

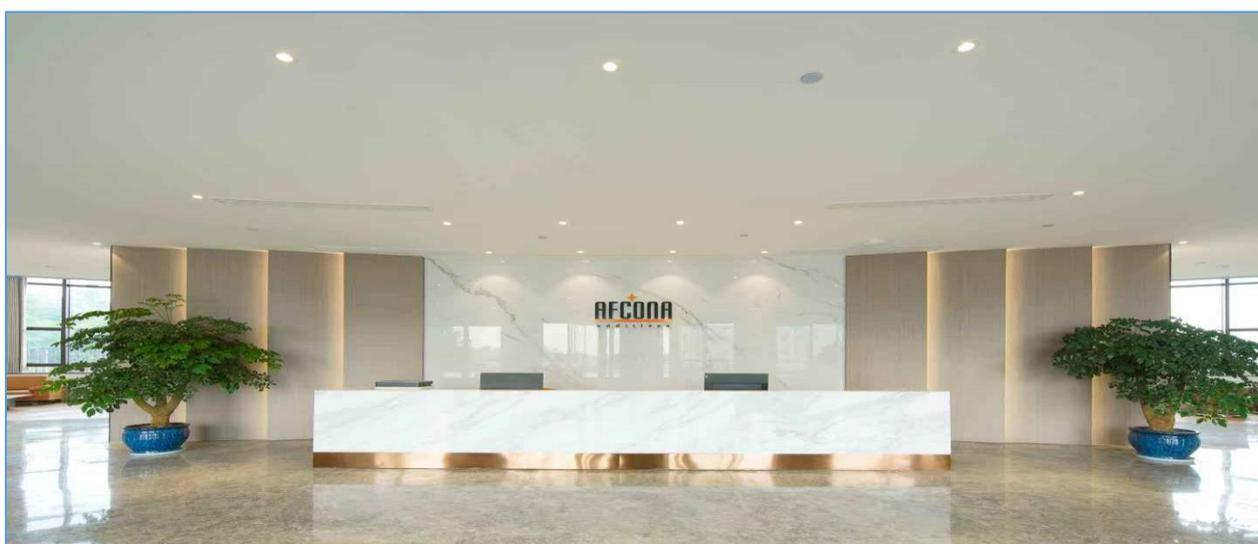


埃夫科纳

NEEQ：874509

埃夫科纳聚合物股份有限公司

AFCONA Polymers Co., Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

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

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	9
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	136
附件 II	融资情况	136

备查文件目录	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。</p> <p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
文件备置地址	埃夫科纳聚合物股份有限公司财务办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司/公司/埃夫科纳/股份公司	指	埃夫科纳聚合物股份有限公司，曾用名埃夫科纳聚合物（江苏）股份有限公司
嘉映合伙	指	嘉映企业管理咨询（上海）事务所（有限合伙），公司股东
嘉珩合伙	指	嘉珩企业管理咨询（上海）事务所（有限合伙），公司股东
嘉助贸易	指	上海嘉助贸易有限公司
科夫沃贸易	指	成都科夫沃贸易有限公司
南充埃夫科纳	指	埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司
Afcona USA	指	AFCONA Chemicals, USA, Inc.，公司美国全资子公司
Afcona B.V.	指	AFCONA Additives B.V.，公司荷兰全资子公司
南充生产基地	指	隶属埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司，位于四川省南充市的生产基地
毕克化学（BYK）/BYK	指	BYK-Chemie GmbH，毕克化学有限公司，是德国阿尔塔纳股份公司（ALTANA）重要成员，公司竞争对手
阿尔塔纳（ALTANA）	指	ALTANA AG，阿尔塔纳股份公司，公司竞争对手毕克化学（BYK）母公司
赢创（Evonik）/Evonik	指	Evonik Industries AG，赢创工业股份有限公司，公司竞争对手
巴斯夫（BASF）/BASF	指	BASF SE，巴斯夫欧洲公司，公司竞争对手
立邦	指	Nippon，全球知名涂料制造与服务商，公司客户
嘉智信诺	指	安徽嘉智信诺化工股份有限公司，831654.NQ
中远海运国际	指	中远海运国际（香港）有限公司，股票代码 00517.HK，从事船舶设备及备件、涂料等业务，公司客户
KCC 集团	指	KCC Corporation 韩交所股票代码 002380，韩国最大的涂料和建材生产企业，公司客户
主办券商/华福证券	指	华福证券有限责任公司
会计师/审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	公司制定并适时修订的《埃夫科纳聚合物股份有限公

