壤污染防治重点监管企业隐患排查和自行监测费用补贴	40,000.00	
彭州市应急管理局收费用补贴	492,900.00	
安全整治政府奖补	5,000.00	
TCCP、BDP 项目技改补助资金	186,979.98	186,979.98
宜兴市财政局 2023 年外贸稳增长奖励		98,700.00
宜兴经济技术开发区财政局高质量奖补		70,000.00
宜兴经济技术开发区科技创新体系建设奖补		300,000.00
工会经费退回		16,811.59
开发区科技创新体系发展、建设奖补		160,000.00
宜兴经济技术开发区财政局开发区科技创新体系建设奖补（技术合同认定登记）		68,909.41
鼓励外贸企业做大做强		91,700.00
高新技术企业重新认定奖励		50,000.00
鼓励制造业项目早开工早投产奖励		400,000.00
彭州市发展和改革委员会收 2022 年产业政策兑现第一批增收增效		20,000.00
成都市彭州生态环境局收土壤自行		30,000.00

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,525,197.47	-13,164,655.53
交易性金融负债	1,701,629.00	
合计	12,226,826.47	-13,164,655.53

其他说明：

本年公允价值变动收益为负数主要系投资的证券型瑞联基金年末公允价值变动所致。

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,138,551.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479,700.31	
银行理财产品收益	186,258.68	2,466.29
远期结售汇	2,499,823.12	
合计	-2,972,769.45	2,466.29

其他说明

投资收益本年为负数主要系： 1）投资的证券型瑞联基金 2024 年度分红大幅下降； 2）参股的沈阳弈创公司在 2025 年半年度产生投资损失。

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,144.89	
应收账款坏账损失	-2,163,909.18	-11,834,245.27
其他应收款坏账损失	-377,621.03	-1,500,756.87
合计	-2,546,675.10	-13,335,002.14

其他说明

信用减值损失本年同比减少 80.90%，主要系 本年 LNG 保温复合材料业务收回款项所致。

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,114,092.75	-213,848.03
十一、合同资产减值损失	443,975.50	
合计	-20,670,117.25	-213,848.03

其他说明：

合同资产减值损失为 LNG 工程安装项目因客户尚未做完竣工决算未完全达到合同约定的收款条件确认的合同资产，按照应收账款的坏账准备方法相应计提的减值损失。

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,090,146.62	-36,806.06

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		12,266.96	
政府补助	31,003.96	1,030.82	31,003.96
非流动资产毁损报废利得	40,301.33		40,301.33
其他	1,814,158.86		1,814,158.86
不需支付的款项	748,121.73	76,916.76	748,121.73
赔款、罚款及违约金收入	680,637.22	207,940.44	680,637.22
保险赔款	1,486,840.62	2,117,219.76	1,486,840.62
接受捐赠	135,038.75		135,038.75
合计	4,936,102.47	3,568,846.00	4,936,102.46

其他说明：

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		1,459,895.17	
对外捐赠	11,816,963.67	617,662.26	11,816,963.67
罚款及滞纳金	78,449.23	1,205,076.39	78,449.23
其他	722,402.45	2,035,603.57	722,402.45
违约金及赔款	45,951.91	37,844.42	45,951.91
非流动资产报废	2,381,497.89		2,381,497.89
合计	15,045,265.15	5,356,081.82	15,045,265.15

其他说明：

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,090,306.12	130,220,880.81
递延所得税费用	-5,009,296.74	9,412,963.52
合计	120,081,009.38	139,633,844.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	690,510,157.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	15.00
子公司适用不同税率的影响	2,684,064.67
调整以前期间所得税的影响	11,989,282.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,118,006.02
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	8,222,458.47
技术开发费加成扣除影响	-11,204,399.26
所得税费用	120,081,009.38

其他说明

61、其他综合收益

详见附注

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,479,813.59	20,524,104.91
政府补助	16,115,351.03	20,958,711.67
其他	3,632,201.11	
合计	57,227,365.73	41,482,816.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	288,688,441.04	112,906,439.12
合计	288,688,441.04	112,906,439.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

