

公司代码：603155

公司简称：新亚强

新亚强硅化学股份有限公司

2025 年半年度报告



二〇二五年八月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人初亚军、主管会计工作负责人宋娜及会计机构负责人（会计主管人员）刘仕娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司盈利情况、未分配利润余额情况及现金流状况，结合公司未来投资和业务发展计划，2024年半年度利润分配方案为：拟以2025年6月30日总股本315,786,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发现金红利47,368,020.00元（含税），2025年半年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及到的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

本报告中已详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”相关描述。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析.....8

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项..... 18

第六节 股份变动及股东情况 28

第七节 债券相关情况..... 31

第八节 财务报告 32

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	新亚强硅化学股份有限公司
新亚强上海	指	新亚强（上海）硅材料有限公司
湖北新亚强	指	湖北新亚强硅材料有限公司
红塔创新昆明	指	红塔创新（昆明）创业投资有限公司，原红塔创新（昆山）创业投资有限公司
红塔创新	指	红塔创新投资股份有限公司
功能性助剂	指	有机硅行业中为改善生产过程、提高产品质量和产量，或者为赋予产品某种特有的应用性能所添加的辅助化学品
甲基	指	甲烷分子中去掉一个氢原子后剩下的基团
乙烯基	指	乙烯分子中去掉一个氢原子后剩下的基团
苯基	指	苯分子中去掉一个氢原子后剩下的基团
乙烯基双封头	指	四甲基二乙烯基二硅氧烷
乙烯基硅氮烷	指	四甲基二乙烯基二硅氮烷
乙烯基氯硅烷	指	二甲基乙烯基氯硅烷
硅醚	指	六甲基二硅氧烷
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	新亚强硅化学股份有限公司
公司的中文简称	新亚强
公司的外文名称	Xinyaqiang Silicon Chemistry Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Xinyaqiang
公司的法定代表人	初琳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	桑修申	刘双元
联系地址	江苏省宿迁生态化工科技产业园扬子路2号	江苏省宿迁生态化工科技产业园扬子路2号
电话	0527-88262288	0527-88262288
传真	0527-88262155	0527-88262155
电子信箱	IR@newasiaman.com	IR@newasiaman.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宿迁生态化工科技产业园扬子路2号
公司注册地址的历史变更情况	2022年度，公司注册地址由“宿迁生态化工科技产业园经五路3号”变更为“宿迁生态化工科技产业园扬子路2号”。
公司办公地址	宿迁生态化工科技产业园扬子路2号
公司办公地址的邮政编码	223800
公司网址	www.newasiaman.com
电子信箱	IR@newasiaman.com
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新亚强	603155	

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	321,355,454.74	394,678,452.49	-18.58
利润总额	68,317,758.24	95,146,206.49	-28.20
归属于上市公司股东的净利润	59,012,877.99	81,673,273.63	-27.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	44,158,681.36	67,242,657.98	-34.33
经营活动产生的现金流量净额	10,311,199.18	81,226,107.55	-87.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,198,041,332.74	2,264,929,554.10	-2.95
总资产	2,460,683,572.21	2,545,890,506.86	-3.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.19	0.26	-26.92
稀释每股收益（元 / 股）	0.19	0.26	-26.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	0.14	0.21	-33.33
加权平均净资产收益率（%）	2.57	3.57	减少1.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	1.92	2.94	减少1.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,870.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,743,240.19	
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	15,617,096.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,377.43	
减：所得税影响额	2,492,863.29	
少数股东权益影响额（税后）	64,524.93	
合计	14,854,196.63	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

公司专业从事有机硅精细化学品的研发、生产及销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司业务属于大类“C制造业”中的子类“C26化学原料和化学制品制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司业务属于“C制造业—C26化学原料和化学制品制造业—C266专用化学产品制造”。

（二）主营业务情况

公司是一家专业从事有机硅精细化学品研发、生产及销售的高新技术企业，凭借技术优势、产品品质优势及良好的信誉，在所属细分领域处于领先地位。报告期内，公司产品主要包括有机硅功能性助剂与苯基氯硅烷及其下游产品两大类，甲基、乙烯基、苯基等三个系列，广泛应用于有机硅新材料、医药、电子化学品、新能源等战略性新兴产业领域。

甲基系列主要涵盖六甲基二硅氮烷、硅醚、七甲基二硅氮烷等功能性助剂产品。其中六甲基二硅氮烷作为硅橡胶、硅油等高端有机硅产品生产的关键改性材料，显著提升材料的疏水性、补强性与延展性；作为基团保护剂用于头孢类抗生素、抗病毒药物（肝炎、艾滋病治疗药）及心脑血管疾病药物的合成；作为粘接助剂、清洗剂、蚀刻抗蚀剂等用于半导体工业；作为稳定剂用于锂电池电解液，改善锂离子电池的电化学性能和高温循环性能。

乙烯基系列主要涵盖乙烯基双封头、乙烯基硅氮烷、乙烯基氯硅烷等功能性助剂产品。其中乙烯基双封头是高温硫化硅橡胶、加成型硅橡胶、硅凝胶和乙烯基硅油等高附加值产品生产的关键封头剂，对产品分子量控制及反应活性具有决定性作用。

苯基系列产品涵盖苯基三氯硅烷和二苯基二氯硅烷等新型特种单体，苯基三甲氧基硅烷、苯基三乙氧基硅烷、二苯基二甲氧基硅烷、二苯基二乙氧基硅烷等苯基中间体，以及苯基硅树脂、苯基硅油等苯基高性能材料。相比传统甲基有机硅材料，苯基有机硅材料在光学性能、耐高低温、耐辐射、耐候性及阻燃性等方面均具有更加优异的特种性能适用于航空航天、特种涂层、光学器件等高端领域。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，面对市场需求调整、价格下行等因素的严峻挑战，公司通过战略调整和运营管控，展现出较强的抗风险能力和穿越周期的韧性。公司抓住全球半导体产业链重构、新能源、医美个护等消费需求持续增长的机遇，积极推动电子化学品、功能性助剂、有机硅特种材料业务实现跨越式发展。上半年，电子级六甲基二硅氮烷、电子级二甲基二甲氧基硅烷等电子化学品销量同比取得显著增长，成功进入多家国内外头部半导体企业的核心直供渠道，苯基特种树脂、硅油、电子级六甲基二硅氧烷等高附加值产品已实现规模销售，为特种化学品业务的持续增长奠定了坚实基础，加速向“国际领先的特种化学品与湿电子化学品专业企业”的战略目标迈进。

报告期内，公司主要生产装置保持安全、稳定、高效运行，产能利用率处于高位。公司持续加大技术改造投入，成功攻克多领域定制化产品的关键技术指标壁垒，技术服务和市场响应能力显著提升，应用领域持续拓展，市场覆盖区域不断扩大，进一步巩固了行业相对优势地位。得益于电子化学品、特种助剂等高附加值产品收入占比提升带来的收入结构优化，供应链管理效率优

化成效显著，公司产品毛利率持续改善，产销量实现同比稳步增长，主营收入及利润环比呈现企稳回升趋势。

报告期内，公司实现营业收入 32,135.55 万元，较上年同期减少 18.58%；归属于上市公司股东的净利润 5,901.29 万元，较上年同期减少 27.75%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 4,415.87 万元，较上年同期减少 34.33%；每股收益 0.19 元，较上年同期减少 26.92%；扣除非经常性损益后每股收益 0.14 元，较上年同期减少 33.33%。公司资产总额为 246,068.36 万元，较上年同期减少 3.35%，归属于上市公司股东的净资产 219,804.13 万元，较上年同期减少 2.95%。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、工艺与质量优势

公司高度重视技术工艺的创新与先进性，自主研发的六甲基二硅氮烷无溶剂法专利技术，使产品具有高纯低杂的品质优势，可满足半导体行业的质量需求。公司自主研发乙烯基新型特种单体专利技术，完成乙烯基产品循环产业链的技术突破和规模化工业生产。公司在国内率先实现直接法生产苯基氯硅烷，建有目前国内唯一同时产出苯基三氯硅烷与二苯基二氯硅烷的直接法生产线。公司积极发挥自身工艺与质量技术优势，通过了 ISO9001：2015 质量管理体系认证，作为主要起草单位参与 16 项行业、团体标准的编写。六甲基二硅氮烷、乙烯基双封头、苯基氯硅烷等核心产品在细分领域中质量优势突出，处于行业领先水平，市场占有率、出口量国内领先，得到众多国际有机硅巨头和制药企业的认可。

