

金陵华软科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,519,103.35	292,725,257.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	141,000,000.00	155,024,860.29
衍生金融资产		
应收票据	84,074,809.30	71,058,450.64
应收账款	105,551,979.09	113,932,795.48
应收款项融资	7,731,796.54	13,506,427.26
预付款项	11,853,024.36	13,994,693.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,995,230.60	15,068,740.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,983,029.82	250,990,855.31
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	125,222,869.28	33,691,009.26
流动资产合计	883,931,842.34	959,993,088.63
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	2,290,591.00	2,290,591.00
其他权益工具投资	602,088.41	602,088.41
其他非流动金融资产	3,003,000.00	3,003,000.00
投资性房地产	14,314,130.55	14,686,180.92
固定资产	287,108,652.21	241,491,226.32
在建工程	168,515,225.56	183,470,582.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,211,916.52	6,043,768.22
无形资产	106,438,828.78	111,684,267.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,188,276.49	8,090,478.98
递延所得税资产	63,964,895.17	63,934,747.22
其他非流动资产	4,833,220.35	102,914,889.73
非流动资产合计	667,470,825.04	738,211,820.68
资产总计	1,551,402,667.38	1,698,204,909.31
流动负债：		
短期借款	210,116,041.09	271,951,458.90
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	46,948,400.00	58,153,000.00
应付账款	143,294,137.45	132,406,629.60
预收款项		
合同负债	64,504,452.42	63,342,730.14
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	9,042,726.06	10,304,931.01
应交税费	1,663,366.92	3,446,140.95
其他应付款	24,585,154.90	19,559,803.22
其中：应付利息	8,880.00	
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	9,262,601.68	4,672,303.23
其他流动负债	44,423,664.80	50,896,028.80
流动负债合计	553,840,545.32	614,733,025.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,989,900.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,450,336.97	928,274.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,172,564.76	4,610,888.88
递延收益	1,651,002.75	1,795,928.38
递延所得税负债	11,587,961.89	11,630,018.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,851,766.37	18,965,110.45
负债合计	580,692,311.69	633,698,136.30
所有者权益：		
股本	812,367,126.00	812,367,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,388,452,363.12	1,388,452,363.12
减：库存股		
其他综合收益	144,631.15	144,631.15
专项储备	13,500,708.16	13,956,643.24
盈余公积	28,958,908.56	28,958,908.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,293,321,862.67	-1,201,732,369.83
归属于母公司所有者权益合计	950,101,874.32	1,042,147,302.24
少数股东权益	20,608,481.37	22,359,470.77
所有者权益合计	970,710,355.69	1,064,506,773.01
负债和所有者权益总计	1,551,402,667.38	1,698,204,909.31

法定代表人：翟辉 主管会计工作负责人：张林 会计机构负责人：刘斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,300,855.14	180,539,255.89
交易性金融资产	140,000,000.00	155,024,860.29
衍生金融资产		
应收票据	77,153,531.10	154,531,582.73
应收账款	37,615,898.41	67,162,027.30

应收款项融资	3,654,114.27	10,580,085.27
预付款项	4,087,035.79	2,172,049.09
其他应收款	559,053,829.03	477,853,976.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,568,263.99	2,737,656.98
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	108,009,558.09	6,609,118.48
流动资产合计	1,033,443,085.82	1,057,210,612.65
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	707,306,395.11	697,306,395.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,026,748.90	5,252,474.18
固定资产	1,077,593.45	1,150,433.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,514,703.19	1,591,899.65
无形资产	14,350,012.09	14,563,659.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	195,487.20	129,458.89
递延所得税资产	12,394,677.57	12,394,677.57
其他非流动资产		100,000,000.00
非流动资产合计	748,865,617.51	832,388,998.52
资产总计	1,782,308,703.33	1,889,599,611.17
流动负债：		
短期借款	105,115,671.23	156,951,458.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	146,948,400.00	158,153,000.00
应付账款	21,119,882.78	39,653,754.64
预收款项		

合同负债	5,731,092.44	7,538,093.72
应付职工薪酬	1,715,741.00	1,715,741.00
应交税费	114,790.82	730,954.66
其他应付款	318,538,126.85	323,137,533.11
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	7,056,250.84	918,849.85
其他流动负债	21,467,238.31	41,168,854.64
流动负债合计	627,807,194.27	729,968,240.52
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	1,327,706.69	130,925.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	804,999.90	919,999.92
递延所得税负债	32,686.42	135,531.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,165,393.01	1,186,456.27
负债合计	629,972,587.28	731,154,696.79
所有者权益：		
股本	812,367,126.00	812,367,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,412,504,857.18	1,412,504,857.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,295,554.34	27,295,554.34
未分配利润	-1,099,831,421.47	-1,093,722,623.14
所有者权益合计	1,152,336,116.05	1,158,444,914.38
负债和所有者权益总计	1,782,308,703.33	1,889,599,611.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	170,753,681.73	249,740,103.03
其中：营业收入	170,753,681.73	249,740,103.03
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,267,778.95	297,103,454.03
其中：营业成本	179,309,934.65	227,130,262.20
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	2,863,914.61	3,931,486.65
销售费用	4,769,205.05	9,577,459.29
管理费用	39,967,965.73	48,204,998.62
研发费用	9,238,451.45	9,637,113.37
财务费用	118,307.46	-1,377,866.10
其中：利息费用	1,137,091.80	2,409,794.73
利息收入	944,830.72	1,167,674.22
加：其他收益	632,413.86	1,473,716.79
投资收益（损失以“—”号填列）	3,919,575.40	4,374,281.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-860,870.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,876,987.64	-3,450,859.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-22,489,096.87	-10,610,426.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-744.11	-577,188.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-87,328,936.58	-57,014,697.85
加：营业外收入	18,897.03	6,665.60
减：营业外支出	6,066,511.82	4,368,491.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-93,376,551.37	-61,376,523.48
减：所得税费用	-49,417.08	1,144,345.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-93,327,134.29	-62,520,869.14
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-92,151,418.31	-61,012,147.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,175,715.98	-1,508,721.40
（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）	-91,589,492.84	-59,780,252.10
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,737,641.45	-2,740,617.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-93,327,134.29	-62,520,869.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,589,492.84	-59,780,252.10
归属于少数股东的综合收益总额	-1,737,641.45	-2,740,617.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1127	-0.0736
（二）稀释每股收益	-0.1127	-0.0736

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：翟辉 主管会计工作负责人：张林 会计机构负责人：刘斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	125,345,352.95	189,940,531.83
减：营业成本	123,689,825.32	185,549,056.79
税金及附加	195,500.07	364,318.60

销售费用	1,296,404.69	1,353,622.04
管理费用	9,043,878.39	8,711,888.77
研发费用		
财务费用	139,014.96	-2,206,985.26
其中：利息费用	1,000,463.62	1,918,522.71
利息收入	921,197.45	2,395,759.28
加：其他收益	170,500.02	204,417.09
投资收益（损失以“—”号填列）	3,347,828.01	4,036,443.69
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）		-860,870.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-702,315.60	1,917,485.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,203,258.05	1,466,107.29
加：营业外收入	4,580.00	
减：营业外支出	12,965.00	1,314,110.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,211,643.05	151,996.93
减：所得税费用	-102,844.72	909,002.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,108,798.33	-757,005.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,108,798.33	-757,005.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

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	-6,108,798.33	-757,005.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	188,356,646.09	218,624,227.10
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	3,128,725.67	6,559,918.42
收到其他与经营活动有关的现金	3,005,155.95	4,658,942.91
经营活动现金流入小计	194,490,527.71	229,843,088.43
购买商品、接受劳务支付的现金	153,366,404.89	130,066,720.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,729,159.36	52,082,838.58
支付的各项税费	5,708,795.60	8,578,207.07
支付其他与经营活动有关的现金	20,887,566.48	31,356,129.78
经营活动现金流出小计	220,691,926.33	222,083,896.27
经营活动产生的现金流量净额	-26,201,398.62	7,759,192.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	361,000,000.00	286,050,046.38
取得投资收益收到的现金	2,526,011.37	6,912,119.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,429.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,542,981.99	13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	369,068,993.36	305,965,594.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,901,887.93	5,756,341.24
投资支付的现金	347,000,000.00	281,020,511.20
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	354,901,887.93	286,776,852.44
投资活动产生的现金流量净额	14,167,105.43	19,188,742.48
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	120,140,000.00	224,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	143,479,280.56	165,923,109.51
筹资活动现金流入小计	263,619,280.56	389,943,109.51
偿还债务支付的现金	116,250,100.00	214,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	642,231.03	3,321,619.30
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	179,020,700.14	152,165,670.74
筹资活动现金流出小计	295,913,031.17	369,527,290.04
筹资活动产生的现金流量净额	-32,293,750.61	20,415,819.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	85,463.25	1,696,291.49
五、现金及现金等价物净增加额	-44,242,580.55	49,060,045.60
加：期初现金及现金等价物余额	178,191,060.01	159,455,551.25
六、期末现金及现金等价物余额	133,948,479.46	208,515,596.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,633,643.77	149,063,779.89
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,334,313.13	2,360,129.41
经营活动现金流入小计	146,967,956.90	151,423,909.30
购买商品、接受劳务支付的现金	71,152,360.12	84,769,077.40
支付给职工以及为职工支付的现金	5,178,046.71	6,341,929.30
支付的各项税费	1,076,021.66	2,730,663.18
支付其他与经营活动有关的现金	7,892,494.67	5,899,000.40
经营活动现金流出小计	85,298,923.16	99,740,670.28
经营活动产生的现金流量净额	61,669,033.74	51,683,239.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	247,437,274.20
取得投资收益收到的现金	2,520,788.08	6,924,208.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的	5,542,981.99	16,000,000.00