付现费用主要系管理费用、销售费用和研发费用与经营活动相关的现金支付，主要包括：职工薪酬、差旅费、会务、业务活动、租金、水电费等。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	244,160,000.00	
合计	244,160,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	8,246,319.75	8,374,934.08
合计	8,246,319.75	8,374,934.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	570,429,148.44	530,319,864.12
加：资产减值准备	-23,216,792.35	26,713,505.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,773,963.35	107,166,370.19
使用权资产折旧	9,353,993.94	9,438,199.01
无形资产摊销	13,035,771.27	22,501,434.80
长期待摊费用摊销	33,464,449.48	9,046,146.34
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）	3,471,644.50	36,806.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,291,351.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,226,826.47	13,164,655.53
财务费用（收益以“－”号填列）	18,844,821.65	-38,049,707.33
投资损失（收益以“－”号填列）	2,972,769.45	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,678,083.49	-4,924,310.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,687,380.23	-4,488,652.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-147,258,977.47	-328,546,937.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,825,840.77	-719,281,916.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-329,531,142.10	395,508,617.06
其他		

经营活动产生的现金流量净额	290,004,928.39	18,604,074.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,917,539,453.48	2,019,703,597.91
减：现金的期初余额	1,403,809,822.07	2,030,874,030.26
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	513,729,631.41	-11,170,432.35

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,917,539,453.48	1,403,809,822.07
其中：库存现金	187,039.34	108,180.03
可随时用于支付的银行存款	1,917,352,414.14	1,403,701,642.03
三、期末现金及现金等价物余额	1,917,539,453.47	1,403,809,822.06

64、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	87,387,700.04	7.1586	625,573,589.51
欧元	3,927,924.32	8.4024	33,003,991.31
港币	800,643.27	0.91195	730,146.63
日元	61,566,831.00	0.049594	3,053,345.42
韩元	42,056,385,663.33	0.005263158	221,349,402.66
应收账款			
其中：美元	110,129,116.44	7.1586	788,370,292.95
欧元	2,824,138.09	8.4024	23,729,537.89
港币		0.91195	
日元	81,764,300.00	0.049594	4,055,018.69
韩元	2,021,565,299.00	0.005263158	10,639,817.58
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
韩元	370,833,360.00	0.005263158	1,951,754.57

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	542,721.39	7.1586	3,885,125.34
欧元		8.4024	0.00
港币	0.00	0.91195	0.00
日元	0.00	0.049594	0.00
韩元	11,809,020,275.00	0.005263158	62,152,739.53
短期借款			
其中：美元	20,160,000.00	7.1586	144,317,376.00
欧元	0.00	8.4024	0.00
港币	0.00	0.91195	0.00
日元	1,295,000,000.00	0.049594	64,224,230.00
韩元	13,004,668,903.00	0.005263158	68,445,627.17
应付账款			
其中：美元	6,127,012.60	7.1586	43,860,832.39
欧元	19,543,485.64	8.4024	164,212,183.74
港币	0.00	0.91195	0.00
日元	1,046,808,474.00	0.049594	51,915,419.46
韩元	13,612,328,149.26	0.005263158	71,643,833.80
其他应付款			
其中：美元	12,650.00	7.1586	90,556.29
欧元	0.00	8.4024	0.00
港币	21,237.79	0.91195	19,367.80
日元	0.00	0.049594	0.00
韩元	9,731,320,765.00	0.005263158	51,217,478.73
其他应付款			
其中：美元	12,650.00	7.1586	90,556.29
欧元	0.00	8.4024	0.00

港币	21,237.79	0.91195	19,367.80
日元	0.00	0.049594	0.00
韩元	9,731,320,765.00	0.005263158	51,217,478.73
一年内到期的非流动负债			
其中：美元		7.1586	0.00
欧元		8.4024	0.00
港币		0.91195	0.00
日元		0.049594	0.00
韩元	782,974,034.00	0.005263158	4,120,916.05
租赁负债			
其中：美元		7.1586	0.00
欧元		8.4024	0.00
港币		0.91195	0.00
日元		0.049594	0.00
韩元	714,408,054.00	0.005263158	3,760,042.46