2、多产品综合服务优势

公司的主要产品多为下游产品性能提升的关键原料，基于下游产品生产工艺的特点，公司产品与下游客户产品的适配性尤为重要。很多客户需要同时使用多种性能提升原料，多品种综合服务也具有广泛市场需求。为提高市场服务空间，公司形成了由生产、市场和研发技术人员组成的客户服务团队，结合客户个性化产品需求，做有针对性的独立或联合产品研发和产品定制，为客户提供满足个性需求的多品种产品组合服务方案，满足客户个性化的品质需求和多品类的采购需求。公司已为全球多家大型有机硅企业提供多产品综合服务方案，拓展了公司与客户之间合作的广度和深度，形成了长期稳定的客户关系。新亚强上海投入运行后，充分发挥了公司市场开拓和客户服务的优势，进一步增强公司的综合服务能力。

3、研发创新优势

公司建有江苏省研究生工作站、江苏省企业技术中心、江苏省苯基单体工程技术研究中心、江苏省有机硅化合物及材料工程研究中心，与杭州师范大学、武汉大学建立了长期的产学研合作关系。随着上海研发中心的投用，未来将更进一步提升公司的研发创新能力。经过多年发展，公司在产品升级和新产品研发等方面积累了大量经验和技術，取得专利 72 项，高新技术产品 4 项；六甲基二硅氮烷产品被中华人民共和国工业和信息化部、中国工业经济联合会认定为制造业单项冠军产品。

4、产业链拓展延伸及循环经济优势

公司持续向有机硅产业链上下游延伸拓展产品线，不断丰富甲基、乙烯基和苯基三大产品线产品品类。公司甲基产品线向电子级高端应用领域积极拓展，乙烯基和苯基产品线实现向上下游延伸，力求实现各个环节的中间产品，既可继续向下生产，又可实现市场销售的产出结构，有利于公司根据市场和自身生产需要灵活调整，满足市场需求、平衡市场风险。与此同时，公司不断加强副产物的综合利用，拓展有机硅副产物综合利用和无害化处置，有效提高资源利用效率，建

设绿色工艺和清洁生产的循环经济，创造良好的社会效益、经济效益和环保效益，提高公司盈利能力和市场竞争力。

5、市场品牌优势

新亚强品牌创立三十余年，依托多年来在质量、技术、信誉、服务等方面优势，得到了市场的广泛认可和选择，形成了稳固的市场地位和全球品牌效应。公司商标通过马德里商标注册，完成了在美国、日本、印度、韩国以及欧盟等国家和地区的商标注册，并通过欧盟 REACH 注册、清真 HALAL 认证、英国 DUIN 认证。公司先后获得中国质量诚信企业、中国十大有机硅下游上市公司、中国氟硅行业十大品牌、中国氟硅行业领军企业等荣誉称号。多年来，通过为全球不同地区不同需求的行业客户提供满足个性化需求的高品质产品，为客户提供售前、售中、售后的全方位服务，公司品牌获得了较为广泛的客户认可，拥有大量长期稳定、多品种合作的优质客户群体。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	321,355,454.74	394,678,452.49	-18.58
营业成本	254,215,453.53	300,495,769.73	-15.40
销售费用	1,264,272.89	768,969.36	64.41
管理费用	8,395,118.85	8,851,593.70	-5.16
财务费用	-10,968,751.16	-13,342,051.99	不适用
研发费用	14,873,724.29	14,461,514.61	2.85
经营活动产生的现金流量净额	10,311,199.18	81,226,107.55	-87.31
投资活动产生的现金流量净额	-54,685,786.45	-33,369,792.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-126,314,720.00	-523,434.62	不适用

销售费用变动原因说明：主要是本期居间费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是购买交易性金融资产影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期分配的股利增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变	情况说明
------	-------	--------------	-------	--------------	--------------	------

		(%)		(%)	动比例(%)	
货币资金	121,998,048.97	4.96	260,203,598.26	10.22	-53.11	主要是分配股利增加所致
应收账款	101,189,278.99	4.11	78,604,656.27	3.09	28.73	
应收票据	35,438,386.20	1.44	67,448,106.37	2.65	-47.46	主要是支付货款和票据贴现增加所致
应收款项融资	8,512,195.14	0.35	1,050,675.36	0.04	710.16	主要是公司持有用于背书的承兑汇票增加所致
存货	129,158,864.87	5.25	119,455,873.88	4.69	8.12	
固定资产	323,950,544.05	13.17	345,755,265.52	13.58	-6.31	
在建工程	151,388,500.41	6.15	143,447,248.29	5.63	5.54	
合同负债	989,118.03	0.04	2,894,797.91	0.11	-65.83	主要是预收货款减少所致

其他说明
无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单元：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,376,902.36	保证金
应收票据	27,968,725.50	质押、已背书未到期未终止确认
合计	63,345,627.86	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 4 月 9 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，2025 年 4 月 30 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。为了进一步优化和完善功能性助剂类硅烷的产品矩阵并完成产能扩充，将“年产 2 万吨高性能苯基氯硅烷下游产品项目”部分募集资金变更至“年产 36000 吨功能性硅烷及系列产品项目”。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 10 日披露于上海证券交易所网站的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-028）。项目进展情况详见本报告“第五节 重要事项”之“十二、募集资金使用进展说明”之“（二）募投项目明细”相关描述。

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“2、交易性金融资产”相关描述。

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

[illegible]

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 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
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新亚强上海	子公司	化工产品 销售，技 术服务、 技术开发	12,000.00	10,791.53	10,735.68		-358.55	-358.55
湖北新亚强	子公司	化工产品 研发、生 产、销售	50,000.00	14,642.16	14,611.52		-66.67	-66.67

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场竞争加剧风险

有机硅属于技术、资金密集型行业，长期以来为跨国巨头所垄断。随着国内市场对有机硅产品需求的增加，国内有机硅企业迅速成长，部分优势企业的产品链已从有机硅单体延伸至有机硅中间体和有机硅材料，同时，部分跨国巨头也纷纷在国内投资设厂或扩产。如果行业内优势企业进入公司主要产品细分领域，公司将面临竞争加剧的市场环境，包括产能扩张、市场恶性竞争带来的价格下跌等。如果公司发生决策失误、市场拓展不力、不能保持产品技术先进性，或者未能根据市场变化及时调整经营策略等情况，公司将面临不利的市场竞争局面，进而可能影响公司经营业绩的稳定性。

2、宏观经济与市场环境变化风险

公司专业从事有机硅精细化学品研发、生产及销售。公司上游主要为生产有机硅单体、氯化苯及硅粉等产品的化工企业，下游行业分布广泛，涵盖了建筑、汽车、电子电器、电力、新能源、医疗卫生、个人护理、航天航空、纺织、日用品等领域，公司受单个下游领域的影响较小。公司

所处行业及上下游产业与宏观经济形势存在较高关联度，宏观经济周期波动将对公司的经营状况产生一定的影响。宏观经济持续下行时，可能对公司下游客户的需求产生不利影响，进而对公司的未来经营产生一定的不确定性风险。

3、安全生产风险

公司生产经营过程中的原料三甲基氯硅烷、二甲基二氯硅烷、硅粉等以及产品六甲基二硅氮烷、苯基三氯硅烷、二苯基二氯硅烷等均属于危险化学品，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险。尽管公司高度重视安全生产，将安全工作放在首位，已取得安全生产标准化二级认证，从制度建设、安全设备设施建设、生产过程控制、应急预案、事故应对和员工培训等方面加强安全生产管理，但不能完全排除因操作不当、设备故障或其他偶发因素而引发的安全生产事故的可能性，进而影响公司正常的生产经营。

4、环境保护风险

公司高度重视环保工作，已遵照国家有关环境保护的法律法规要求建立了相应的环保制度，配备了相应的环保基础设施及配套并取得 ISO14001：2015 环境管理体系认证，通过改进生产工艺、增加资源循环利用、加大环保设施投入等措施，严格按照环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排和可持续发展。

虽然公司采取了诸多措施，加强环保工作的管理，在生产经营过程中坚持环保先行、绿色发展的原则，并取得了一定的成果，但仍可能因操作失误、管理疏忽等偶发因素引发环保问题受到环保部门的处罚，进而影响公司生产经营的稳定性。同时，随着环保监管的趋严，未来国家可能出台更为严格的环保标准，将进一步加大公司在环保方面的投入，增加公司的经营成本，进而对公司的经营业绩造成影响。

5、技术研发风险

公司的产品主要为性能独特的有机硅功能性助剂和国内生产规模较小、未来市场前景较为广阔的高附加值细分产品，如六甲基二硅氮烷、乙烯基双封头、苯基三氯硅烷、二苯基二氯硅烷等。为保持细分产品领域的领先性，公司在适度规模化经营的同时，高度重视工艺与技术创新，通过研发新工艺、新产品以保持差异化竞争优势。但是，新产品的研发过程需要进行大量实验，研发周期较长，相应的研发、试制成本较高；同时新产品投放市场获得客户认证也存在一系列不确定性因素。因此，如果新产品开发失败或未能适应市场需求变化，将使公司的研发投入无法产生经济效益，进而对公司的经营造成不利影响。