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	368,063,770.07	270,361,482.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,000.00	
投资支付的现金	355,000,000.00	247,143,785.20
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	355,085,000.00	247,143,785.20
投资活动产生的现金流量净额	12,978,770.07	23,217,697.02
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	105,150,000.00	185,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,204,800.00	164,084,387.62
筹资活动现金流入小计	168,354,800.00	349,104,387.62
偿还债务支付的现金	116,250,000.00	202,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	533,895.03	3,083,158.87
支付其他与筹资活动有关的现金	201,710,555.74	190,813,840.81
筹资活动现金流出小计	318,494,450.77	396,236,999.68
筹资活动产生的现金流量净额	-150,139,650.77	-47,132,612.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,025.48	942,686.11
五、现金及现金等价物净增加额	-75,475,821.48	28,711,010.09
加：期初现金及现金等价物余额	165,526,596.17	128,027,673.96
六、期末现金及现金等价物余额	90,050,774.69	156,738,684.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	812,367,126.00				1,388,452,363.12		144,631.15	13,956,643.24	28,958,908.56		-1,201,732,369.83		1,042,147,302.24	22,359,470.77	1,064,506,773.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	812,367,126.00				1,388,452,363.12		144,631.15	13,956,643.24	28,958,908.56		-1,201,732,369.83		1,042,147,302.24	22,359,470.77	1,064,506,773.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-455,935.08			-91,589,492.84		-92,045,427.92	-1,750,989.40	-93,796,417.32
（一）综合收益总额											-91,589,492.84		-91,589,492.84	-1,737,641.45	-93,327,134.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

二、本年期初余额	812,367,126.00				1,326,142,948.86				144,631.15	8,748,901.12	28,958,908.56	829,900.00	-914,943.29		1,262,249,175.71	57,304,985.33	1,319,554,161.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					64,350,425.34					2,486,653.47		-829,900.00	58,950,352.10		7,056,826.71	19,702,534.70	12,645,707.99
（一）综合收益总额													-59,780,252.10		-59,780,252.10	-2,740,617.04	62,520,869.14
（二）所有者投入和减少资本					64,350,425.34										64,350,425.34	17,051,509.68	47,298,915.66
1. 所有者投入的普通股																3,900,000.00	3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他					64,350,425.34										64,350,425.34	13,151,509.68	51,198,915.66
（三）利润分配												-829,900.00	829,900.00				0.00
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他												-829,900.00	829,900.00				0.00

										,90 0.0 0	0.0 0			
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,486,653.47					2,486,653.47	89,592.02	2,576,245.49
1. 本期提取							3,833,520.76					3,833,520.76	138,220.28	3,971,741.04
2. 本期使用							1,346,867.29					1,346,867.29	48,628.26	1,395,495.55
(六) 其他														
四、本期末余额	812,367,126.00			1,390,493.37	4.20	144,631.15	11,235,554.59	28,958,908.56	0.00	-973,893.592.08		1,269,306.002.42	37,602,450.63	1,306,908,453.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	812,367,126.00				1,412,367.11				27,290.00	-		1,158,036,884.21

末余额	67,126.00				,504,857.18				5,554.34	1,093,722,623.14		,444,914.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	812,367,126.00				1,412,504,857.18				27,295,554.34	1,093,722,623.14		1,158,444,914.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-6,108,798.33		-6,108,798.33
（一）综合收益总额										-6,108,798.33		-6,108,798.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	812,367,126.00				1,412,504,857.18				27,295,554.34	-1,099,831,421.47		1,152,336,116.05

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	812,367,126.00				1,410,914,858.18				27,295,554.34	-739,383,291.26		1,511,194,247.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	812,367,126.00				1,410,914,858.18				27,295,554.34	-739,383,291.26		1,511,194,247.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,589,999.00					-757,005.90		832,993.10

(一) 综合收益总额											-	-
											757,005.90	757,005.90
(二) 所有者投入和减少资本					1,589,999.00							1,589,999.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,589,999.00							1,589,999.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	812,367,126.00				1,412,504,857.18				27,295,554.34	-740,140,297.16		1,512,027,240.36

三、公司基本情况

金陵华软科技股份有限公司（原名苏州天马精细化学品股份有限公司）（以下简称“本公司”或“华软科技”）是一家在北京市注册，于 2007 年 12 月 28 日由苏州天马医药集团精细化学品有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可字[2010]828 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，于 2010 年 7 月 20 日在深圳证券交易所挂牌（股票简称：天马精化，股票代码：002453）。

2018 年 6 月 13 日经公司 2018 年度第三次临时股东大会审议通过，公司名称变更为“金陵华软科技股份有限公司”。经公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2018 年 6 月 27 日起，公司证券简称由“天马精化”变更为“华软科技”；证券代码保持不变。

2019 年 9 月 23 日，本公司控股股东舞福科技集团有限公司（以下简称“舞福科技”，曾用名：华软投资控股有限公司）的股东华软投资（北京）有限公司（以下简称“华软投资”）、王广宇先生与八大处科技集团有限公司（以下简称“八大处科技”）签署《股权转让协议》，八大处科技受让华软投资和王广宇先生所持有的舞福科技 100% 股权。受让后舞福科技成为八大处科技全资子公司。本次舞福科技股权结构变动后，公司控股股东未发生变化，仍为舞福科技，持股比例仍为 25.42%。公司实际控制人由王广宇先生变更为张景明先生。

2020 年 11 月 2 日，本公司发行 207,114,117.00 股加支付现金购买北京奥得赛化学有限公司（以下简称“奥得赛化学”）98.94% 的股权，发行后舞福科技持股比例降为 18.66%，其一致行动人八大处科技另直接持有华软科技 11.63% 股份。

根据证监会证监许可[2020]2233 号《关于核准金陵华软科技股份有限公司向吴细兵等发行股份并募集配套资金的批复》，本公司通过非公开发行方式，发行 165,803,108 股新股，募集资金总额为 640,000,000 元。2021 年 9 月 3 日，舞福科技认购公司募集资金 64,000 万元，取得公司新发行人民币普通股 165,803,108 股，认购完成后，舞福科技直接持有公司 311,036,703 股股份，占权益变动后公司总股本的 32.94%，八大处科技直接持股比例被动稀释至 9.59%。

2022 年 9 月 30 日本公司第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议，2022 年 10 月 17 日本公司 2022 年第六次临时股东大会审议通过了《关于发行股份购买资产 2021 年度业绩补偿方案暨回购注销股份的议案》。鉴于奥得赛化学未实现其 2021 年度的业绩承诺，补偿义务人吴细兵、八大处科技集团有限公司、北京申得兴投资管理咨询有限公司、涂亚杰根据《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》的相关约定进行业绩补偿，合计补偿股份 60,978,636 股，并由公司以 1 元总价回购并予以注销。此次回购注销完成后，公司注册资本由 944,217,225 元减少至 883,238,589 元，舞福科技直接持股比例被动增加至 35.22%，八大处科技直接持股比例降为 5.41%。

2023 年 7 月 29 日，华软科技发布《关于 2022 年度部分业绩承诺补偿股份回购注销完成及业绩补偿进展的公告》，公司已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成相应股份回购注销手续，以 1 元总价回购并注销了八大处科技集团有限公司 47,774,897 股、北京申得兴投资管理咨询有限公司 3,399,472 股、吴细兵先生 19,697,094 股，合计 70,871,463 股。本次回购注销完成后，公司总股本由 883,238,589 股减少至 812,367,126 股，舞福科技直接持股比例被动增加至 38.29%，八大处科技不再直接持股。

本公司统一社会信用代码为 913205007132312124，总股本为人民币 81,237 万元，法定代表人为翟辉先生，公司住所为北京市海淀区中关村东升科技园·海开园 1 号楼 7 层。

公司建立了以股东会、董事会为基础的法人治理结构，目前设工程管理部、采购部、销售部、财务部、审计部、人事行政部等部门，拥有北京奥得赛化学有限公司（以下简称“奥得赛化学”）、山东天安化工股份有限公司（以下简称“天安化工”）、南通市纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园化工”）等多家子公司及下属公司。