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

- ☒适用 ☐不适用
- ①UP 化学主要经营地为韩国平泽，记账本位币为韩元；
 - ②韩国易美太主要经营地为韩国坡州，记账本位币为韩元。

65、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	58,306,670.41	33,905,444.01
材料费用	52,884,686.25	64,343,611.56
认证及检测费	0.00	811,195.14
折旧及摊销	20,202,938.04	19,402,128.70
技术服务费	0.00	1,251,680.76
办公费	209,588.76	146,084.25
交通差旅费	0.00	885,175.56
其他费用	35,832,747.06	8,740,980.57
合计	167,436,630.52	129,486,300.55

其中：费用化研发支出	152,235,281.55	103,643,956.53
资本化研发支出	15,201,348.97	25,842,344.02

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
GTT 薄膜围护系统材料设备研制	18,916,669.90	5,213,385.87						24,130,055.77
自主薄膜型 LNG 围护系统研制	25,360,930.43	9,709,265.16						35,070,195.59
大型液化天然气（LNG）运输船研发及产业化		278,697.94						278,697.94
合计	44,277,600.33	15,201,348.97						59,478,949.30

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
GTT 薄膜围护系统材料设备研制	97.63%	2025 年 12 月 31 日	产品出售	2024 年 01 月 04 日	本项目为工信部海洋装备重大研发项目，与中国船舶集团下属单位联合承担，完成样品试制后于 2024 年 1 月经相关部门组织阶段性验收通过，开始转入开发阶段完成样品试制，经审批后进入开发阶段
自主薄膜型 LNG 围护系统研制	95.05%	2025 年 12 月 31 日	产品出售	2024 年 01 月 04 日	

开发支出减值准备

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2025 年 5 月，本集团新设全资子公司内蒙古科美特电子材料科技有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
上海雅克	1,000,000.00	上海浦东	中国（上海）自由贸易试验区日京路35号4层4112室	批发和零售业	100.00%		投资设立
雅克新材料	250,000,000.00	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1200号2层207室	批发和零售业	100.00%		投资设立
滨海雅克	80,000,000.00	江苏滨海	江苏滨海经济开发区沿海工业园	制造业		100.00%	投资设立
欧洲先科	7,225,570.00	欧洲荷兰	荷兰阿姆斯特特尔芬	欧洲营销机构		100.00%	投资设立
美国先科	6,912.61	美国	美国亚特兰大	美洲营销机构		100.00%	投资设立
成都科美特	50,000,000.00	四川彭州	四川彭州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
力森诺科成都	4,000,000.00	四川彭州	四川彭州	科学研究和技术服务业		60.00%	投资设立
香港斯洋	24,808,791.00	中国香港	中国香港	香港营销机构		100.00%	投资设立
华飞电子	100,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖州雅克华飞电子	50,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	制造业		100.00%	投资设立
雅克福瑞	41,081,604.74	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	82.50%		投资设立
江苏先科	1,026,931,686.00	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	33.07%		非同一控制下企业合并
宜兴森凯	100,000,000.00	江苏宜兴	江苏宜兴	科学研究和技术服务业		33.07%	非同一控制下企业合并
雅克电子	1,020,000,000.00	江苏宜兴	江苏宜兴	科学研究和技术服务业	100.00%		分立设立
韩国先科	10,637,529.73	韩国首尔	韩国首尔特别市麻浦区（道禾洞）	韩国营销机构		100.00%	非同一控制下企业合并
UP 化学	20,464,774.18	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
JT 贸易	245,990.36	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	批发和零售业		100.00%	非同一控制下企业合并
优平源	6,871,000.00	江苏无锡	无锡市新吴区	批发和零售业		100.00%	投资设立
雅克山东	70,000,000	山东滨州	山东滨州无	科学研究和	100.00%		投资设立