6、国际环境重大变化风险

若国际局势发生重大不利变化，主要经济体宏观政策发生重大调整等，可能导致大宗商品和能源价格上涨、国际物流不畅、汇率大幅波动等风险，给公司经营带来一定不利影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
初琳	副董事长、总经理	离任
杨晓勇	独立董事	离任
张明燕	独立董事	离任
许前	独立董事	离任
刘贤钊	监事	离任
初亚军	总经理	聘任
张漫辉	董事	选举
邱化玉	独立董事	选举
高风莲	独立董事	选举
许洪钧	副总经理	离任
	职工代表董事	选举
董岩	监事	选举

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司在报告期内进行了董事会、监事会换届选举，导致上述人员变动。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数（股）	
每10股派息数(元)（含税）	1.50
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新亚强硅化学股份有限公司	http://sthjt.jiangsu.gov.cn/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	孙秀杰	注 1	首次公开发行前	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	持股 5%以上股东	注 2	首次公开发行前	否	长期有效	是		

注 1：持股 5%以上股东的减持意向的承诺

本人及本人的一致行动人在锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，若公司在上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行相应调整；减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式。

减持公司股份时，将在减持前十五个交易日公告减持计划，未履行公告程序前不进行减持，且该等减持将于减持计划公告后六个月内通过相关证券交易所以大宗交易、竞价交易或中国证监会及证券交易所认可的其他方式依法进行。本人减持发行人股份将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。

如违反上述承诺减持公司股份的，减持所得归公司所有；如未履行上述承诺给公司及投资者造成损失，将依法承担赔偿责任。

上述承诺系孙秀杰承继公司原股东初亚贤先生在公司首次公开发行前作出的承诺。

注 2：持股 5%以上股东的减持意向的承诺

1、初琳关于减持意向的承诺

本人及本人的一致行动人在锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，若公司在上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行相应调整；减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式。

减持公司股份时，将在减持前十五个交易日公告减持计划，未履行公告程序前不进行减持，且该等减持将于减持计划公告后六个月内通过相关证券交易所以大宗交易、竞价交易或中国证监会及证券交易所认可的其他方式依法进行。本人减持发行人股份将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。

共和国证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。

如违反上述承诺减持公司股份的，减持所得归公司所有；如未履行上述承诺给公司及投资者造成损失，将依法承担赔偿责任。

2、红塔创新昆明、红塔创新关于减持意向的承诺

本公司及本公司的一致行动人在锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，若公司在上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行相应调整；减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式。

减持公司股份时，将在减持前十五个交易日公告减持计划，未履行公告程序前不进行减持，且该等减持将于减持计划公告后六个月内通过相关证券交易所以大宗交易、竞价交易或中国证监会及证券交易所认可的其他方式依法进行。本公司减持发行人股份将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。

如违反上述承诺减持公司股份的，给公司及投资者造成损失，将依法承担赔偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在失信情况，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3） =（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6） =（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7） =（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9） =（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020 年 8 月 26 日	123,864.65	120,000.00	120,000.00		58,263.73		48.55		473.12	0.39	85,278.33
合计	/	123,864.65	120,000.00	120,000.00		58,263.73		/	/	473.12	/	85,278.33

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额	截至报告期末累计投入进度（%）	项目达到预定可使	是否已结项	投入进度是否符合	投入进度未达计划的具体原因	本年实现	本项目已实现的效益或者研	项目可行性是否发	节余金额
--------	------	------	----------	----------	---------------	--------	------------------	-----------------	----------	-------	----------	---------------	------	--------------	----------	------

			募集说明书中的承诺投资项目				(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期		计划的进度		的效益	发成果	生重大变化,如是,请说明具体情况	
首次公开发行股票	年产2万吨高性能苯氯烷下游项目	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	13,070.00	456.81	18,189.40	139.17	2026年12月	否	是					
首次公开发行股票	研发中心建设项目	研发	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	9,401.67		9,401.67	100.00	2024年6月	是	是					
首次公开发行股票	年产5.5万吨有机硅材料	生产建设	否	是,此项目为新项目	40,000.00		8,451.39	21.13	2026年12月	否	是					

	及高纯功能助剂项目															
首次公开发行股票	补充流动资金项目	补流还贷	是	否	22,050.00		22,204.95	100.70		是	是					
首次公开发行股票	研发中心建设项目永久补充流动资金	补流还贷	否	否	7,978.33					不适用	不适用					
首次公开发行股票	年产36000吨功能性硅烷系列产品项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	27,500.00	16.32	16.32	0.06	2027年12月	否	是					
合计	/	/	/	/	120,000.00	473.12	58,263.73	/	/	/	/	/	/	/	/	

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 （首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 2 万吨高性能苯基氯硅烷下游产品项目	2025 年 4 月 10 日	调减募集资金投资金额	40,570.00	17,732.60	年产 36000 吨功能性硅烷及系列产品项目	进一步优化和完善功能性助剂类硅烷的产品矩阵并完成产能扩充。由于新项目实施的紧迫性，为提高募集资金使用效率和投资收益，根据募集资金投资项目建设的轻重缓急，公司拟将原项目未使用募集资金 27,500.00 万元用于新项目建设。		公司分别于 2025 年 4 月 9 日召开董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，2025 年 4 月 30 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了上述议案。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 19 日披露于上海证券交易所官网上的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-028）

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 4 月 9 日	61,000.00	2025 年 4 月 30 日	2026 年 4 月 29 日	60,480.00	否

其他说明
无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明
☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,957
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
初琳		145,215,265	45.99		无		境内自 然人
红塔创新（昆明）创 业投资有限公司		39,875,919	12.63		无		国有法 人
红塔创新投资股份 有限公司		22,928,423	7.26		无		国有法 人
孙秀杰		19,937,964	6.31		无		境内自 然人
初亚军		4,822,530	1.53		无		境内自 然人

上海亚强智盈管理咨询中心（有限合伙）		3,045,000	0.96		无		境内非 国有法 人
王博	594,396	594,396	0.19		无		境内自 然人
陈华	459,795	459,795	0.15		无		境内自 然人
史文伟	456,800	456,800	0.14		无		境内自 然人
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	387,766	387,766	0.12		无		境外法 人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
初琳	145,215,265	人民币普通股	145,215,265				
红塔创新（昆明）创业投资有限公司	39,875,919	人民币普通股	39,875,919				
红塔创新投资股份有限公司	22,928,423	人民币普通股	22,928,423				
孙秀杰	19,937,964	人民币普通股	19,937,964				
初亚军	4,822,530	人民币普通股	4,822,530				
上海亚强智盈管理咨询中心（有限合伙）	3,045,000	人民币普通股	3,045,000				
王博	594,396	人民币普通股	594,396				
陈华	459,795	人民币普通股	459,795				
史文伟	456,800	人民币普通股	456,800				
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	387,766	人民币普通股	387,766				
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明	初亚军、初琳为一致行动人，初琳担任上海亚强智盈管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；红塔创新（昆明）创业投资有限公司系红塔创新投资股份有限公司全资子公司。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：新亚强硅化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	121,998,048.97	260,203,598.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,318,423,961.31	1,346,216,362.55
衍生金融资产			
应收票据	七、4	35,438,386.20	67,448,106.37
应收账款	七、5	101,189,278.99	78,604,656.27
应收款项融资	七、7	8,512,195.14	1,050,675.36
预付款项	七、8	12,294,918.36	13,513,171.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,337.41	666.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	129,158,864.87	119,455,873.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	139,100,169.96	52,199,270.98
流动资产合计		1,866,117,161.21	1,938,692,381.54
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			
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	七、21	323,950,544.05	345,755,265.52

在建工程	七、22	151,388,500.41	143,447,248.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	95,764,691.94	96,870,962.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	14,777,269.06	17,301,922.57
其他非流动资产	七、30	8,685,405.54	3,822,726.63
非流动资产合计		594,566,411.00	607,198,125.32
资产总计		2,460,683,572.21	2,545,890,506.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	88,528,695.57	91,601,262.44
应付账款	七、36	29,196,875.14	32,447,915.97
预收款项	七、37	66,076.51	69,253.03
合同负债		989,118.03	2,894,797.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	3,247,666.22	8,024,216.26
应交税费	七、40	2,400,638.73	4,499,039.48
其他应付款			145,514.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	25,391,739.38	27,046,049.69
流动负债合计		149,820,809.58	166,728,049.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	77,654,321.32	79,396,061.51
递延所得税负债	七、29	5,944,075.70	5,480,462.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,598,397.02	84,876,524.43
负债合计		233,419,206.60	251,604,573.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	315,786,800.00	315,786,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,142,103,214.31	1,142,103,214.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,245,265.14	831,644.49
盈余公积	七、59	156,980,866.66	156,980,866.66
一般风险准备			
未分配利润	七、60	581,925,186.63	649,227,028.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,198,041,332.74	2,264,929,554.10
少数股东权益		29,223,032.87	29,356,378.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,227,264,365.61	2,294,285,933.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,460,683,572.21	2,545,890,506.86