本公司属于制造业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为生产销售 AKD 系列及其他造纸化学品、农药中间体、荧光增白剂、医药中间体、食品添加剂等。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

本集团全资子公司于 2020 年 3 月 13 日发布公告，决定长期停止全资子公司南通市纳百园化工有限公司生产经营活动。纳百园化工处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制 2025 年半年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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：

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，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的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，详见本附注五“金融工具”、“存货”、“固定资产”、“无形资产”、“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五“重要会计政策和会计估计变更”。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的预付款项	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的应付账款	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

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。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (A) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (B) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (C) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (D) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(E) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(A) 以摊余成本计量的金融资产；(B) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(C) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(A) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(B) 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；(C) 不属于上述(A)或(B)的财务担保合同，以及不属于上述(A)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(D) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(A) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(B) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(C) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(D) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（B）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（C）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	商业承兑汇票及承兑人为信用风险较大的银行的银行承兑汇票
--------	-----------------------------

13、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款合并报表范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备
其他应收款应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-员工备用金、应收出口退税款及合并范围内关联方往来	不计提坏账	不计提坏账

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	4.00	0.00
1-2 年	24.00	6.00
2-3 年	39.00	22.00
3-4 年	88.00	81.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
4-5 年	100.00	91.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收押金和保证金
组合 4	应收员工备用金、应收出口退税款及合并范围内关联方往来

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

（A）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（B）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（A）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（B）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（A）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（B）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年

年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（A）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（B）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（C）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（3）终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（A）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(B) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(C) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十六（1）之说明。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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	应收融资租赁款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（C）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（A）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

（B）不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（C）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

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

25、在建工程

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

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(A) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、软件著作权等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线摊销法

项 目	使用寿命	摊销方法
专利及非专利技术	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线摊销法
软件	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线摊销法
软件著作权	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线摊销法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

(B) 研发支出的归集范围

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

28、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（A）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（B）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(A) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(B) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

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

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

33、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(A) 以权益结算的股份支付

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

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

(B) 以现金结算的股份支付

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

(C) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(A) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(B) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(C) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（A）公司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；（B）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（C）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（D）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（E）客户已接受该商品；（F）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

（A）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（B）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（D）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

内销收入：对于客户需要验收的商品，以客户验收确认的时点作为收入确认时点；对于客户不需要验收的商品，以客户确认收到货物时点作为收入确认时点；

外销收入：出口产品以出口报关日作为收入确认时点。

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

本集团融资租赁收入确认的具体方法如下：

在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（1）本集团提供商业保理收入确认的具体方法如下：

按照权责发生制，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率和费率计算确定每期的利息收入及手续费收入。

(2) 本集团提供咨询服务收入确认的具体方法如下：

本公司的咨询服务于相关劳务提供完成且收益能合理估计时一次性确认。

35、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(A) 公司能够满足政府补助所附的条件；(B) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（A）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（B）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(A) 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；(B) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(A) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(B) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(C) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(A) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(B) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(C) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 采用套期会计的依据、会计处理方法

(A) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(B) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(C) 套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司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）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：**A.**套期工具自套期开始的累计利得或损失；**B.**被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和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，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。

③其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

□适用 不适用

41、其他

安全生产费：

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	除天合（香港）投资有限公司、TIANHEINVESTMENTPTE.LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应纳流转税额，按实际缴纳的流转税 7%、5%计缴
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、20%、17%、16.5%、15%计缴，详见下表“本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况”
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及其他境内子公司	25.00%
天合（香港）投资有限公司	16.50%
TIANHEINVESTMENTPTE.LTD.	17.00%
金陵恒健有限公司（以下简称“金陵恒健”）	16.50%
北京奥得赛化学有限公司、武穴奥得赛化学有限公司、苏州天康生物科技有限公司	15.00%
苏州苏海汇融科技有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部税务总局公告，苏州苏海汇融科技有限公司符合小微企业认定标准，2022年1月1日至2027年12月31日享受六税两费政策；

根据国科发火(2016)32号、国科发火(2016)195号有关规定，2022年10月12日，湖北省认定机构办公室认定武穴奥得赛化学有限公司为高新技术企业。高新技术企业证书编号为:GR202242000107，2022年10月12日起至2025年10月12日享受15%企业所得税优惠税率；

根据国科发火(2016)32号、国科发火(2016)195号有关规定，2023年12月20日，北京市认定机构办公室认定北京奥得赛化学有限公司为高新技术企业。高新技术企业证书编号为:GR202311009414，2023年12月20日起至2026年12月20日享受15%企业所得税优惠税率。

根据国科发火(2016)32号、国科发火(2016)195号有关规定，2024年11月19日，江苏省认定机构办公室认定苏州天康生物科技有限公司为高新技术企业。高新技术企业证书编号为:GR202432003215，2024年11月19日起至2027年11月19日享受15%企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76.22	76.22
银行存款	136,318,403.24	180,562,001.04
其他货币资金	61,200,623.89	112,163,179.86
合计	197,519,103.35	292,725,257.12
其中：存放在境外的款项总额	844,348.52	835,061.34

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	61,200,623.89	112,163,123.23
受冻结的银行存款	2,370,000.00	2,371,073.88
合计	63,570,623.89	114,534,197.11

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,000,000.00	155,024,860.29

其中：		
结构性存款及理财产品	141,000,000.00	155,024,860.29
其中：		
合计	141,000,000.00	155,024,860.29

其他说明

说明：公司交易性金融资产主要为结构性存款。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,074,809.30	71,058,450.64
合计	84,074,809.30	71,058,450.64

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		44,009,637.57
合计		44,009,637.57

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,862,495.99	94,769,100.15
	88,862,495.99	94,769,100.15
1 至 2 年	17,327,828.51	13,858,445.66
2 至 3 年	12,758,554.83	23,972,274.63
3 年以上	42,717,399.51	34,466,413.12
3 至 4 年	22,967,582.18	18,795,279.49
4 至 5 年	4,200,531.91	848,958.42
5 年以上	15,549,285.42	14,822,175.21
合计	161,666,278.84	167,066,233.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	21,217,757.29	13.12%	21,216,712.09	99.99%	1,045.20	21,227,599.46	12.71%	21,226,554.26	99.99%	1,045.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	140,448,521.55	86.88%	34,897,587.66	24.85%	105,550,933.89	145,838,634.10	87.29%	31,906,883.82	21.88%	113,931,750.28
其中：										
应收化工及贸易业务客户	140,448,521.55	86.88%	34,897,587.66	24.85%	105,550,933.89	145,838,634.10	87.29%	31,906,883.82	21.88%	113,931,750.28
合计	161,666,278.84		56,114,299.75		105,551,979.09	167,066,233.56		53,133,438.08		113,932,795.48

按单项计提坏账准备类别名称：21,216,712.09

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州悦朋科技有限公司	5,010,469.50	5,010,469.50	5,010,469.50	5,010,469.50	100.00%	欠款时间较长，款项收回存在较大不确定性
浙江弘利防渗胶有限公司	1,648,500.00	1,648,500.00	1,648,500.00	1,648,500.00	100.00%	欠款时间较长，款项收回存在较大不确定性
苏州远佳化工有限公司	1,208,350.00	1,208,350.00	1,208,350.00	1,208,350.00	100.00%	欠款时间较长，款项收回存在较大不确定性
泰州市芝鹏化工贸易有限公司	1,024,847.00	1,024,847.00	1,024,847.00	1,024,847.00	100.00%	欠款时间较长，款项收回存在较大不确定性
其他单项计提坏账准备的公司	12,335,432.96	12,334,387.76	12,325,590.79	12,324,545.59	99.99%	其余单项计提
合计	21,227,599.46	21,226,554.26	21,217,757.29	21,216,712.09		

按组合计提坏账准备类别名称：34,897,587.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	88,840,064.55	3,237,272.76	3.64%
1-2 年	15,446,401.75	3,707,136.42	24.00%
2-3 年	9,021,951.10	3,518,560.93	39.00%
3-4 年	22,545,721.72	19,840,235.12	88.00%
4-5 年	1,121,556.86	1,121,556.86	100.00%
5 年以上	3,472,825.57	3,472,825.57	100.00%
合计	140,448,521.55	34,897,587.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,226,554.26				9,842.17	21,216,712.09
按组合计提坏账准备	31,906,883.82	6,354,444.13	3,363,740.29			34,897,587.66
合计	53,133,438.08	6,354,444.13	3,363,740.29		9,842.17	56,114,299.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏赛迪进出口有限公司	18,810,560.67		18,810,560.67	11.64%	752,422.56
杭州劲瑞新材料有限公司	7,734,954.16		7,734,954.16	4.78%	6,309,479.66
杭州维康科技有限公司	7,640,000.00		7,640,000.00	4.73%	2,572,728.00
苏州瓦之力电子新材料有限公司	7,214,700.02		7,214,700.02	4.46%	1,429,914.38
信阳堇业化工产品有限公司	6,378,360.55		6,378,360.55	3.95%	4,136,273.69
合计	47,778,575.40		47,778,575.40	29.56%	15,200,818.29