	.00		棣县新海工业园	技术服务业			
雅克天然气	60,000,000.00	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	制造业	50.00%		非同一控制下企业合并
广州科特美	342,100,000.00	广州黄埔	广州市黄埔区	科学研究和技术服务业	95.32%		非同一控制下企业合并
韩国易美太	153,769,605.04	韩国坡州	韩国京畿道坡州市（文山邑堂洞）	制造业		98.80%	非同一控制下企业合并
雅克先科成都	100,000,000.00	四川彭州	四川彭州	制造业	100.00%		投资设立
广州科美	6,000,000.00	广东广州	广州市黄埔区	制造业		95.32%	非同一控制下企业合并
雅克半导体材料	286,000,000.00	江苏宜兴	江苏宜兴	科学研究和技术服务业	65.04%		投资设立
雅克锡创	52,000,000.00	江苏宜兴	江苏宜兴	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
雅克香港	131,332,061.91	中国香港	中国香港	软件和信息技术服务业	48.84%		非同一控制下企业合并
雅克南通	124,182,926.20	江苏南通	江苏南通	制造业		48.84%	非同一控制下企业合并
南通电子	1,587,060.25	江苏南通	江苏南通	批发和零售业		48.84%	非同一控制下企业合并
内蒙古科美特电子材料科技有限公司	30,000,000.00	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	制造业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
雅克福瑞	17.50%	7,350,366.57		45,314,980.12
雅克天然气	50.00%	55,813,325.17		172,108,615.67
广州科特美	4.68%	-727.95		30,038,655.43
韩国易美太	1.20%	677,489.41		677,489.41
江苏先科	66.93%	-19,464,837.76		1,539,303,402.15
广州科美	4.68%	297,113.58		1,500,125.70
雅克南通	51.16%	2,885,482.90		13,486,989.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏先科	1,128,841,155.88	2,234,929,659.21	3,363,770,815.09	687,232,974.99	400,919,573.77	1,088,152,548.76	783,368,758.49	2,181,205,699.22	2,964,574,457.71	620,872,030.46	38,617,609.27	659,489,639.73
广州科特美	6,678,416.36	363,180,270.26	369,858,686.62	769.04		769.04	6,688,890.48	363,180,270.26	369,869,160.74	769.04		769.04
韩国易美太	574,993,718.70	643,078,995.70	1,218,072,714.00	269,530,457.30	21,309,073.07	290,839,530.40	626,292,495.66	633,609,425.89	1,259,901,921.55	390,234,095.86	24,470,269.05	414,704,364.91
雅克福瑞	377,333,932.52	10,220,952.46	387,554,884.98	121,475,019.48	1,506,669.47	122,981,688.95	343,156,590.86	11,453,931.51	354,610,522.37	129,752,647.08	2,231,924.86	131,984,571.94
广州科美	95,945,554.13	44,729,613.52	140,675,167.65	23,213,462.43	438,907.37	23,652,369.80	85,966,753.04	46,982,487.29	132,949,240.33	21,895,614.74	379,408.41	22,275,023.15
雅克南通	85,494,689.01	275,004,756.53	360,499,445.54	212,580,557.32	92,604,717.75	305,185,275.07	85,122,762.35	283,077,366.78	368,200,129.13	215,654,872.34	106,444,491.97	322,099,364.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏先科	554,950,252.22	30,588,050.79	30,588,050.79		464,760,560.68	106,498,565.82	106,498,565.82	
广州科特美		-10,474.12	-10,474.12	10,474.12		-278.41	-278.41	-6,000,477.47
韩国易美太	660,625,099.00	29,797,982.70	29,797,982.70	39,874,633.20	1,564,000,309.00	138,399,376.70	138,399,376.70	133,982,841.90
雅克福瑞	139,542,088.35	42,002,094.66	42,002,094.66	20,645,728.00	134,153,172.98	42,302,842.90	42,302,842.90	16,410,495.94
广州科美	72,923,435.97	6,348,580.67	6,348,580.67	73,740,675.97	152,514,655.90	15,745,122.67	15,745,122.67	156,658,425.94
雅克南通	131,146,856.15	9,213,405.65	9,213,405.65	10,830,040.16	212,938,229.40	13,163,755.06	13,163,755.06	14,201,971.93

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
AMSSpecialty Gases, LLC	韩国	韩国	制造业		49.90%	合营企业
沈阳亦创精密科技有限	辽宁沈阳	辽宁沈阳	科学研究和技术服务业		33.33%	联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	154,102,452.16	34,891,400.00		1,573,583.89		187,420,268.27	与资产相关政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,884,317.12	6,462,150.38

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：①2025 年 6 月 30 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,919,173,297.08			1,919,173,297.08