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：新亚强硅化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		115,673,391.02	223,004,731.88
交易性金融资产		1,213,250,298.31	1,269,525,677.53
衍生金融资产			
应收票据		35,438,386.20	67,448,106.37
应收账款	十九、1	101,189,278.99	78,604,656.27
应收款项融资		8,512,195.14	1,050,675.36
预付款项		12,142,264.88	13,373,787.16
其他应收款	十九、2	1,337.41	666.23
其中：应收利息			

应收股利			
存货		129,158,864.87	119,455,873.88
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		138,968,458.60	52,086,294.86
流动资产合计		1,754,334,475.42	1,824,550,469.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	240,000,000.00	240,000,000.00
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		261,318,482.71	281,250,831.94
在建工程		150,271,162.46	142,352,501.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,003,372.76	17,276,189.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,733,853.31	17,129,251.31
其他非流动资产		8,685,405.54	3,822,726.63
非流动资产合计		692,012,276.78	701,831,501.83
资产总计		2,446,346,752.20	2,526,381,971.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,528,695.57	91,601,262.44
应付账款		29,075,520.76	32,185,508.38
预收款项		66,076.51	69,253.03
合同负债		989,118.03	2,894,797.91
应付职工薪酬		2,973,678.45	7,103,530.16
应交税费		1,974,522.81	4,071,626.74
其他应付款			144,373.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		25,391,739.38	27,046,049.69
流动负债合计		148,999,351.51	165,116,401.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		77,654,321.32	79,396,061.51
递延所得税负债		5,900,659.95	5,307,791.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,554,981.27	84,703,853.17
负债合计		232,554,332.78	249,820,255.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		315,786,800.00	315,786,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,142,103,214.31	1,142,103,214.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,245,265.14	831,644.49
盈余公积		156,980,866.66	156,980,866.66
未分配利润		597,676,273.31	660,859,190.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,213,792,419.42	2,276,561,716.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,446,346,752.20	2,526,381,971.37

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		321,355,454.74	394,678,452.49
其中：营业收入	七、61	321,355,454.74	394,678,452.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,695,321.18	314,165,888.49
其中：营业成本	七、61	254,215,453.53	300,495,769.73
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,915,502.78	2,930,093.08
销售费用	七、63	1,264,272.89	768,969.36
管理费用	七、64	8,395,118.85	8,851,593.70
研发费用	七、65	14,873,724.29	14,461,514.61
财务费用	七、66	-10,968,751.16	-13,342,051.99
其中：利息费用		306,489.17	711,162.54
利息收入		7,463,368.84	11,699,139.31
加：其他收益	七、67	3,219,639.34	2,879,704.22
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,920,871.20	1,518,697.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	12,696,225.08	13,543,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,183,481.89	-3,159,565.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-1,310,027.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		34,534.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,313,387.29	94,019,406.49
加：营业外收入	七、74	4,370.95	1,176,800.00
减：营业外支出	七、75		50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,317,758.24	95,146,206.49
减：所得税费用	七、76	9,438,226.29	13,488,651.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,879,531.95	81,657,554.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,879,531.95	81,657,554.62
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）		59,012,877.99	81,673,273.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-133,346.04	-15,719.01

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,879,531.95	81,657,554.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,012,877.99	81,673,273.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-133,346.04	-15,719.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.26

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

公司负责人：初亚军 主管会计工作负责人：宋娜 会计机构负责人：刘仕娟

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	321,355,454.74	394,669,248.95
减：营业成本	十九、4	254,215,453.53	300,495,769.73
税金及附加		2,097,722.69	2,136,492.01
销售费用		1,264,272.89	767,648.61
管理费用		7,560,994.68	7,994,798.16
研发费用		11,101,234.29	11,564,431.64

财务费用		-10,589,123.78	-12,444,770.31
其中：利息费用		306,489.17	711,162.54
利息收入		7,081,830.86	10,800,526.83
加：其他收益		3,216,975.09	2,879,343.24
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	2,835,569.73	1,300,605.41
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）		11,991,694.53	12,890,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,183,481.89	-3,160,245.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,310,027.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）			34,534.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,565,657.90	96,789,389.01
加：营业外收入		4,370.95	1,176,800.00
减：营业外支出			50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,570,028.85	97,916,189.01
减：所得税费用		9,438,226.29	13,658,992.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		63,131,802.56	84,257,196.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		63,131,802.56	84,257,196.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		63,131,802.56	84,257,196.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.20	0.27
（二）稀释每股收益(元/股)		0.20	0.27

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,553,365.14	287,566,178.05
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		5,514,560.42	10,786,077.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,574,291.56	9,503,416.79
经营活动现金流入小计		228,642,217.12	307,855,672.63
购买商品、接受劳务支付的现金		172,603,207.85	172,176,512.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现			

金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		25,774,986.24	24,964,855.35
支付的各项税费		13,405,361.68	19,391,040.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	6,547,462.17	10,097,156.35
经营活动现金流出小计		218,331,017.94	226,629,565.08
经营活动产生的现金流量净额		10,311,199.18	81,226,107.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		844,810,678.24	1,463,658,264.00
取得投资收益收到的现金		10,377,317.60	18,740,820.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,702.00	58,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		855,206,697.84	1,482,457,884.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,114,150.29	11,569,924.47
投资支付的现金		900,778,334.00	1,504,257,752.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		909,892,484.29	1,515,827,676.47
投资活动产生的现金流量净额		-54,685,786.45	-33,369,792.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,529,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,529,500.00
偿还债务支付的现金			36,529,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,314,720.00	523,434.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,314,720.00	37,052,934.62
筹资活动产生的现金流		-126,314,720.00	-523,434.62

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,866,443.27	1,566,583.23
五、现金及现金等价物净增加额		-166,822,864.00	48,899,464.16
加：期初现金及现金等价物余额		252,123,350.61	302,736,891.04
六、期末现金及现金等价物余额		85,300,486.61	351,636,355.20

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

母公司现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,553,365.14	287,564,895.82
收到的税费返还		5,514,560.42	7,930,341.29
收到其他与经营活动有关的现金		6,189,929.47	8,604,421.67
经营活动现金流入小计		228,257,855.03	304,099,658.78
购买商品、接受劳务支付的现金		172,428,733.93	172,100,099.75
支付给职工及为职工支付的现金		23,553,154.72	23,913,976.67
支付的各项税费		12,587,434.39	18,596,898.89
支付其他与经营活动有关的现金		6,461,243.85	9,958,485.27
经营活动现金流出小计		215,030,566.89	224,569,460.58
经营活动产生的现金流量净额		13,227,288.14	79,530,198.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		728,810,678.24	1,309,658,264.00
取得投资收益收到的现金		9,070,463.56	17,204,282.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,702.00	58,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		737,899,843.80	1,326,921,346.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,849,176.78	11,223,671.35
投资支付的现金		755,778,334.00	1,397,257,752.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流出小计		764,627,510.78	1,408,481,423.35
投资活动产生的现金流量净额		-26,727,666.98	-81,560,076.88
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			36,529,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,529,500.00
偿还债务支付的现金			36,529,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,314,720.00	523,434.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,314,720.00	37,052,934.62
筹资活动产生的现金流量净额		-126,314,720.00	-523,434.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,866,443.27	1,566,583.23
五、现金及现金等价物净增加额		-135,948,655.57	-986,730.07
加：期初现金及现金等价物余额		214,924,484.23	268,350,151.35
六、期末现金及现金等价物余额		78,975,828.66	267,363,421.28

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	315,786,800.00				1,142,103,214.31			831,644.49	156,980,866.66		649,227,028.64		2,264,929,554.10	29,356,378.91	2,294,285,933.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	315,786,800.00				1,142,103,214.31			831,644.49	156,980,866.66		649,227,028.64		2,264,929,554.10	29,356,378.91	2,294,285,933.01
三、本期增减变动								413,620.65			-67,301,842.01		-66,888,221.36	-133,346.04	-67,021,567.40