		司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
聚合物	指	具有大分子量的化合物，分子间由结构单位或单体由共价键连接在一起。
树脂	指	通常是指受热后有软化或熔融范围，软化时在外力作用下有流动倾向，常温下是固态、半固态，有时也可以是液态的有机聚合物。广义上的定义，可以作为塑料制品加工原料的任何高分子化合物都称为树脂，按来源分可分为天然树脂与合成树脂。
聚酯	指	Polyester，在主链上含有酯基官能团（-COO-）的聚合物。以聚酯为基础制得的纤维称为涤纶，是三大合成纤维之一，广泛应用于日常生活用品，如衣裤，帽子，外套，床单等。
聚氨酯	指	Polyurethane，简称 PU，在主链中含有氨基甲酸酯（-NHCOO-）特征单元的一类高分子。广泛用于黏合剂，涂层，低速轮胎，垫圈，车垫等工业领域，在日常生活领域用来制造各种泡沫和塑料海绵。
聚丙烯酸酯	指	Polyacrylate，简称 PA，以丙烯酸酯类为单体的聚合物，分子结构中取代基不同，聚合物性质也不同。
有机硅树脂	指	由硅原子和氧原子交替连结组成骨架，不同的有机基团再与硅原子连结的聚合物的统称。
聚酰胺	指	Polyamide，简称 PA，通过酰胺键（-CO-NH-）聚合而成的高分子。主要用于尼龙，主要应用于纺织品、地毯、运动装、食物包装等领域。
聚烯烃	指	是烯烃经过聚合反应形成的高分子化合物，常见的聚烯烃包括聚乙烯（PE）、聚丙烯（PP）等。
异氰酸酯	指	由异氰酸衍生出的酯，通式为 R-N=C=O。
脂肪酸	指	由烃类基团连结羧酸构成的一类羧酸化合物，根据碳碳键类型，可分为饱和脂肪酸（也称为硬脂酸），不饱和脂肪酸（也称油酸）。
脂肪醇	指	脂肪醇指具有 8 至 22 碳原子链的脂肪族的醇类。

脂肪酸聚合物	指	脂肪酸单体通过聚合反应合成而成的高分子化合物。脂肪酸单体是由长链脂肪酸与一种具有活性基团的分子（如羧酸）反应生成的。
基团	指	化合物分子中的某些原子所组成的原子集团，一般是指具有特殊性质的原子团，例如：羟基-OH，羧基，-C(=O)OH 等。
闪点	指	挥发性物质所挥发出的气体与火源接触下会闪出火花点燃的最低温度。
REACH	指	Registration Evaluation Authorisation and Restriction of Chemicals，欧盟用于管理化学品的法案。
UV 固化	指	Ultraviolet curing，紫外线固化，也称为辐射固化，在紫外光辐射下，液态 UV 材料中的光引发剂受刺激变为自由基或阳离子，从而引发树脂聚合成不溶不熔的固体涂膜的过程，是一种环保、低 VOC 排放的技术。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	埃夫科纳聚合物股份有限公司		
英文名称及缩写	AFCONA Polymers Co., Ltd.		
	AFCONA		
法定代表人	王志军	成立时间	2011年10月27日
控股股东	控股股东为王志军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王志军，一致行动人为王扣成、嘉珩合伙、嘉腴合伙
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	润湿分散剂、消泡剂、表面助剂等多品类特种化学助剂的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	埃夫科纳	证券代码	874509
挂牌时间	2024年10月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	81,660,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路27号1#楼3层、4层、5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱平	联系地址	江苏省南通市海门区三厂街道大庆路29号
电话	0513-82658995	电子邮箱	irm@afcona.com
传真	0513-82658955		
公司办公地址	江苏省南通市海门区三厂街道大庆路29号	邮政编码	226121
公司网址	www.afcona.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206845855115697		
注册地址	江苏省南通市海门区三厂街道大庆路29号		

注册资本（元）	81,660,000	注册情况报告期内是否 变更	否
---------	------------	------------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