交易性金融资产		121,745,373.62		121,745,373.62
衍生金融资产		1,925,120.00		1,925,120.00
应收票据	4,516,968.28			4,516,968.28
应收账款	1,733,803,250.78			1,733,803,250.78
应收款项融资			25,969,123.60	25,969,123.60
其他应收款	37,602,627.55			37,602,627.55
其他权益工具投资			24,358,325.53	24,358,325.53
其他非流动金融资产		18,395,503.15		18,395,503.15

②2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	1,452,677,584.94			1,452,677,584.94
交易性金融资产		46,242,662.21		46,242,662.21
衍生金融资产		1,925,120.00		1,925,120.00
应收票据	27,364,073.99			27,364,073.99
应收账款	1,134,512,920.46			1,134,512,920.46
应收款项融资			21,174,016.42	21,174,016.42
其他应收款	27,799,727.08			27,799,727.08
其他权益工具投资			22,852,440.86	22,852,440.86
其他非流动金融资产		12,304,288.07		12,304,288.07

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：①2025 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,845,772,079.20	1,845,772,079.20
应付票据		63,107,939.20	63,107,939.20
衍生金融负债	0.00		0.00
应付账款		741,316,911.07	741,316,911.07

其他应付款		62,814,950.35	62,814,950.35
一年内到期的非流动负债		73,093,340.15	73,093,340.15
长期借款		2,787,281,035.34	2,787,281,035.34

②2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,376,305,469.92	2,376,305,469.92
应付票据		63,107,939.20	63,107,939.20
衍生金融负债	1,701,629.00		1,701,629.00
应付账款		845,073,676.92	845,073,676.92
其他应付款		61,930,794.91	61,930,794.91
一年内到期的非流动负债		61,456,936.94	61,456,936.94
长期借款		997,303,009.32	997,303,009.32

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本集团发生损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本集团不致面临坏账风险，将集团的整体信用风险控制可在可控的范围内。

3、流动风险

本集团通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团管理层一直监察本集团之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本集团司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025 年 6 月 30 日			
项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,845,772,079.20		1,845,772,079.20
应付票据	63,107,939.20		63,107,939.20
衍生金融负债			0.00

应付账款	741,316,911.07		741,316,911.07
其他应付款	62,814,950.35		62,814,950.35
一年内到期的非流动负债	73,093,340.15		73,093,340.15
长期借款		2,787,281,035.34	2,787,281,035.34

接上表

2024 年 12 月 31 日			
项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,376,305,469.92		2,376,305,469.92
应付票据	63,107,939.20		63,107,939.20
衍生金融负债	1,701,629.00		1,701,629.00
应付账款	845,073,676.92		845,073,676.92
其他应付款	61,930,794.91		61,930,794.91
一年内到期的非流动负债	61,456,936.94		61,456,936.94
长期借款		997,303,009.32	997,303,009.32

4、市场风险

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

（1）利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期、短期负债有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的短期借款（详见附注五、25）、一年内到期的非流动负债（详见附注五、33）和长期借款（详见附注五、35）有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本集团认为面临利率风险敞口亦不重大，本集团现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

（2）汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动有关，本集团的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，唯若干采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本集团的经营业绩。

本集团主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本集团无上述情况。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	---	---	---	---
（一）交易性金融资 产			123,670,493.62	123,670,493.62
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			1,925,120.00	1,925,120.00
（3）衍生金融资产			1,925,120.00	1,925,120.00
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产			121,745,373.62	121,745,373.62
（1）债务工具投资			67,000,000.00	67,000,000.00
（2）权益工具投资			54,745,373.62	54,745,373.62
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司。本企业最终控制方是沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳组成的沈氏家族。

股东姓名	与本公司关系	持有本公司表决权比 例(%)	持有本公司股份 (股)	职务
沈琦	实质控制人	22	104,721,941	公司董事长兼总经理
沈馥	实质控制人	20.18	96,031,300	公司董事、子公司董事 长
沈锡强	沈琦沈馥父亲	1.92	9,120,000	公司副董事长、子公司 董事长
窦靖芳	沈琦沈馥母亲	0.48	2,280,000	---
骆颖	沈琦的妻子	0.48	2,280,000	---