四、本 期 期 末 余 额	315,786,800 .00				1,142,103,214 .31			1,245,265. 14	156,980,866 .66		581,925,186. 63		2,198,041,332 .74	29,223,032. 87	2,227,264,365 .61
------------------------------	--------------------	--	--	--	----------------------	--	--	------------------	--------------------	--	--------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	225,562,000.00				1,232,328,014.31			3,232,729.90	144,807,949.97		641,775,370.18		2,247,706,064.36	29,576,632.24	2,277,282,696.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	225,562,000.00				1,232,328,014.31			3,232,729.90	144,807,949.97		641,775,370.18		2,247,706,064.36	29,576,632.24	2,277,282,696.60
三、本期增减变动	90,224,800.00				-90,224,800.00			1,274,928.23			81,673,273.63		82,948,201.86	-15,719.01	82,932,482.85

[illegible]

[illegible]

的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-126,314,720.00	-126,314,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-126,314,720.00	-126,314,720.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								413,620.65			413,620.65
1. 本期提取								2,943,958.80			2,943,958.80
2. 本期使用								2,530,338.15			2,530,338.15
（六）其他											
四、本期期末余额	315,786,800.00				1,142,103,214.31			1,245,265.14	156,980,866.66	597,676,273.31	2,213,792,419.42

项目	2024 年半年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,274,928.23			1,274,928.23
1. 本期提取								2,821,455.90			2,821,455.90
2. 本期使用								1,546,527.67			1,546,527.67
（六）其他											
四、本期期末余额	315,786,800.00				1,142,103,214.31			4,507,658.13	144,807,949.97	730,296,177.11	2,337,501,799.52

公司负责人：初亚军

主管会计工作负责人：宋娜

会计机构负责人：刘仕娟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

新亚强硅化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系新亚强硅化学江苏有限公司，成立于 2009 年 11 月 13 日，由吉林新亚强生物化工有限公司出资组建，并取得宿迁市工商行政管理局颁发的营业执照，成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元。公司总部现位于江苏省宿迁市生态化工科技产业园扬子路 2 号。

根据公司 2018 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1589 号文《关于核准新亚强硅化学股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于 2020 年 8 月 20 日公开发行人民币普通股（A 股）3,889.00 万股，每股发行价格为人民币 31.85 元，并于 2020 年 9 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易，截至 2025 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 315,786,800.00 元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事有机硅精细化学品的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上。
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值发生变动金额占期初合同负债余额的 30%以上。
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000.00 万元。
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 300.00 万元。
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1,000.00 万元。
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 300.00 万元。
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上。
重要的合同变更	变更调整金额占原合同金额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上。
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元。
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上。
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上。
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本

集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一个工作日汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用当月第一个工作日汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，

本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产等其他适用项目（下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	商业承兑汇票	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	项 目	确定组合的依据
组合 1	应收票据	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	应收账款	云信、建信融通、农行金单等供应链金融。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方往来
组合 2	本组合为除其他应收款组合1外的其他应收款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、半成品、库存商品领用和发出时按全月一次加权平均法计价;周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 本集团存货盘存采用永续盘存制**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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享有控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。其中房屋及建筑物类在建工程在初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准时结转为固定资产，机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为固定资产，电子设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件和专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。各类无形资产的使用寿命和摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线摊销
各类软件	2-3	直线摊销
专利技术	10	直线摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团从事有机硅精细化学品的销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，国内销售在

商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；国外销售定价交易模式为 FOB、CFR 和 CIF，在货物报关出口并交付提单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为发票或提单日后 90 天以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、 租赁

☐适用 ☒不适用

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

（1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

（2）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（3）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%或 5%计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
新亚强硅化学股份有限公司	15%
湖北新亚强硅材料有限公司	25%
新亚强（上海）硅材料有限公司	25%

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

(1) 2024 年 11 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202432005777，有效期三年。公司

2024 年度、2025 年度和 2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2)《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称“生产企业出口”)自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口货物的退税率为 13%。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,972.54	16,427.53
银行存款	85,226,514.07	252,106,923.08
其他货币资金	36,697,562.36	8,080,247.65
存放财务公司存款		
合计	121,998,048.97	260,203,598.26
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 35,376,902.36 元，结汇保证金 1,320,660.00 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,318,423,961.31	1,346,216,362.55	/
其中：			
结构性存款和银行理财	1,318,423,961.31	1,251,641,940.04	/
大额存单		91,677,000.00	
货币掉期-套期工具		2,897,422.51	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,318,423,961.31	1,346,216,362.55	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,438,386.20	67,448,106.37
商业承兑票据		
合计	35,438,386.20	67,448,106.37

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,704,799.07
商业承兑票据	
合计	2,704,799.07

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,263,926.43
商业承兑票据		
合计		25,263,926.43

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	35,438,386.20	100.00			35,438,386.20	67,448,106.37	100.00			67,448,106.37
其中：										
组合 1	35,438,386.20	100.00			35,438,386.20	67,448,106.37	100.00			67,448,106.37
合计	35,438,386.20	/		/	35,438,386.20	67,448,106.37	/		/	67,448,106.37

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,241,242.83	82,532,112.31
1 年以内小计	106,241,242.83	82,532,112.31
1 至 2 年	305,998.00	292,275.83
2 至 3 年	2,163,686.85	2,366,120.25
3 年以上		
3 至 4 年	247,650.00	
4 至 5 年		
5 年以上	46,671.00	46,671.00

合计	109,005,248.68	85,237,179.39
----	----------------	---------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,458,007.85	2.25	2,458,007.85	100.00		2,467,014.90	2.89	2,467,014.90	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	106,547,240.83	97.75	5,357,961.84	5.03	101,189,278.99	82,770,164.49	97.11	4,165,508.22	5.03	78,604,656.27
其中：										
组合1	106,547,240.83	97.75	5,357,961.84	5.03	101,189,278.99	82,770,164.49	97.11	4,165,508.22	5.03	78,604,656.27
合计	109,005,248.68	/	7,815,969.69	/	101,189,278.99	85,237,179.39	/	6,632,523.12	/	78,604,656.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,163,686.85	2,163,686.85	100.00	客户破产
客户 2	247,650.00	247,650.00	100.00	客户财务困难
其他客户	46,671.00	46,671.00	100.00	预计无法收回
合计	2,458,007.85	2,458,007.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	106,241,242.83	5,312,062.14	5.00
一至两年	305,998.00	45,899.70	15.00
两至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	106,547,240.83	5,357,961.84	5.03

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,467,014.90		9,007.05			2,458,007.85
按组合计提坏账准备	4,165,508.22	1,192,453.62				5,357,961.84
合计	6,632,523.12	1,192,453.62	9,007.05			7,815,969.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	18,847,510.70		18,847,510.70	17.29	942,375.54
客户二	5,777,730.00		5,777,730.00	5.30	288,886.50
客户三	5,349,480.00		5,349,480.00	4.91	267,474.00
客户四	4,752,327.63		4,752,327.63	4.36	237,616.38
客户五	4,500,000.00		4,500,000.00	4.13	225,000.00
合计	39,227,048.33		39,227,048.33	35.99	1,961,352.42

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,512,195.14	1,050,675.36
合计	8,512,195.14	1,050,675.36

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,337,417.36	
合计	95,337,417.36	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	8,512,195.1 4	100.0 0			8,512,195.1 4	1,050,675.3 6	100.0 0			1,050,675.3 6
其中：										
组 合 1	8,512,195.1 4	100.0 0			8,512,195.1 4	1,050,675.3 6	100.0 0			1,050,675.3 6
合 计	8,512,195.1 4	/		/	8,512,195.1 4	1,050,675.3 6	/		/	1,050,675.3 6

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,050,675.36		7,461,519.78		8,512,195.14	
合 计	1,050,675.36		7,461,519.78		8,512,195.14	

(8). 其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司视其日常资金管理的需要，开展票据池业务，对入票据池的银行承兑票据将持有至到期，未入票据池的银行承兑汇票将用于背书、贴现或到期承兑等，因此本公司将未入票据池的银行承兑汇票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。

鉴于银行承兑汇票的期限不超过 6 个月，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收或应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,268,338.36	99.79	13,446,591.24	99.50
1 至 2 年	17,360.00	0.14	19,880.00	0.15
2 至 3 年	2,520.00	0.02		
3 年以上	6,700.00	0.05	46,700.40	0.35
合 计	12,294,918.36	100.00	13,513,171.64	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,778,649.01	22.60
供应商二	2,405,345.87	19.56
供应商三	1,871,596.85	15.22
供应商四	1,149,925.73	9.35
供应商五	872,488.09	7.10
合计	9,078,005.55	73.84

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,337.41	666.23
合计	1,337.41	666.23

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,407.80	701.30
1 年以内小计	1,407.80	701.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,000.00	4,000.00
合计	5,407.80	4,701.30

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	1,407.80	701.30
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
合计	5,407.80	4,701.30