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,731,796.54	13,506,427.26
合计	7,731,796.54	13,506,427.26

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	92,797,211.46	
合计	92,797,211.46	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,995,230.60	15,068,740.05
合计	8,995,230.60	15,068,740.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	36,984,447.40	36,702,882.93
押金、保证金	15,366,222.12	14,877,942.28
备用金	3,730,044.43	3,171,417.46
应收出口退税	300,789.56	1,263,662.32
股权转让款	79,453,053.06	84,996,035.05
减：坏账准备	-126,839,325.97	-125,943,199.99
合计	8,995,230.60	15,068,740.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,566,966.42	3,813,617.34
	2,566,966.42	3,813,617.34
1 至 2 年	1,963,365.00	23,228,070.07
2 至 3 年	38,143,231.57	29,280,673.12
3 年以上	93,160,993.58	84,689,579.51
3 至 4 年	14,931,298.77	33,108,839.30
4 至 5 年	32,431,240.39	36,869,929.89
5 年以上	45,798,454.42	14,710,810.32
合计	135,834,556.57	141,011,940.04

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	112,798,901.27	83.04%	111,820,974.58	99.13%	977,926.69	118,016,472.70	83.69%	111,495,564.02	94.47%	6,520,908.68
其中：										
按组合计提坏账准备	23,035,655.30	16.96%	15,018,351.39	65.20%	8,017,303.91	22,995,467.34	16.31%	14,447,635.97	62.83%	8,547,831.37
其中：										
应收押金和保证金	2,595,050.45	1.91%	907,282.04	34.96%	1,687,768.41	2,106,770.61	1.49%	741,883.58	35.21%	1,364,887.03
应收员工备用金、应收出口退税款	3,712,792.62	2.73%			3,712,792.62	4,431,267.61	3.14%			4,431,267.61
应收单位往来款	16,727,812.23	12.31%	14,111,069.35	84.36%	2,616,742.88	16,457,429.12	11.67%	13,705,752.39	83.28%	2,751,676.73
合计	135,834,556.57		126,839,325.97		8,995,230.60	141,011,940.04		125,943,199.99		15,068,740.05

按单项计提坏账准备类别名称：111,820,974.58

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
余江县永银投资管理中心（有限合伙）	41,893,394.61	39,086,286.52	39,088,645.72	39,086,286.52	99.99%	欠款时间较长且款项收回存在较大不确定性
余江县银希投资管理中心（有限合伙）	40,901,285.39	38,160,654.56	38,163,052.29	38,160,654.56	99.99%	欠款时间较长且款项收回存在较大不确定性
青海源羚生物科技开发有限公司	12,692,545.00	12,692,545.00	12,692,545.00	12,692,545.00	100.00%	欠款时间较长且款项收回存在较大不确定性
其它	22,529,247.70	21,556,077.94	22,854,658.26	21,881,488.50	95.74%	个别计提
合计	118,016,472.70	111,495,564.02	112,798,901.27	111,820,974.58		

按组合计提坏账准备类别名称：15,018,351.39

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	2,595,050.45	907,282.04	34.96%
应收员工备用金、应收出口退税款	3,712,792.62		
应收单位往来款	16,727,812.23	14,111,069.35	84.36%
合计	23,035,655.30	15,018,351.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,247,550.48		113,695,649.51	125,943,199.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	599,368.55		344,750.43	944,118.98
本期转回	40,848.00		7,145.00	47,993.00
2025 年 6 月 30 日余额	12,806,071.03		114,033,254.94	126,839,325.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	111,495,564.02	332,555.56	7,145.00			111,820,974.58
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,447,635.97	611,563.42	40,848.00			15,018,351.39
合计	125,943,199.99	944,118.98	47,993.00			126,839,325.97

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
余江县永银投资管理中心（有限合伙）	股权款	39,088,645.72	2到3年,3到4,4到5年,5年以上	28.78%	39,086,286.52
余江县银希投资管理中心（有限合伙）	股权款	38,163,052.29	2到3年,3到4,4到5年,5年以上	28.10%	38,160,654.56
青海源羚生物科技有限公司	单位往来	12,692,545.00	2-3年	9.34%	12,692,545.00
武穴市阳泰化工股份有限公司	单位往来	4,865,848.81	2-5年	3.58%	3,892,679.05
苏州远佳化工有限公司	单位往来	4,302,511.82	4到5年,5年以上	3.17%	4,302,511.82
合计		99,112,603.64		72.97%	98,134,676.95

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,739,930.02	65.30%	9,418,591.44	67.30%
1至2年	917,469.04	7.74%	1,905,940.35	13.62%
2至3年	1,460,922.53	12.33%	1,251,277.38	8.94%
3年以上	1,734,702.77	14.64%	1,418,884.05	10.14%
合计	11,853,024.36		13,994,693.22	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
丰益油脂科技有限公司	1,295,510.18	10.93%
江苏金桥油脂科技有限公司	1,224,017.70	10.33%
江阴市利港第二化工有限公司	772,697.35	6.52%
国网山东省电力公司临邑县供电公司	596,710.46	5.03%
临邑高能环境生物能源有限公司	552,417.22	4.66%
合计	4,441,352.91	37.47%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	54,961,902.23	18,012,597.52	36,949,304.71	56,363,427.50	12,226,774.43	44,136,653.07
在产品	39,899,502.67	11,154,253.57	28,745,249.10	44,022,148.64	4,279,635.97	39,742,512.67
库存商品	154,904,172.57	42,928,202.15	111,975,970.42	170,344,030.66	37,648,955.62	132,695,075.04
周转材料	8,898,156.45	1,901,248.07	6,996,908.38	9,859,775.94	1,903,340.42	7,956,435.52
发出商品	22,099,261.52	4,783,664.31	17,315,597.21	31,220,347.51	4,783,664.34	26,436,683.17
委托加工物资				34,297.94	10,802.10	23,495.84
合计	280,762,995.44	78,779,965.62	201,983,029.82	311,844,028.19	60,853,172.88	250,990,855.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,226,774.43	7,617,969.28		1,832,146.19		18,012,597.52
在产品	4,279,635.97	7,102,976.55		228,358.95		11,154,253.57
库存商品	37,648,955.62	6,717,061.94		1,437,815.41		42,928,202.15
周转材料	1,903,340.42			2,092.35		1,901,248.07
发出商品	4,783,664.34			0.03		4,783,664.31
委托加工物资	10,802.10			10,802.10		
合计	60,853,172.88	21,438,007.77		3,511,215.03		78,779,965.62

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	108,010,151.37	16,666,848.59
待抵扣进项税	17,146,287.55	16,552,875.05
预缴所得税	66,430.36	471,285.62
合计	125,222,869.28	33,691,009.26

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	602,088.41						602,088.41	
合计	602,088.41						602,088.41	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京未名雅集文化传播中心					非交易性权益工具投资	

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
临沂市金山化工有	1,800,000.00	1,800,000.00										1,800,000.00	1,800,000.00

限公司												
北京金奥海洋科技发展有限公司	1,842,981.11										1,842,981.11	
上海怡松田化学科技有限公司	447,609.89										447,609.89	
小计	4,090,591.00	1,800,000.00									4,090,591.00	1,800,000.00
合计	4,090,591.00	1,800,000.00									4,090,591.00	1,800,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	3,003,000.00	3,003,000.00
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		
其他		
合计	3,003,000.00	3,003,000.00

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,428,477.19			21,428,477.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,428,477.19			21,428,477.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,742,296.27			6,742,296.27
2. 本期增加金额	372,050.37			372,050.37
(1) 计提或摊销	372,050.37			372,050.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,114,346.64			7,114,346.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,314,130.55			14,314,130.55
2. 期初账面价值	14,686,180.92			14,686,180.92

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	287,001,741.49	241,491,226.32
固定资产清理	106,910.72	
合计	287,108,652.21	241,491,226.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	320,872,889.92	401,672,801.21	7,216,817.28	42,772,673.18	772,535,181.59
2. 本期增加金额	60,951,249.32	2,762,895.10		100,834.54	63,814,978.96
(1) 购置	30,530.97	2,477,360.14		96,044.18	2,603,935.29
(2) 在建工程转入	60,920,718.35	285,534.96		4,790.36	61,211,043.67
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	355,683.14	4,350,700.57		9,475.13	4,715,858.84