(1) 研发模式

公司的研发模式根据应用领域拓展和大客户需求可分为前瞻性研发和需求响应式研发，具体情况如下：

①前瞻性研发

因公司产品实质为利用分子结构从微观角度处理界面问题，新产业的出现、原产业的技术升级都可能为公司产品应用领域的拓展带来机遇。前瞻性研发模式即以潜在应用领域需求为导向，对助剂行业未来拓展方向和技术进行预判，积极布局新的研发方向，开展储备类技术在研项目，以保证公司研发技术的前瞻性和先进性。

②需求响应式研发

公司以现有客户需求为中心，充分了解客户对新产品开发及生产工艺持续改进的需求。根据客户提出的技术参数、功能特点、协同效应、生产操作便利性等要求，公司进行定制化的研发，并制定一揽子产品解决方案，具体包括产品发展前景研判、助剂产品配方开发、下游产品应用效果评估、分析测试、配方改进等，全方位满足客户对助剂产品特定化的需求。

(2) 采购模式

公司采购的主要物料为聚合物合成材料、溶剂、反应助剂等化学原料。公司已制定了完善的采购制度，具体采购由采购部执行。

公司制定了严格的供应商选择程序。通过广泛调查全国乃至全球相关原材料的供应商情况，经比对筛选，初步确定供应商，再对其经营资质、生产能力、质量及稳定性、工艺水平、价格、供货及时性等多方面进行评估；评估通过后经样品检测合格方可纳入供应商名录，建立采购合作关系。

公司采用“以销定产，以产定采”的模式。对于使用量较大的原材料，公司采购部门根据生产计划，并结合原材料库存情况，确定动态的采购计划。采购员按照采购计划，向合格供应商名录内的供应商进行询价、交货方案谈判，并最终下达采购订单。对于用量较小的原材料，则根据需求量按需采购。

（3）生产模式

公司主要采用“以销定产，适当库存”的生产模式。生产部根据预测的销售计划、产品库存情况制定月度生产计划，随后组织安排生产，生产完毕后对产品质量进行检测，检测合格后包装入库。

公司生产的助剂产品下游应用领域广泛，客户产品在生产加工、应用施工过程中碰到的问题复杂多样。通过针对性的设计、研发、分类，公司储备了不同品种、不同型号的助剂产品，从而满足客户复杂多样的生产、应用需求。

（4）销售模式

特种化学助剂单品系为满足下游特定需求而定制化开发，尔后进行一定范围内的通用性推广。公司根据客户实际需求对其提供专门技术服务，并定制符合其要求的产品。公司通过业务拜访、参加行业展览、论坛以及网络推广等方式对产品进行宣传并获取新客户，取得客户采购意向后向其提供样品，并进一步签订销售合同。

根据下游客户类型的不同，公司销售模式可以分为直销模式、贸易商模式。报告期内，公司以直销模式为主。

① 直销模式

直销模式是指公司与下游终端客户直接签订销售合同的模式。公司内销市场以直销模式为主。公司在上海、广州、常州、成都等多个国内城市设立了销售网点，营销网络辐射长三角、珠三角、西南区域。

② 贸易商模式

贸易商客户与公司签订买断式销售合同。公司外销市场以贸易商模式为主。在亚洲区域，公司向马来西亚贸易商 Chemhill Holdings 销售。同时，公司在美国、欧洲设有海外子公司，用于开拓美洲、欧洲市场。公司国内主要贸易商为青岛富爱特贸易有限公司和天津阿科力国际贸易有限公司。

2、公司经营计划实现情况

公司致力于成为优秀的特种化学助剂产品国际供应商。2025 年上半年，公司实现营业收入 20,618.36 万元，较上年同期增长 1,025.63 万元，增幅为 5.23%。2025 年上半年，公司归属于母公司所有者的净利润为 3,162.11 万元，较上年同期增长 487.69 万元，增幅为 18.24%。