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	35.07	4,000.00		4,035.07
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35.32			35.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	70.39	4,000.00		4,070.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2	4,035.07	35.32				4,070.39
合计	4,035.07	35.32				4,070.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
宿迁市柯林固废 处置有限公司	4,000.00	73.97	押金及保证 金	5 年以上	4,000.00
公司员工	1,407.80	26.03	代垫款项	1 年以内	70.39
合计	5,407.80	100.00	/	/	4,070.39

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	27,040,789.51	188,919.21	26,851,870.30	27,382,101.57	3,779,621.43	23,602,480.14
在产品	230,379.86		230,379.86	1,171,025.83		1,171,025.83
半成品	24,810,737.28	465,123.65	24,345,613.63	19,881,180.98	2,215,030.96	17,666,150.02
库 存 商 品	87,140,631.14	12,097,284.45	75,043,346.69	90,032,202.14	19,089,769.75	70,942,432.39
发 出 商 品	2,151,091.71		2,151,091.71	5,571,066.17	180,544.34	5,390,521.83
周 转 材 料	536,562.68		536,562.68	683,263.67		683,263.67
消 耗 性 生 物 资 产						
合 同 履 约成本						
合计	141,910,192.18	12,751,327.31	129,158,864.87	144,720,840.36	25,264,966.48	119,455,873.88

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,779,621.43	188,919.20		3,779,621.42		188,919.21
半成品	2,215,030.96	44,678.89		1,794,586.20		465,123.65
库存商品	19,089,769.75	99,977.39		7,092,462.69		12,097,284.45
发出商品	180,544.34			180,544.34		
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	25,264,966.48	333,575.48		12,847,214.65		12,751,327.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款	781,911.88	114,363.77
货币掉期-被套期项目	136,657,674.00	49,010,678.24
待抵扣增值税	1,660,584.08	3,074,228.97
合计	139,100,169.96	52,199,270.98

其他说明：
无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(2). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,950,544.05	345,755,265.52
固定资产清理		
合计	323,950,544.05	345,755,265.52

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	182,943,987.95	383,540,997.97	25,012,408.47	8,658,868.04	2,855,314.86	603,011,577.29
2.本期增加金额	320,617.34	664,254.54	61,702.97		8,649.00	1,055,223.85
（1）购置	320,617.34	664,254.54	61,702.97		8,649.00	1,055,223.85
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				309,358.00		309,358.00
（1）处置或报废				309,358.00		309,358.00
4.期末余额	183,264,605.29	384,205,252.51	25,074,111.44	8,349,510.04	2,863,963.86	603,757,443.14
二、累计折旧						
1.期初余额	53,370,810.22	176,270,528.78	21,311,726.92	4,503,977.84	1,799,268.01	257,256,311.77
2.本期增加金额	4,363,120.83	17,200,944.95	432,879.45	707,268.17	140,264.02	22,844,477.42
（1）计提	4,363,120.83	17,200,944.95	432,879.45	707,268.17	140,264.02	22,844,477.42
3.本期减少金额				293,890.10		293,890.10

(1)处置或报 废				293,890.10		293,890.10
4.期末余额	57,733,931.05	193,471,473.73	21,744,606.37	4,917,355.91	1,939,532.03	279,806,899.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报 废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	125,530,674.24	190,733,778.78	3,329,505.07	3,432,154.13	924,431.83	323,950,544.05
2.期初账面价值	129,573,177.73	207,270,469.19	3,700,681.55	4,154,890.20	1,056,046.85	345,755,265.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂办公楼、综合楼、厂房	28,374,997.95	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,860,072.62	135,728,123.60
工程物资	5,528,427.79	7,719,124.69
合计	151,388,500.41	143,447,248.29

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苯基中间体	136,824,255.82		136,824,255.82	134,440,387.76		134,440,387.76
年产 36000 吨功能性硅烷及系列产品	403,978.81		403,978.81	226,415.09		226,415.09
年产 55000 吨高端有机硅材料及高纯功能助剂产品项目	1,061,320.75		1,061,320.75	1,061,320.75		1,061,320.75
待安装设备	7,570,517.24		7,570,517.24			
合计	145,860,072.62		145,860,072.62	135,728,123.60		135,728,123.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苯基中间体	269,840,000.00	134,440,387.76	2,383,868.06			136,824,255.82	61.4	正在进行				募集资金和自有资金

年产36000吨功能性硅烷系列产品	438,420,000.00	226,415.09	177,563.72			403,978.81	0.09	正在进行				募集资金和自有资金
年产55000吨高端有机硅材料及纯功能助剂项目	850,247,100.00	1,061,320.75				1,061,320.75	0.12	正在进行				募集资金和自有资金
合计	1,558,507,100.00	135,728,123.60	2,561,431.78			138,289,555.38	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及专用设备	5,528,427.79		5,528,427.79	7,719,124.69		7,719,124.69
合计	5,528,427.79		5,528,427.79	7,719,124.69		7,719,124.69

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	各种软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,675,251.55	498,058.26		592,563.10	106,765,872.91
2.本期增加金 额				44,247.79	44,247.79
(1)购置				44,247.79	44,247.79
(2)内部研发					
(3)企业合并 增加					
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	105,675,251.55	498,058.26		636,810.89	106,810,120.70

二、累计摊销					
1.期初余额	9,130,530.39	247,162.75		517,217.46	9,894,910.60
2.本期增加金 额	1,057,658.58	20,237.70		72,621.88	1,150,518.16
(1) 计提	1,057,658.58	20,237.70		72,621.88	1,150,518.16
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	10,188,188.97	267,400.45		589,839.34	11,045,428.76
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	95,487,062.58	230,657.81		46,971.55	95,764,691.94
2.期初账面价 值	96,544,721.16	250,895.51		75,345.64	96,870,962.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收账款坏账准备	7,815,969.69	1,172,395.45	6,632,523.12	994,878.47
其他应收款坏账准备	4,070.39	610.56	4,035.07	605.26
存货跌价准备	12,751,327.31	1,912,699.10	25,264,966.48	3,789,744.97
计入递延收益的政府补助	77,654,321.32	11,648,148.20	79,396,061.51	11,909,409.23
被套期项目			2,897,422.51	434,613.38
未弥补亏损	173,663.00	43,415.75	690,685.02	172,671.26
合计	98,399,351.71	14,777,269.06	114,885,693.71	17,301,922.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损益	16,623,961.31	2,510,960.50	11,416,362.55	1,781,522.89
固定资产加速折旧	22,887,434.68	3,433,115.20	24,659,600.19	3,698,940.03
合计	39,511,395.99	5,944,075.70	36,075,962.74	5,480,462.92

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	8,685,405.54		8,685,405.54	3,822,726.63		3,822,726.63
合计	8,685,405.54		8,685,405.54	3,822,726.63		3,822,726.63

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末	期初
---	----	----

目	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	36,697,562.36	36,697,562.36	其他	银行承兑汇票保证金35,376,902.36元，结汇保证金1,320,660.00元。	8,080,247.65	8,080,247.65	其他	银行承兑汇票保证金8,080,080.93元，存出投资款166.72元。
应收票据	27,968,725.50	27,968,725.50	质押	质押开具银行承兑汇票2,704,799.07元，已背书未到期未终止确认的应收票据25,263,926.43元。	62,886,366.45	62,886,366.45	质押	质押开具银行承兑汇票36,168,280.51元，已背书未到期未终止确认的应收票据26,718,085.94元。
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	64,666,287.86	64,666,287.86	/	/	70,966,614.10	70,966,614.10	/	/

其他说明：
无

32、 短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	88,528,695.57	91,601,262.44
合计	88,528,695.57	91,601,262.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款项	19,658,936.65	22,719,672.12
应付购建资产款项	9,100,018.58	8,793,066.82
应付费用性质款项	437,919.91	935,177.03
合计	29,196,875.14	32,447,915.97

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	66,076.51	69,253.03
合计	66,076.51	69,253.03

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	989,118.03	2,894,797.91
合计	989,118.03	2,894,797.91

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,006,384.78	19,429,229.53	24,507,343.55	2,928,270.76
二、离职后福利-设定提存计划	17,831.48	1,907,008.63	1,605,444.65	319,395.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,024,216.26	21,336,238.16	26,112,788.20	3,247,666.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,975,638.25	17,904,807.41	23,002,386.96	2,878,058.70
二、职工福利费				
三、社会保险费	23,006.53	1,086,141.12	1,066,560.59	42,587.06
其中：医疗保险费	22,301.44	829,884.54	838,246.42	13,939.56
工伤保险费	705.09	150,967.76	123,025.35	28,647.50
生育保险费		105,288.82	105,288.82	
四、住房公积金	7,740.00	438,281.00	438,396.00	7,625.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,006,384.78	19,429,229.53	24,507,343.55	2,928,270.76