(1) 处置或报废	307,610.60	4,350,700.57		9,475.13	4,667,786.30
(2) 处置子公司					
(3) 其他	48,072.54				48,072.54
4. 期末余额	381,468,456.10	400,084,995.74	7,216,817.28	42,864,032.59	831,634,301.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	98,877,164.22	209,484,793.73	6,946,894.11	25,569,697.57	340,878,549.63
2. 本期增加金额	4,560,688.59	8,088,205.69	132,608.57	463,130.39	13,244,633.24
(1) 计提	4,560,688.59	8,088,205.69	132,608.57	463,130.39	13,244,633.24
3. 本期减少金额	94,974.75	3,212,917.12		8,741.29	3,316,633.16
(1) 处置或报废	94,974.75	3,212,917.12		8,741.29	3,316,633.16
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	103,342,878.06	214,360,082.30	7,079,502.68	26,024,086.67	350,806,549.71
三、减值准备					
1. 期初余额	69,977,041.95	118,597,988.21	137,314.60	1,453,060.88	190,165,405.64
2. 本期增加金额	1,486,015.93	3,065,267.59		11,020.60	4,562,304.12
(1) 计提	1,486,015.93	3,065,267.59		11,020.60	4,562,304.12
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		901,439.17		260.08	901,699.25
(1) 处置或报废		901,439.17		260.08	901,699.25
4. 期末余额	71,463,057.88	120,761,816.63	137,314.60	1,463,821.40	193,826,010.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	206,662,520.16	64,963,096.81	0.00	15,376,124.52	287,001,741.49
2. 期初账面价值	152,018,683.75	73,590,019.27	132,608.57	15,749,914.73	241,491,226.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	117,587,982.35	37,150,342.03	46,704,224.11	33,733,416.21	
机器设备	39,059,961.80	25,220,406.58	8,790,909.88	5,048,645.34	
运输工具	223,905.04	197,574.13	16,817.08	9,513.83	
合计	156,871,849.19	62,568,322.74	55,511,951.07	38,791,575.38	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州奥得赛车间楼	26,018,861.43	产权证办理中
武穴奥得赛厂区配套设施	5,105,380.68	办证资料不齐
山东天安警卫室、AKD 仓库	15,933.22	计划等待其他房屋建筑物完成时一同办理
合计	31,140,175.33	

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,200,283.12	183,470,582.20
工程物资	314,942.44	
合计	168,515,225.56	183,470,582.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东天安二期 基建项目工程	106,338,846.72	106,338,846.72	0.00	106,338,846.72	106,338,846.72	
其他零星项目	16,281,698.70	9,758,368.72	6,523,329.98	13,104,637.66	10,294,651.91	2,809,985.75
武穴生产基地 配套工程	10,531,824.67	6,424,647.38	4,107,177.29	10,459,403.57	6,424,647.38	4,034,756.19
武穴生产基地 自动化升级改造 工程	12,217,665.00	2,090,793.75	10,126,871.25	12,173,913.97	2,090,793.75	10,083,120.22
2 万吨光气升 级项目	126,287,346.68		126,287,346.68	145,401,023.51		145,401,023.51
RT0 项目	7,526,001.15		7,526,001.15	7,526,001.15		7,526,001.15
武穴生产基地 改造工程（老 厂区）	17,003,758.89	3,374,202.12	13,629,556.77	16,989,897.50	3,374,202.12	13,615,695.38
合计	296,187,141.81	127,986,858.69	168,200,283.12	311,993,724.08	128,523,141.88	183,470,582.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预	工程 进度	利息 资本 化累 计金	其 中： 本期 利息	本期 利息 资本 化率	资金 来源
----------	---------	----------	----------------	----------------------	----------------------	----------	----------------------	----------	----------------------	---------------------	----------------------	----------

				金额			算比例		额	资本化金额		
2 万吨光气升级项目	260,000.00	145,401.02	41,807.52	60,920,718.35			72.44%	项目建设完工, 已进入试生产阶段				其他
武穴生产基地配套工程	29,110,000.00	10,459,403.57	72,421.10				104.03%	项目建设完工, 已进入试生产阶段				其他
武穴生产基地改造工程(老厂区)	20,700,000.00	16,989,897.50	13,861.39				95.16%	项目建设完工, 已进入试生产阶段				其他
武穴生产基地自动化升级改造工程	60,000,000.00	12,173,913.97	43,751.03				40.78%	项目建设完工, 已进入试生产阶段				其他
合计	369,810,000.00	185,024,238.55	41,937,075.04	60,920,718.35					166,040,595.24			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
山东天安二期基建项目工程	106,338,846.72			106,338,846.72	
武穴生产基地配套工程	6,424,647.38			6,424,647.38	
武穴生产基地自动化升级改造工程	2,090,793.75			2,090,793.75	
武穴生产基地改造工程(老厂区)	3,374,202.12			3,374,202.12	
其他零星项目	10,294,651.91		536,283.19	9,758,368.72	
合计	128,523,141.88		536,283.19	127,986,858.69	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	314,942.44		314,942.44			
合计	314,942.44		314,942.44			

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,008,915.02	406,805.31	14,415,720.33
2. 本期增加金额	7,656,050.92		7,656,050.92
(1) 租赁	7,656,050.92		7,656,050.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,664,965.94	406,805.31	22,071,771.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,257,538.00	114,414.11	8,371,952.11
2. 本期增加金额	2,462,477.26	25,425.36	2,487,902.62
(1) 计提	2,462,477.26	25,425.36	2,487,902.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,720,015.26	139,839.47	10,859,854.73
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	10,944,950.68	266,965.84	11,211,916.52
2. 期初账面价值	5,751,377.02	292,391.20	6,043,768.22

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及非专利技术	软件及软件著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	103,636,293.55			140,372,750.54	12,058,702.29	256,067,746.38
2. 本期增加金额				1,217,452.83		1,217,452.83
(1) 购置				1,217,452.83		1,217,452.83
(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	103,636,293.55			141,590,203.37	12,058,702.29	257,285,199.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,543,449.55			97,720,516.91	8,351,831.93	128,615,798.39
2. 本期增加金额	716,232.52			5,287,822.63	245,188.76	6,249,243.91
(1) 计提	716,232.52			5,287,822.63	245,188.76	6,249,243.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,259,682.0			103,008,339.	8,597,020.69	134,865,042.

额	7			54		30
三、减值准备						
1. 期初余额	8,538,994.55			7,227,836.20	849.56	15,767,680.31
2. 本期增加金额	213,647.82					213,647.82
(1) 计提	213,647.82					213,647.82
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,752,642.37			7,227,836.20	849.56	15,981,328.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	71,623,969.11			31,354,027.63	3,460,832.04	106,438,828.78
2. 期初账面价值	72,553,849.45			35,424,397.43	3,706,020.80	111,684,267.68

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 0.00%

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
纳百园	33,829,463.14					33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22					29,649,529.22
奥得赛化学	861,132,855.88					861,132,855.88
合计	924,611,848.24					924,611,848.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
纳百园	33,829,463.14					33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22					29,649,529.22

奥得赛化学	861,132,855.88				861,132,855.88
合计	924,611,848.24				924,611,848.24

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁土地房屋构筑物	3,121,550.16		968,677.30		2,152,872.86
装修费	2,666,363.92		631,844.25		2,034,519.67
技改项目	1,628,397.87		846,494.16		781,903.71
厂房零星修理	544,708.14		378,050.19		166,657.95
租入固定资产装修费	129,458.89	236,993.02	314,129.61		52,322.30
合计	8,090,478.98	236,993.02	3,139,195.51		5,188,276.49

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,009,896.08	21,679,576.82	103,009,896.08	21,679,576.82
内部交易未实现利润	73,181,320.07	10,977,198.01	73,181,320.07	10,977,198.01
可抵扣亏损	76,308,784.75	11,646,656.78	76,308,784.75	11,646,656.78
租赁负债	12,471,382.59	2,755,244.12	5,357,426.47	976,755.10
信用减值准备	89,626,414.94	19,631,315.61	89,626,414.94	19,631,315.61
合计	354,597,798.43	66,689,991.34	347,483,842.31	64,911,502.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,200,615.68	8,798,703.16	34,635,069.40	8,657,316.59
固定资产加速折旧	18,232,931.53	2,734,939.73	18,232,931.53	2,734,939.73
使用权资产	12,625,753.65	2,779,415.17	5,800,617.16	1,073,131.05
内部交易未实现利润			565,546.28	141,386.57
合计	66,059,300.86	14,313,058.06	59,234,164.37	12,606,773.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,725,096.17	63,964,895.17	976,755.10	63,934,747.22
递延所得税负债	2,725,096.17	11,587,961.89	976,755.10	11,630,018.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	249,176,581.39	222,810,496.88
可抵扣亏损	626,194,770.24	483,513,011.33
合计	875,371,351.63	706,323,508.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	1,086,623.11	19,202,698.34	
2026 年度	19,459,473.35	19,998,613.12	
2027 年度	15,879,066.51	13,889,521.35	
2028 年度	266,727,125.64	307,688,767.33	
2029 年度	83,519,483.72	68,746,697.28	
2030 年度	16,275,224.52		
2031 年度	17,071,063.35		
2032 年度	12,329,756.00	2,666,880.71	
2033 年度	79,483,040.13	2,556,123.00	
2034 年度	114,363,913.91	48,763,710.20	
合计	626,194,770.24	483,513,011.33	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	4,833,220.35		4,833,220.35	2,914,889.73		2,914,889.73
1 年以上银行定期理财				100,000,000.00		100,000,000.00
合计	4,833,220.35		4,833,220.35	102,914,889.73		102,914,889.73