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益、 1、企业集团的构成。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
沈阳亦创精密科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜兴新雅酒店有限公司	其他关联方
沈锡强	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
宜兴新雅酒店有限公司	酒店服务	2,292,477.07		否	2,214,059.23
沈锡强	租赁费	2,911,750.00	5,823,500.00	否	2,911,750.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜兴新雅酒店有限公司	租金	102,833.34	254,859.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	203.22	201.57

（3） 其他关联交易

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本集团无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

十七、其他重要事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,117,567.71	217,864,949.79
其中：0-6 个月（含 6 个月）	183,488,842.49	53,203,590.56
7-12 个月（含 12 个月）	156,628,725.22	164,661,359.23
1 至 2 年	159,586,585.80	78,295,979.01
3 年以上	10,208,089.06	7,461,102.81
3 至 4 年	2,746,986.25	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	7,461,102.81	7,461,102.81
合计	509,912,242.57	303,622,031.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	509,912,242.57	100.00%	29,442,897.60	10.71%	480,469,344.97	303,622,031.61	100.00%	29,580,291.59	0.10%	274,041,740.02
其中：										
其中：关联方组合	235,108,816.83	46.11%			235,108,816.83	46,923,725.40	15.45%			46,923,725.40
信用风险组合	274,803,425.74	53.89%	29,442,897.60	10.71%	245,360,528.14	256,698,306.21	84.55%	29,580,291.59	11.52%	227,118,014.62
合计	509,912,242.57	100.00%	29,442,897.60	10.71%	480,469,344.97	303,622,031.61	100.00%	29,580,291.59	0.10%	274,041,740.02

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	43,070,289.48		
7-12 个月（含 12 个月）	156,514,875.22	7,825,743.76	5.00%
1 至 2 年	67,001,384.00	13,400,276.80	20.00%
2 至 3 年		0.00	
3 年以上	8,216,877.04	8,216,877.04	100.00%
合计	274,803,425.74	29,442,897.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	29,580,291.59		137,393.99			29,442,897.60
合计	29,580,291.59		137,393.99			29,442,897.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

(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：元

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
客户一	173,415,531.55		173,415,531.55	34.01%	7,666,272.88
客户二	156,391,139.50		156,391,139.50	30.67%	
客户三	58,285,723.44		58,285,723.44	11.43%	
客户四	40,000,000.00		40,000,000.00	7.84%	8,000,000.00
客户五	29,242,800.00		29,242,800.00	5.73%	5,512,347.60
合计	457,335,194.49		457,335,194.49	89.68%	21,178,620.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,136,779.80	10,136,779.80
其他应收款	1,410,188,648.55	1,182,665,779.42
合计	1,420,325,428.35	1,192,802,559.22

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都科美特特种气体有限公司	10,136,779.80	10,136,779.80
合计	10,136,779.80	10,136,779.80

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都科美特特种气体有限公司	10,136,779.80	3 年以上	股利金额较大，在不影响公司日常经营前提下将陆续回款	否，被投资单位系全资子公司，报告期内已支付部分股利，剩余部分将陆续支付。
合计	10,136,779.80			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,399,899,012.67	1,168,237,261.12
保证金、押金及租金	5,049,108.00	15,437,867.77
预付费用	8,092,590.75	1,097,067.52
代扣代缴款项	403,152.14	1,141,854.16
油卡充值	281,917.76	258,917.76
备用金	2,720.68	5,117.24
其他		
合计	1,413,728,502.00	1,186,178,085.57

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	761,301,832.48	791,184,279.31
其中：0-6 个月（含 6 个月）	295,898,739.14	790,637,715.06
7-12 个月（含 12 个月）	465,403,093.34	546,564.25
1 至 2 年	407,650,626.54	371,229,972.71
2 至 3 年	244,206,359.88	32,923.00
3 年以上	569,683.10	323,516.00
3 至 4 年	246,167.10	
5 年以上	323,516.00	323,516.00
合计	1,413,728,502.00	1,162,770,691.02

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,413,728,502.00	100.00%	3,539,853.45	0.25%	1,410,188,648.55	303,622,031.61	100.00%	29,580,291.59	0.10%	274,041,740.02
其中：										
合并范围内关联方组合	1,385,085,660.90	97.97%		0.00%	1,385,085,660.90	46,923,725.40	15.45%			46,923,725.40
账龄组合	28,642,841.10	2.03%	3,539,853.45	12.36%	25,102,987.65	256,698,306.21	84.55%	29,580,291.59	11.52%	227,118,014.62