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,044.56	1,831,308.96	1,538,638.48	309,715.04
2、失业保险费	786.92	75,699.67	66,806.17	9,680.42
3、企业年金缴费				
合计	17,831.48	1,907,008.63	1,605,444.65	319,395.46

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	1,419,853.38	3,562,633.74
个人所得税	120,969.34	59,973.03
城市维护建设税		
印花税	69,086.27	89,511.90
房产税	373,501.66	373,501.67
土地使用税	413,228.08	413,228.07
环保税	4,000.00	191.07
合计	2,400,638.73	4,499,039.48

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		145,514.64
合计		145,514.64

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工报销款		139,144.22
代收费用		6,370.42
合计		145,514.64

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	127,812.95	327,963.75
待转已背书未到期应收票据	25,263,926.43	26,718,085.94
合计	25,391,739.38	27,046,049.69

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	78,676,061.51		1,741,740.19	76,934,321.32	政府补助
与收益相关的政府补助	720,000.00			720,000.00	政府补助
合计	79,396,061.51		1,741,740.19	77,654,321.32	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,786,800.00						315,786,800.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(6). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(7). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

55、 资本公积
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,142,103,214.31			1,142,103,214.31
其他资本公积				
合计	1,142,103,214.31			1,142,103,214.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股
☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益
☐适用 ☒不适用

58、 专项储备
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	831,644.49	2,943,958.80	2,530,338.15	1,245,265.14
合计	831,644.49	2,943,958.80	2,530,338.15	1,245,265.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,980,866.66			156,980,866.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	156,980,866.66			156,980,866.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	649,227,028.64	641,775,370.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	649,227,028.64	641,775,370.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	59,012,877.99	114,360,615.15
减: 提取法定盈余公积		12,172,916.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,314,720.00	94,736,040.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	581,925,186.63	649,227,028.64

调整期初未分配利润明细:

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,194,252.91	244,918,824.91	379,648,755.45	288,386,120.20
其他业务	13,161,201.83	9,296,628.62	15,029,697.04	12,109,649.53
合计	321,355,454.74	254,215,453.53	394,678,452.49	300,495,769.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	化工-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
功能性助剂	274,743,479.39	220,993,452.70	274,743,479.39	220,993,452.70
苯基氯硅烷	33,450,773.52	23,925,372.21	33,450,773.52	23,925,372.21
其他业务	13,161,201.83	9,296,628.62	13,161,201.83	9,296,628.62
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	321,355,454.74	254,215,453.53	321,355,454.74	254,215,453.53

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国内销售	在商品已经发出并收到客户的签收单时	给予客户的信用期通常为发票或提单日后 90 天以内	功能性助剂、苯基氯硅烷等有机硅化学产品	是	不适用	提供所销售商品符合既定标准的质量保证。本集团所销售的产品有质量缺陷时，客户有权退（换）货，不构成单项履约义务
出口销售	在货物报关出口并交付提单时					
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	683,145.78	693,555.34
教育费附加	487,961.24	495,396.65
资源税		
房产税	747,003.33	722,767.81
土地使用税	826,456.15	826,456.14
车船使用税	1,860.00	2,760.00
印花税	161,053.03	187,862.99
环保税	8,023.25	1,294.15
合计	2,915,502.78	2,930,093.08

其他说明：
无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	740,733.69	634,917.84
折旧费	431.22	517.46
办公及服务费	77,758.43	21,363.98
差旅费用	19,501.15	12,501.75
业务招待费	11,397.61	6,872.00
广告费	600.00	50,754.72
佣金	353,565.10	98.23
检测费	56,132.10	41,943.38
其他费用	4,153.59	
合计	1,264,272.89	768,969.36

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,960,567.57	4,012,321.57
折旧费	1,795,810.43	1,713,057.94
修理费	178,238.24	121,183.85
办公及服务费	273,663.09	979,835.66
差旅费用	39,268.94	54,409.98
业务招待费	368,281.93	216,455.27
保险费用	268,788.37	41,798.46
残疾人保障金		514,870.06
无形资产摊销	317,065.00	348,049.32
开办费	833,453.16	833,456.68
车辆费用	16,416.08	10,494.53
中介机构费用	343,566.04	5,660.38
合计	8,395,118.85	8,851,593.70

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,802,735.61	3,680,532.05
直接投入	6,190,898.54	5,573,855.01
折旧费用	3,765,254.12	5,086,442.26
其他费用	114,836.02	120,685.29
合计	14,873,724.29	14,461,514.61

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	306,489.17	711,162.54
减：利息收入	7,463,368.84	11,699,139.31
汇兑损益	-3,866,443.27	-2,398,485.23
金融机构手续费	54,571.78	44,410.01
合计	-10,968,751.16	-13,342,051.99

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	1,741,740.19	2,607,283.50
个税手续费返还	48,377.43	272,420.72
增值税加计抵减	1,429,521.72	
合计	3,219,639.34	2,879,704.22

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款和银行理财收益	2,920,871.20	1,518,697.02
合计	2,920,871.20	1,518,697.02

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
结构性存款和银行理财公允价值变动	12,696,225.08	13,543,500.00
合计	12,696,225.08	13,543,500.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-69,830.00
应收账款坏账损失	-1,183,446.57	-3,056,922.96
其他应收款坏账损失	-35.32	-32,812.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,183,481.89	-3,159,565.27

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,310,027.94
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-1,310,027.94

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		34,534.46
合计		34,534.46

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,870.95		2,870.95
其中：固定资产处置利得	2,870.95		2,870.95
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,500.00	1,176,800.00	1,500.00
合计	4,370.95	1,176,800.00	4,370.95

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损			

失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	50,000.00
合计		50,000.00	50,000.00

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,449,960.00	14,285,164.03
递延所得税费用	2,988,266.29	-796,512.16
合计	9,438,226.29	13,488,651.87

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	68,317,758.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,247,663.74
子公司适用不同税率的影响	-425,227.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,780.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,063,067.65
研发费加计扣除影响	-1,656,848.58
计提的尚未使用的安全生产费用的影响	186,789.77
所得税费用	9,438,226.29

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

77、 其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,521,511.48	8,037,850.83
政府补助	1,500.00	1,176,800.00
个税手续费返还	51,280.08	288,765.96
合计	6,574,291.56	9,503,416.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输及车辆费用	1,481,301.34	2,513,579.72
修理费	178,238.24	121,183.85
差旅费	58,770.09	66,911.73
交际应酬费用	379,679.54	223,327.27
办公、通讯、水电费用	259,460.02	190,333.90
广告宣传费用	600.00	50,754.72
中介机构费用	343,566.04	5,660.38
出口费用	1,716,222.38	2,750,671.51
安全费用	747,218.39	704,548.53
劳动保护费用	2,885.05	4,725.63
研究开发费中的其他	13,295.64	13,584.74
银行手续费	54,571.78	43,079.21
环境保护费	1,042,865.29	1,066,996.70
保险费	268,788.37	41,798.46
其他		2,300,000.00
合计	6,547,462.17	10,097,156.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,879,531.95	81,657,554.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,183,481.89	4,469,593.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,844,477.42	22,742,042.84
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,150,518.16	1,181,506.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,689.38	-34,534.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,696,225.08	-13,543,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,026,388.75	-4,704,437.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,614,382.03	-1,518,697.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,524,653.51	-571,477.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	463,612.78	-225,034.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,702,990.99	40,629,342.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,565,982.15	-42,143,910.44

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-40,540,038.80	-7,987,268.54
其他	413,620.65	1,274,928.23
经营活动产生的现金流量净额	10,311,199.18	81,226,107.55
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	85,300,486.61	351,636,355.20
减: 现金的期初余额	252,123,350.61	302,736,891.04
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	-166,822,864.00	48,899,464.16

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,300,486.61	252,123,350.61
其中: 库存现金	73,972.54	16,427.53
可随时用于支付的银行存款	85,226,514.07	252,106,923.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,300,486.61	252,123,350.61
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
----	------	------	----

银行承兑汇票保证金存款	35,376,902.36	8,080,080.93	使用受限
存出投资款	1,320,660.00	166.72	使用受限
合计	36,697,562.36	8,080,247.65	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			181,846,376.09
其中：美元	25,402,505.53	7.1586	181,846,376.09
欧元			
港币			
应收账款			39,693,897.82
其中：美元	5,544,924.68	7.1586	39,693,897.82
欧元			
港币			
应付账款			110,829.45
其中：美元	15,482.00	7.1586	110,829.45
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,802,735.61	3,680,532.05
直接投入	6,190,898.54	5,573,855.01
折旧费用	3,765,254.12	5,086,442.26
其他费用	114,836.02	120,685.29
合计	14,873,724.29	14,461,514.61
其中：费用化研发支出	14,873,724.29	14,461,514.61
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