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	63,570,623.89	63,570,623.89	保证金等款项	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金及受限银行存款	114,534,197.11	114,534,197.11	保证金、冻结	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金及受限银行存款
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	银行理财产品质押	质押给银行提供银行承兑汇票担保	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押给银行提供银行承兑汇票担保
其他非流动资产					100,000,000.00	100,000,000.00	质押	质押给银行提供银行承兑汇票担保
合计	163,570,623.89	163,570,623.89			224,534,197.11	224,534,197.11		

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	149,700,000.00	206,900,000.00
信用借款	60,000,000.00	65,000,000.00
未到期应付利息	416,041.09	51,458.90
合计	210,116,041.09	271,951,458.90

短期借款分类的说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,948,400.00	58,153,000.00
合计	46,948,400.00	58,153,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	94,612,285.18	107,170,279.65
应付工程款	48,681,852.27	25,236,349.95
合计	143,294,137.45	132,406,629.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东森和建筑工程有限公司	12,833,668.43	项目尚未结算
湖北通励防腐保温有限公司	3,148,794.08	签订分期付款协议，按约定付款
合计	15,982,462.51	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,880.00	
其他应付款	24,576,274.90	19,559,803.22
合计	24,585,154.90	19,559,803.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,880.00	
合计	8,880.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	424,707.00	46,847.00
非关联方往来款	9,096,056.44	6,614,469.01
预提费用	2,168,148.04	2,109,516.39
代收代付款	5,000,719.92	5,151,498.69
其他	7,886,643.50	5,637,472.13
合计	24,576,274.90	19,559,803.22

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付款	4,985,212.36	代收代付款项，尚未到付款时点
合计	4,985,212.36	

其他说明

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	64,504,452.42	63,342,730.14
合计	64,504,452.42	63,342,730.14

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,788,957.13	38,256,100.59	39,425,863.78	8,619,193.94
二、离职后福利-设定提存计划	227,031.70	4,225,657.03	4,352,298.79	100,389.94
三、辞退福利	288,942.18	562,059.00	527,859.00	323,142.18
合计	10,304,931.01	43,043,816.62	44,306,021.57	9,042,726.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,608,929.17	32,266,222.21	33,363,281.76	8,511,869.62
2、职工福利费	10,771.63	1,903,703.66	1,904,908.16	9,567.13
3、社会保险费	153,820.70	2,438,060.69	2,523,353.14	68,528.25
其中：医疗保险费	142,557.60	2,137,925.28	2,213,946.40	66,536.48
工伤保险费	11,263.10	258,039.51	267,310.84	1,991.77
生育保险费		42,095.90	42,095.90	
4、住房公积金		1,527,313.84	1,527,313.84	
5、工会经费和职工教育经费	15,435.63	119,054.38	105,261.07	29,228.94
其他短期薪酬		1,745.81	1,745.81	

合计	9,788,957.13	38,256,100.59	39,425,863.78	8,619,193.94
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	222,667.48	4,071,800.46	4,194,729.26	99,738.68
2、失业保险费	4,364.22	153,856.57	157,569.53	651.26
合计	227,031.70	4,225,657.03	4,352,298.79	100,389.94

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,028.25	1,559,987.79
个人所得税	111,863.81	246,622.42
城市维护建设税	3,498.37	30,244.08
房产税	750,822.91	760,212.82
土地使用税	615,593.38	615,593.38
教育费附加	1,935.46	17,796.15
地方教育附加	1,290.29	11,864.10
印花税	59,235.38	201,852.16
其他	7,099.07	1,968.05
合计	1,663,366.92	3,446,140.95

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,262,601.68	4,672,303.23
合计	9,262,601.68	4,672,303.23

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	44,009,637.57	50,119,669.55
待转销项税额	414,027.23	776,359.25
合计	44,423,664.80	50,896,028.80

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,989,900.00	
合计	9,989,900.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	11,284,006.28	5,776,047.67
减：未确认融资费用	-571,067.63	-175,470.09
减：一年内到期的租赁负债	-9,262,601.68	-4,672,303.23
合计	1,450,336.97	928,274.35

其他说明：

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	2,172,564.76	4,610,888.88	固废、液废处置费
合计	2,172,564.76	4,610,888.88	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,795,928.38		144,925.63	1,651,002.75	
合计	1,795,928.38		144,925.63	1,651,002.75	

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	812,367,126.00						812,367,126.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,302,137,807.39			1,302,137,807.39
其他资本公积	86,314,555.73			86,314,555.73
合计	1,388,452,363.12			1,388,452,363.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	144,631.15							144,631.15
外币财务报表折算差额	144,631.15							144,631.15
其他综合收益合计	144,631.15							144,631.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	13,956,643.24	2,492,143.61	2,948,078.69	13,500,708.16
合计	13,956,643.24	2,492,143.61	2,948,078.69	13,500,708.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,560,075.13			28,560,075.13
任意盈余公积	398,833.43			398,833.43
合计	28,958,908.56			28,958,908.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,201,732,369.83	-914,943,239.98
调整后期初未分配利润	-1,201,732,369.83	-914,943,239.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,589,492.84	-287,619,029.85
提取一般风险准备		-829,900.00
期末未分配利润	-1,293,321,862.67	-1,201,732,369.83

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,072,590.67	178,941,866.64	247,641,633.30	225,598,869.99
其他业务	681,091.06	368,068.01	2,098,469.73	1,531,392.21
合计	170,753,681.73	179,309,934.65	249,740,103.03	227,130,262.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化学品销售及贸易	170,072,590.67	178,941,866.64					170,072,590.67	178,941,866.64
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	170,072,590.67	178,941,866.64					170,072,590.67	178,941,866.64

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

其他说明

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,644.40	159,785.66
教育费附加	33,533.08	137,816.30
资源税		11,282.00
房产税	1,280,210.14	1,804,034.11
土地使用税	1,265,038.84	1,498,989.34
车船使用税	3,300.00	5,940.00
印花税	231,665.82	307,806.91
其他	2,522.33	5,832.33
合计	2,863,914.61	3,931,486.65

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,125,134.32	19,080,833.62
折旧与摊销	11,672,175.04	11,054,426.11
业务招待费	1,060,032.53	1,592,338.57
中介机构服务费	2,170,799.58	4,184,285.16
安全生产费	2,534,435.46	3,758,391.75
差旅费	528,240.98	1,827,290.93
办公费	832,784.22	1,677,782.70
存货报废	69,348.57	76,820.34
房租物业费	1,811,876.55	2,884,886.23
其他	1,163,138.48	2,067,943.21
合计	39,967,965.73	48,204,998.62

其他说明

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,841,064.76	4,906,894.99
差旅费	389,291.12	1,087,703.31
业务招待费	443,755.05	1,097,097.29
折旧与摊销	10,509.29	27,938.09
广告宣传费	286,049.46	1,585,451.26
办公费	411,187.17	533,647.64
服务费	1,350.00	2,700.00
保险费	392.15	227,182.65
其他	385,606.05	108,844.06
合计	4,769,205.05	9,577,459.29

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,110,789.10	5,985,370.39
材料费	3,429,220.28	1,868,553.24
折旧与摊销	882,533.15	1,591,920.06
技术服务费	293,211.12	3,385.15
其他	522,697.80	187,884.53
合计	9,238,451.45	9,637,113.37

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,137,091.80	2,409,794.73
减：利息收入	944,830.72	1,167,674.22
汇兑损益	-261,466.58	-2,906,538.79
手续费及其他	187,512.96	286,552.18
合计	118,307.46	-1,377,866.10

其他说明

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,000.00	188,300.00
代扣代缴所得税、增值税手续费返还	8,167.39	55,061.21
增值税加计抵减	311,246.45	1,065,316.68
其他	115,000.02	165,038.90
合计	632,413.86	1,473,716.79

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-860,870.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-860,870.00
合计		-860,870.00

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,768,878.86	4,767,468.26
承兑汇票贴现息	-849,303.46	-393,186.54
合计	3,919,575.40	4,374,281.72

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,980,861.66	-2,131,199.48
其他应收款坏账损失	-896,125.98	-1,319,660.49
合计	-3,876,987.64	-3,450,859.97

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,926,792.75	-8,970,025.51
四、固定资产减值损失	-4,562,304.12	-1,130,841.19
六、在建工程减值损失		-509,560.13
合计	-22,489,096.87	-10,610,426.83