合计	1,413,728,502.00	100.00%	3,539,853.45	0.25%	1,410,188,648.55	303,622,031.61	100.00%	29,580,291.59	0.10%	274,041,740.02
----	------------------	---------	--------------	-------	------------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月）	13,154,806.23		0.00%
7-12个月（含12个月）	100,000.00	5,000.00	5.00%
1至2年	14,813,351.77	2,962,670.35	20.00%
2至3年	5,000.00	2,500.00	50.00%
3年以上	569,683.10	569,683.10	100.00%
合计	28,642,841.10	3,539,853.45	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	3,512,306.15			3,512,306.15
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	27,547.30			27,547.30
2025年6月30日余额	3,539,853.45			3,539,853.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	3,512,306.15	27,547.30				3,539,853.45
合计	3,512,306.15	27,547.30				3,539,853.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况:

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雅克先科(成都)电子材料有限公司	关联方往来款	630,853,225.23	1-2 年	44.62%	
湖州雅克华飞电子材料有限公司	关联方往来款	420,471,663.93	1-2 年	29.74%	
雅克(南通)半导体材料有限公司	关联方往来款	159,950,577.77	1-2 年	11.31%	
滨海雅克化工有限公司	关联方往来款	86,802,622.36	1-2 年	6.14%	
浙江华飞电子基材有限公司	关联方往来款	31,811,733.99	1-2 年	2.25%	
合计		1,329,889,823.28		94.06%	

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,893,631,576.94		4,893,631,576.94	4,893,631,576.94		4,893,631,576.94
合计	4,893,631,576.94		4,893,631,576.94	4,893,631,576.94		4,893,631,576.94

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海雅克	1,935,514.80						1,935,514.80	
雅克福瑞	34,158,532.86						34,158,532.86	
雅克山东	29,000,000.00						29,000,000.00	
上海新材料	192,724,549.13						192,724,549.13	
雅克先科成都	100,000,000.00						100,000,000.00	
雅克半导	186,000,000.00						186,000,000.00	

体	00.00						00.00	
雅克锡创	48,669,000.00						48,669,000.00	
江苏新材料	1,130,000,000.00						1,130,000,000.00	
华飞电子	388,260,000.00						388,260,000.00	
成都科美	1,517,490,000.00						1,517,490,000.00	
雅克天然气	30,005,983.15						30,005,983.15	
江苏先科	909,288,000.00						909,288,000.00	
广州科特美	326,099,997.00						326,099,997.00	
合计	4,893,631,576.94						4,893,631,576.94	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,739,566.52	907,078,894.08	779,526,069.97	582,062,239.54
其他业务	124,049,647.84	45,110,392.25	9,351,063.19	8,406,336.61
合计	1,260,789,214.36	952,189,286.33	788,877,133.16	590,468,576.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化工材料	1,260,789,214.36	952,189,286.33					1,260,789,214.36	907,078,894.08
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	1,260,789 ,214.36	952,189,2 86.33					1,260,789 ,214.36	952,189,2 86.33

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,215,115,337.44 元，其中，148,857,318.81 元预计将于 2025 年度确认收入，1,457,254,246.95 元预计将于 2026 年度确认收入，664,010,270.08 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479,700.31	
银行理财收益	141,753.42	
远期结售汇	2,499,823.12	
合计	4,121,276.85	

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,090,146.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规	4,884,317.12	

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)		
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	10,525,197.47	
委托他人投资或管理资产的损益	-7,138,551.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,109,162.68	
减：所得税影响额	392,438.74	
少数股东权益影响额（税后）	220,086.08	
合计	-3,540,871.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	1.0985	1.0985
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01%	1.1059	1.1059

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 16 日	深交所“互动易”平台	网络平台线上交流	其他	全体投资者	通过网络在线交流形式与投资者就公司治理、发展战略、经营状况等投资者关注的问题进行沟通。	披露文件名称：《雅克科技：2024 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》；披露网站名称：巨潮资讯网；披露网站网址： http://www.cninfo.com.cn

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用