新亚强（上海）硅材料有限公司	上海	120,000,000.00	上海	技术研发、贸易等	100		投资设立
湖北新亚强硅材料有限公司	宜昌	500,000,000.00	宜昌	生产销售	80		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖北新亚强硅材料有限公司	20%	-133,346.04		29,223,032.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖北新亚强硅材料有限公司	66,560,140.53	79,861,411.43	146,421,551.96	267,616.05	38,771.50	306,387.55	66,393,417.56	80,707,268.65	147,100,686.21	267,616.05	51,175.56	318,791.61

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
湖北新亚强硅材料有限公司		-666,730.19	-666,730.19	-155,901.70		-1,101,266.64	-1,101,266.64	-202,139.48

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	78,676,061.51			1,741,740.19		76,934,321.32	与资产相关
递延收益	720,000.00					720,000.00	与收益相关
合计	79,396,061.51			1,741,740.19		77,654,321.32	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,741,740.19	418,902.72
与收益相关	1,500.00	1,176,800.00
合计	1,743,240.19	1,595,702.72

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和日元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

本集团要求集团内企业购买外币远期、外汇掉期、外汇期权等以管理汇率风险敞口，并且记录相关套期活动并持续评估套期有效性。外币远期合同等须与被套期项目的金额相同。同时本集团的风险管理政策要求企业所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	汇率变动	期末余额		期初余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	18,821,502.78	18,821,502.78	22,241,900.47	22,241,900.47
所有外币	对人民币贬值 10%	-18,821,502.78	-18,821,502.78	-22,241,900.47	-22,241,900.47

(2) 利率风险

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

本集团 2025 年发生的借款业务在报告期内利率固定，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2025 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 6 月 30 日本集团流动资产超过流动负债人民币 1,716,296,351.63 元，管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	88,528,695.57			
应付账款	29,196,875.14			
其他应付款				

2、套期

(1)．公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇	利用货币掉期对冲汇率波动风险	外汇汇率波动风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有外汇与相关外汇掉期合同的外汇高度关联或相同	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值变动，预期风险管理目标有效实现	减少风险敞口

其他说明

□适用 √不适用

(2)．公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**3、金融资产转移****(1). 转移方式分类**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	25,263,926.43	未终止	承兑人为信用风险较大的银行
背书	应收票据	41,372,624.72	终止	承兑人为信用风险较小的银行
贴现	应收票据	53,964,792.64	终止	承兑人为信用风险较小的银行
合计	/	120,601,343.79	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	41,372,624.72	
应收票据	贴现	53,964,792.64	
合计	/	95,337,417.36	

(3). 继续涉入的转移金融资产☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,318,423,961.31		1,318,423,961.31

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,318,423,961.31		1,318,423,961.31
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		1,318,423,961.31		1,318,423,961.31
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			8,512,195.14	8,512,195.14
1.应收票据			8,512,195.14	8,512,195.14
持续以公允价值计量的资产总额		1,318,423,961.31	8,512,195.14	1,326,936,156.45
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

☒适用 ☐不适用

本集团第二层次公允价值计量项目系银行结构性存款和银行理财产品，银行结构性存款根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定，银行理财产品根据资产负债表日净值确定。

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

☒适用 ☐不适用

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本集团上述持续的公允价值计量项目在本期末未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☒适用 ☐不适用

集团金融工具的公允价值估值技术在本期末未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。除了上述金融资产和金融负债之外，不存在其他需要评估公允价值的金融资产和金融负债。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

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

☐适用 ☒不适用

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

情况如下
☐适用 ☒不适用

1、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
自然人宋景华	共同实际控制人初亚军妻子、共同实际控制人初琳母亲。
自然人许洪钧	职工代表董事
自然人潘怡凝	副总经理
自然人刘春山	副总经理
自然人桑修申	董事会秘书、副总经理
自然人宋娜	财务总监
自然人李志刚	监事
自然人王洪波	职工代表监事
自然人刘贤钊	监事会主席（2025 年 1 月离任）
自然人杨晓勇	独立董事（2025 年 1 月离任）
自然人张明燕	独立董事（2025 年 1 月离任）
自然人许前	独立董事（2025 年 1 月离任）
自然人张漫辉	董事
自然人邱化玉	独立董事
自然人高凤莲	独立董事
自然人董岩	监事会主席
上海亚强智盈管理咨询中心（有限合伙）	控股股东初琳担任执行事务合伙人，持有 29.20%的出资额。

其他说明
无

4、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表
☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明
☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	138.45	139.92

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

6、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

7、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	47,368,020.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,368,020.00

经公司第四届董事会第五次会议审议通过，同意公司实施 2025 年半年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.15 元(含税)。截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股本为 315,786,800 股，以此计算合计拟派发现金红利 47,368,020.00 元（含税）。本次利润分配方案尚需提交股东会审议。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备	106,547,240.83	97.75	5,357,961.84	5.03	101,189,278.99	82,770,164.49	97.11	4,165,508.22	5.03	78,604,656.27
其中：										
组合1	106,547,240.83	97.75	5,357,961.84	5.03	101,189,278.99	82,770,164.49	97.11	4,165,508.22	5.03	78,604,656.27
合计	109,005,248.68	/	7,815,969.69	/	101,189,278.99	85,237,179.39	/	6,632,523.12	/	78,604,656.27

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	2,163,686.85	2,163,686.85	100.00	客户破产
客户 2	247,650.00	247,650.00	100.00	客户财务困难
其他客户	46,671.00	46,671.00	100.00	预计无法收回
合计	2,458,007.85	2,458,007.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	106,241,242.83	5,312,062.14	5.00
一至两年	305,998.00	45,899.70	15.00
两至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	106,547,240.83	5,357,961.84	5.03

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,467,014.90		9,007.05			2,458,007.85
按组合计提坏账准备	4,165,508.22	1,192,453.62				5,357,961.84
合计	6,632,523.12	1,192,453.62	9,007.05			7,815,969.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	18,847,510.70		18,847,510.70	17.29	942,375.54
客户二	5,777,730.00		5,777,730.00	5.30	288,886.50
客户三	5,349,480.00		5,349,480.00	4.91	267,474.00
客户四	4,752,327.63		4,752,327.63	4.36	237,616.38
客户五	4,500,000.00		4,500,000.00	4.13	225,000.00
合计	39,227,048.33		39,227,048.33	35.99	1,961,352.42

其他说明
无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,337.41	666.23
合计	1,337.41	666.23

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,407.80	701.30
1 年以内小计	1,407.80	701.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,000.00	4,000.00
合计	5,407.80	4,701.30

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	1,407.80	701.30
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
合计	5,407.80	4,701.30

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	35.07	4,000.00		4,035.07
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35.32			35.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年6月30日余额	70.39	4,000.00		4,070.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2	4,035.07	35.32				4,070.39
合计	4,035.07	35.32				4,070.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宿迁市柯林固废处置有限公司	4,000.00	73.97	押金及保证金	5 年以上	4,000.00
公司员工	1,407.80	26.03	代垫款项	1 年以内	70.39
合计	5,407.80	100.00	/	/	4,070.39

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新亚强（上海）硅材料有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
湖北新亚强硅材料有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
合计	240,000,000.00						240,000,000.00	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,194,252.91	244,918,824.91	379,639,551.91	288,386,120.20
其他业务	13,161,201.83	9,296,628.62	15,029,697.04	12,109,649.53
合计	321,355,454.74	254,215,453.53	394,669,248.95	300,495,769.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
功能性助剂	274,743,479.39	220,993,452.70	274,743,479.39	220,993,452.70
苯基氯硅烷	33,450,773.52	23,925,372.21	33,450,773.52	23,925,372.21
其他业务	13,161,201.83	9,296,628.62	13,161,201.83	9,296,628.62
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	321,355,454.74	254,215,453.53	321,355,454.74	254,215,453.53

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国内销售	在商品已经发出并收到客户的签收单时	给予客户的信用期通常为发票或提单日后 90 天以内	功能性助剂、苯基氯硅烷等有机硅化学产品	是	不适用	提供所销售商品符合既定标准的质量保证。本集团所销售的产品有质量缺陷时，客户有权退（换）货，不构成单项履约义务
出口销售	在货物报关出口并交付提单时					
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款和银行理财收益	2,835,569.73	1,300,605.41
合计	2,835,569.73	1,300,605.41

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,870.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,743,240.19	
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	15,617,096.28	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,377.43	
减：所得税影响额	2,492,863.29	
少数股东权益影响额（税后）	64,524.93	
合计	14,854,196.63	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92	0.14	0.14

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：初亚军

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用