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-744.11	-577,188.56

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其他	18,897.03	6,665.60	13,580.00
合计	18,897.03	6,665.60	13,580.00

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,600.00	32,620.00	
非流动资产毁损报废损失	286,790.96	1,994,073.63	286,790.96
罚款滞纳金支出	269,480.28	459,986.07	269,480.28
其他	5,508,640.58	1,881,811.53	5,508,640.58
合计	6,066,511.82	4,368,491.23	6,064,911.82

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,787.82	388,771.21
递延所得税费用	-72,204.90	755,574.45
合计	-49,417.08	1,144,345.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-93,376,551.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,344,137.84
子公司适用不同税率的影响	4,484,683.61
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	18,810,037.16
所得税费用	-49,417.08

其他说明

57、其他综合收益

详见附注 38

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	198,000.00	462,259.46
利息收入	960,100.34	1,305,256.68
收回押金、保证金	7,684.00	1,541,334.38
其他	1,839,371.61	1,350,092.39
合计	3,005,155.95	4,658,942.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中的付现费用	12,323,061.10	28,769,270.99
支付非关联单位往来款	2,579,353.93	1,010,614.36
支付押金、保证金	520,744.89	
支付其他	5,464,406.56	1,576,244.43
合计	20,887,566.48	31,356,129.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金及贴现款	119,413,080.00	155,962,021.89
期末未终止确认的已贴现未到期票据	24,066,200.56	9,961,087.62
合计	143,479,280.56	165,923,109.51

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票及借款保证金	176,311,281.64	151,946,091.89
与使用权资产相关的资金支出	2,709,418.50	219,578.85
合计	179,020,700.14	152,165,670.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	271,951,458.90	229,850,000.00	416,041.09	292,101,458.90		210,116,041.09
长期借款		9,989,900.00				9,989,900.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,600,577.58	8,184,047.31	346,251.76	2,661,426.99	756,511.01	10,712,938.65
合计	277,552,036.48	248,023,947.31	762,292.85	294,762,885.89	756,511.01	230,818,879.74

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-93,327,134.29	-62,520,869.14
加：资产减值准备	26,366,084.51	14,061,286.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,470,358.52	15,446,397.18
使用权资产折旧	2,487,902.62	2,356,554.16
无形资产摊销	6,249,243.91	6,215,527.89
长期待摊费用摊销	3,139,195.51	5,113,720.45
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）	744.11	577,188.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	286,790.96	2,571,160.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		860,870.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,137,091.80	2,409,794.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,919,575.40	-4,374,281.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,147.95	-1,653,090.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,056.95	2,408,664.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,007,825.49	8,473,617.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,652,771.75	67,935,057.96
经营性应付项目的增加（减少	11,625,050.29	-52,122,406.68

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,201,398.62	7,759,192.16
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	133,948,479.46	208,515,596.85
减: 现金的期初余额	178,191,060.01	159,455,551.25
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	-44,242,580.55	49,060,045.60

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,948,479.46	178,191,060.01
其中: 库存现金	76.22	76.22
可随时用于支付的银行存款	133,948,403.24	178,190,927.16
可随时用于支付的其他货币资金		56.63
三、期末现金及现金等价物余额	133,948,479.46	178,191,060.01

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	4,515,175.19	7.1586	32,322,333.11
欧元	42.30	8.4023	355.42
港币	103,376.31	0.9120	94,274.03
应收账款			
其中: 美元	4,211,347.95	7.1586	30,147,355.43
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			

港币			
合同负债			
其中：美元	137,212.29	7.1586	982,247.90

其他说明：

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

适用 不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	456,530.46	
合计	456,530.46	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,110,789.10	6,128,793.88
材料费	3,429,220.28	1,868,553.24
折旧与摊销	882,533.15	1,591,920.06
其他	815,908.92	244,945.57

合计	9,238,451.45	9,834,212.75
其中：费用化研发支出	9,238,451.45	9,637,113.37
资本化研发支出		197,099.38

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南通市纳百园化工有限公司	258,914,900.00	南通市	南通市	化工产品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
山东天安化工股份有限公司	85,691,911.00	山东德州	山东德州	光气等化工产品生产销售	7.34%	90.71%	非同一控制下企业合并
天合（香港）投资有限公司	30,000,000.00 ¹	香港特别行政区	香港特别行政区	进出口贸易	100.00%		设立
TIANHEINVESTMENT PTE. LTD	500,000.00 ²	新加坡	新加坡	商业和管理咨询服务		100.00%	设立
苏州天康生物科技有限公司	15,470,000.00	苏州市	苏州市	食品添加剂的生产、研发和销售	100.00%		设立
北京天马金信供应链管理有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	供应链管理	100.00%		设立
华软金信科技（苏州）有限公司	73,803,600.00	苏州市	苏州市	保健品研发及技术咨询	100.00%		设立
金陵恒健有限公司	1.00 ³	香港特别行政区	香港特别行政区	项目投资、投资咨询和资产管理		100.00%	同一控制下企业合并
广州津汇科技有限公司（原名“广州华津融资租赁有限公司”）	30,000,000.00 ⁴	广州市	广州市	融资租赁服务		100.00%	同一控制下企业合并
深圳金信汇通科技有限公司（原名“深圳金信汇通商业保理有限公司”）	50,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务、咨询等		100.00%	设立
北京奥得赛化学有限公司	70,000,000.00	北京市	北京市	化工产品生产销售	98.94%		非同一控制下企业合并

司							
武穴奥得赛化学有限公司	18,000,000.00	武穴市	武穴市	化工产品生产销售		98.94%	非同一控制下企业合并
沧州奥得赛化学有限公司	20,000,000.00	沧州市	沧州市	化工产品生产销售		98.94%	非同一控制下企业合并
武穴市久安化工有限公司	26,100,000.00	武穴市	武穴市	化工产品生产销售		58.00%	非同一控制下企业合并
苏州苏海汇融科技有限公司	10,000,000.00	苏州市	苏州市	科技推广服务	100.00%		设立
北京海康得科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	科技推广服务	100.00%		设立

注：1 美元

2 新加坡元

3 港元

4 美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京奥得赛化学有限公司	1.06%	-560,794.24		4,240,286.93
山东天安化工股份有限公司	1.95%	-545,695.63		9,694,137.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京奥得赛化学有限公司	280,307,338.43	253,822,581.19	534,129,919.62	254,174,231.39	3,860,228.48	258,034,459.87	319,147,924.22	263,430,748.13	582,578,672.35	251,899,304.15	4,564,872.95	256,464,177.10
山东天安化工股份有限公司	173,186,047.50	309,273,750.28	482,459,797.78	370,687,058.75	9,989,900.00	380,676,958.75	219,968,264.42	272,100,959.74	492,069,224.16	362,301,994.16		362,301,994.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京奥得赛化学有限公司	74,758,946.15	-50,490,599.86	-50,490,599.86	2,020,317.04	98,444,665.73	-49,791,837.85	-49,791,837.85	32,077,920.58
山东天安化工股份有限公司	87,740,474.04	-27,043,543.58	-27,043,543.58	28,596,827.80	121,231,573.04	745,990.41	745,990.41	-20,554,661.61

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,795,928.38	280,309.67		425,235.30		1,651,002.75	与资产相关
合计	1,795,928.38	280,309.67		425,235.30		1,651,002.75	

	38				75
--	----	--	--	--	----

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	198,000.00	188,300.00
合计	198,000.00	188,300.00

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押

而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注五、11、金融工具减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（二）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。

管理流动性风险时，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。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

1

（三）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有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本“七、60、外币货币性项目”。

（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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

权益工具投资的其他价格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，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

（四）金融资产转移

详见附注七、3、应收票据的说明。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		141,000,000.00		141,000,000.00
（4）结构性存款及理财		141,000,000.00		141,000,000.00
（三）其他权益工具			602,088.41	602,088.41

投资				
(八) 应收款项融资			7,731,796.54	7,731,796.54
(九) 其他非流动金融资产			3,003,000.00	3,003,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		141,000,000.00	11,336,884.95	152,336,884.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本集团将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本集团在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
舞福科技集团有限公司	北京市	投资管理	200,000.00	38.29%	38.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张景明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本集团无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
八大处科技集团有限公司	同一实际控制人控制
北京中晶建筑材料销售有限公司	同一实际控制人控制
北京中晶海筑人居建设有限公司	同一实际控制人控制
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京中晶海筑人居建设有限公司	接受劳务	2,553,291.53		否	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,306,850.41	2,432,722.44
----------	--------------	--------------

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层管理骨干、核心技术(业务)人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	10,275,000.00	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	10,275,000.00	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价格、无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
南通市纳百园化工有限公司	0.00	608,091.54	1,175,715.98	-	1,175,715.98	1,175,715.98

其他说明

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 1 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

1、精细化工分部，生产及销售化工品；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工分部	分部间抵销	合计
营业收入	170,753,681.73		170,753,681.73
营业成本	179,309,934.65		179,309,934.65
营业利润/亏损	-87,328,936.58		-87,328,936.58

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,127,436.57	68,330,273.07
	36,127,436.57	68,330,273.07
1 至 2 年	2,943,180.18	259,154.31
2 至 3 年	258,953.90	201,776.69
3 年以上	9,570,875.78	9,383,565.55
3 至 4 年	201,776.69	3,062,224.65
4 至 5 年	3,062,224.65	441,653.80
5 年以上	6,306,874.44	5,879,687.10
合计	48,900,446.43	78,174,769.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,050,364.53	18.51%	9,050,364.53	100.00%	0.00	9,055,499.79	11.58%	9,055,499.79	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,850,081.90	81.49%	2,234,183.49	5.61%	37,615,898.41	69,119,269.83	88.42%	1,957,242.53	2.83%	67,162,027.30
其中：										
应收化工及贸易业务客户	24,590,321.89	50.29%	2,234,183.49	9.09%	22,356,138.40	32,971,917.21	42.18%	1,957,242.53	5.94%	31,014,674.68
应收合并范围内关联方	15,259,760.01	31.21%			15,259,760.01	36,147,352.62	46.24%			36,147,352.62
合计	48,900,446.43		11,284,548.02		37,615,898.41	78,174,769.62		11,012,742.32		67,162,027.30

按单项计提坏账准备类别名称：9,050,364.53

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江弘利防渗胶有限公司	1,648,500.00	1,648,500.00	1,648,500.00	1,648,500.00	100.00%	欠款时间较长，收回存在不确定性
苏州远佳化工有限公司	1,208,350.00	1,208,350.00	1,208,350.00	1,208,350.00	100.00%	欠款时间较长，收回存在不确定性
泰州市芝鹏化工贸易有限公司	1,024,847.00	1,024,847.00	1,024,847.00	1,024,847.00	100.00%	欠款时间较长，收回存在不确定性
其他单项计提的公司	5,173,802.79	5,173,802.79	5,168,667.53	5,168,667.53	100.00%	欠款时间较长，收回存在不确定性
合计	9,055,499.79	9,055,499.79	9,050,364.53	9,050,364.53		

按组合计提坏账准备类别名称：2,234,183.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,958,241.15	838,328.87	4.00%
1 至 2 年	2,901,512.28	696,362.95	24.00%
2 至 3 年	39,677.11	15,474.07	39.00%
3 至 4 年	57,281.26	50,407.51	88.00%
4 至 5 年	15,053.61	15,053.61	100.00%
5 年以上	618,556.48	618,556.48	100.00%
合计	24,590,321.89	2,234,183.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,055,499.79		5,135.26			9,050,364.53
按组合计提坏账准备	1,957,242.53	903,866.90	626,925.94			2,234,183.49
合计	11,012,742.32	903,866.90	632,061.20			11,284,548.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东天安化工股份有限公司	15,163,769.26		15,163,769.26	31.01%	
常州弘景化工科技有限公司	2,646,533.12		2,646,533.12	5.41%	105,861.32
山东正典新材料有限公司	2,400,372.49		2,400,372.49	4.91%	192,869.40
IVAX PAPER CHEMICALS LTD	2,126,104.20		2,126,104.20	4.35%	85,044.17
潍坊天方圣鸿化学有限公司	1,922,400.00		1,922,400.00	3.93%	461,376.00
合计	24,259,179.07	0.00	24,259,179.07	49.61%	845,150.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	559,053,829.03	477,853,976.62
合计	559,053,829.03	477,853,976.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	556,633,671.61	470,068,848.76
股权转让款	79,453,053.06	84,996,035.05
其他单位往来	11,963,833.39	11,910,705.57
押金、保证金	1,425,183.95	934,604.11
备用金	721,512.94	661,070.84
应收出口退税	300,789.56	296,417.87
合计	650,498,044.51	568,867,682.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	219,311,813.15	139,352,482.03
	219,311,813.15	139,352,482.03
1 至 2 年	7,928,180.97	242,470,297.87
2 至 3 年	241,772,290.08	117,066,439.29
3 年以上	181,485,760.31	69,978,463.01
3 至 4 年	117,056,139.29	31,942,802.08
4 至 5 年	31,937,002.08	36,633,129.09
5 年以上	32,492,618.94	1,402,531.84
合计	650,498,044.51	568,867,682.20

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	86,475,841.89	13.29%	86,471,084.96	99.99%	4,756.93	92,018,823.88	16.18%	86,471,084.96	93.97%	5,547,738.92
其中：										
按组合计提坏账准备	564,022,202.62	86.71%	4,973,130.52	0.88%	559,049,072.10	476,848,858.32	83.82%	4,542,620.62	0.95%	472,306,237.70

其中：										
应收押金和保证金	1,346,557.28	0.21%	722,149.29	53.63%	624,407.99	855,977.44	0.14%	721,803.79	84.33%	134,173.65
应收员工备用金、应收出口退税款及合并范围内关联方往来	557,640,017.76	85.73%			557,640,017.76	471,010,381.12	82.80%			471,010,381.12
应收单位往来款及其他款项	5,035,627.58	0.77%	4,250,981.23	84.42%	784,646.35	4,982,499.76	0.88%	3,820,816.83	76.68%	1,161,682.93
合计	650,498,044.51		91,444,215.48		559,053,829.03	568,867,682.20		91,013,705.58		477,853,976.62

按单项计提坏账准备类别名称：86,471,084.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	92,018,823.88	86,471,084.96	86,475,841.89	86,471,084.96	99.99%	欠款时间较长且款项收回存在较大不确定性
合计	92,018,823.88	86,471,084.96	86,475,841.89	86,471,084.96		

按组合计提坏账准备类别名称：4,973,130.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	1,346,557.28	722,149.29	53.63%
应收员工备用金、应收出口退税款、关联方往来款	557,640,017.76		
应收单位往来款、其他款项	5,035,627.58	4,250,981.23	84.42%
合计	564,022,202.62	4,973,130.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,542,620.62		86,471,084.96	91,013,705.58
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	418,663.03		12,194.87	430,857.90

本期转回	348.00			348.00
2025 年 6 月 30 日余额	4,960,935.65		86,483,279.83	91,444,215.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	86,471,084.96					86,471,084.96
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,542,620.62	430,857.90	348.00			4,973,130.52
合计	91,013,705.58	430,857.90	348.00			91,444,215.48

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华软金信科技（苏州）有限公司	关联往来款	224,568,324.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.52%	
山东天安化工股份有限公司	关联往来款	209,610,237.67	1 年以内	32.22%	
北京奥得赛化学有限公司	关联往来款	116,310,279.05	1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.88%	
余江县永银投资管理中心（有限合伙）	股权款	39,088,645.72	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.01%	39,086,286.52
余江县银希投资管理中心（有限合伙）	股权款	38,163,052.29	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.87%	38,160,654.56
合计		627,740,539.48		96.50%	77,246,941.08

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,674,693,988.58	967,835,203.36	706,858,785.22	1,664,693,988.58	967,835,203.36	696,858,785.22
对联营、合营企业投资	447,609.89		447,609.89	447,609.89		447,609.89
合计	1,675,141,598.47	967,835,203.36	707,306,395.11	1,665,141,598.47	967,835,203.36	697,306,395.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京天马金信供应链管理有 限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
天合(香港)投资有 限公司	197,917,500.00						197,917,500.00	
苏州天康生物科技 有限公司	11,370,000.00						11,370,000.00	
山东天安化工股份 有限公司	9,840,000.00						9,840,000.00	
北京奥得赛化学有 限公司	377,731,285.22	967,835,203.36					377,731,285.22	967,835,203.36
苏州苏海汇融科技 有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	696,858,785.22	967,835,203.36	10,000,000.00				706,858,785.22	967,835,203.36

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
上海怡松田化学科技有 限公司	447,609.89											447,609.89	

限公司												
小计	447,609.89										447,609.89	
合计	447,609.89										447,609.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,189,165.35	123,464,100.04	189,780,915.65	185,323,331.51
其他业务	156,187.60	225,725.28	159,616.18	225,725.28
合计	125,345,352.95	123,689,825.32	189,940,531.83	185,549,056.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化学产品销售及贸易	125,189,165.35	123,464,100.04					125,189,165.35	123,464,100.04
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	125,189,165.35	123,464,100.04					125,189,165.35	123,464,100.04

与履约义务相关的信息:

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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,054,538.88	4,429,630.23
承兑汇票贴现息	-706,710.87	-393,186.54
合计	3,347,828.01	4,036,443.69

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-287,535.07	主要是处置和清理固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	198,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,919,575.40	本期使用自有闲置资金进行投资理财的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,764,540.86	
少数股东权益影响额（税后）	-53,895.07	
合计	-1,880,605.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.19%	-0.1127	-0.1127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.00%	-0.1104	-0.1104

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他