（二）行业情况

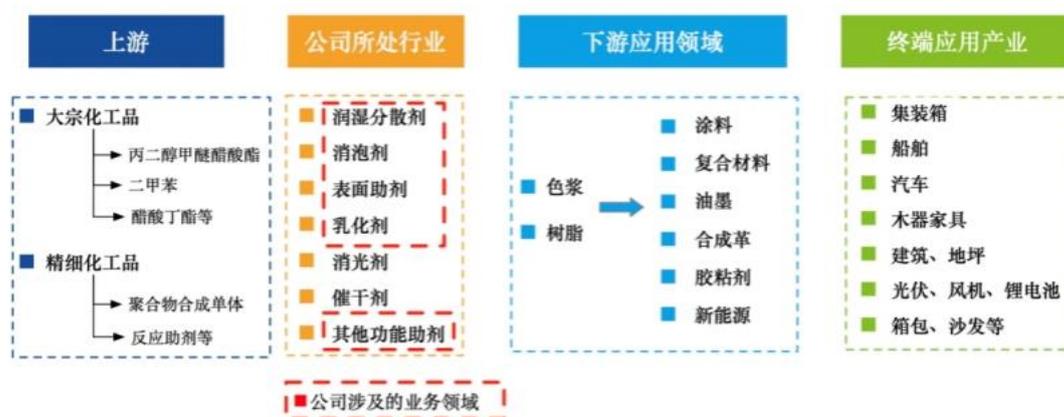
1、所属行业及确定所属行业的依据

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业（C26）”中“专用化学产品制造”之“化学试剂和助剂制造（C2661）”。

根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于“3 新材料产业”之“3.3 先进石化化工新材料”之“3.3.6 专用化学品及材料制造”。

2、所属行业上下游产业链情况

公司助剂产品行业上下游产业链关系图如下：



特种化学助剂行业属于精细化工，上游为基础化工品，行业规模较大。特种化学助剂产品解决下游产品中的技术问题，在下游单一产品质量中的占比较低，但下游应用领域分布较为广泛。总体而言，行业呈现上游大、下游广，产品种类多，小批量，多品种供应的特点。

3、行业周期性、季节性和区域性特征

特种化学助剂产品不属于终端产品，其周期性、季节性和区域性与下游产业息息相关。

下游应用领域的需求周期性决定了助剂产品的需求波动，终端产品应用广泛的特点导致了助剂行业自身周期性不明显。总体而言，作为精细化工的助剂行业运行周期与国家宏观经济的运行情况有一定的正相关性。

对企业个体而言，产品应用领域较为单一、下游客户行业较窄的中小企业，其销售季节性随下游客户季节性而定；对综合性助剂公司而言，因下游应用领域广泛，其季节性特征不明显。

助剂行业有一定区域性特征，总体与下游产业的区域性相关。在珠三角、长三角、成渝、京津冀等地区汇聚了较多的涂料、复合材料、油墨、合成革、新能源材料等领域企业，助剂行业企业也在上述区域重点布局。近年来随着西部大开发、“中部崛起”等战略的实施，助剂行业企业也将随下游领域客户向华中、西南等区域拓展。

4、行业竞争格局

助剂产业伴随涂料、油墨、复合材料等产业起源于欧美发达国家。大型国际企业在原材料供应、经营业务规模、技术配方积累等方面具有先发优势，在全球领先的涂料、油墨、复合材料、胶粘剂等生产商的供应链中具有较高的占比，是国内特种化学助剂的主要供应商。

我国助剂企业起步较晚，国内大多助剂企业产品结构较为单一，产品往往集中于特定领域的几个品种；综合问题解决能力，中高端产品的竞争力有较大提升空间。公司是为数不多的具备多品种功能性助剂研发能力，并在全球有营销网络布局的国内企业。随着我国经济转型和产业升级，具备多品种助剂研发能力的国内企业将拥有规模可观的市场空间，同时随着一带一路政策的推进，新兴市场同样可期，相关企业具有良好的发展机遇。

与公司形成直接竞争关系的主要企业包括毕克化学（BYK）、赢创（Evonik）、巴斯夫（BASF）、嘉智信诺等。尽管与毕克化学（BYK）、赢创（Evonik）和巴斯夫（BASF）等国际知名企业相比，公司收入规模还较小，但公司在与上述跨国企业的国内外竞争中逐步成长，已成为国内助剂行业与国际知名企业竞争的重要力量，在国际化的道路上也迈出了坚实的一步。2021年，公司生产基地搬迁至四川南充，产能扩充至20,000吨/年，产能的扩充为公司进一步扩大市场份额奠定了良好基础。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2023年7月被工业和信息化部评为第五批“专精特新小巨人企业”。</p> <p>2、公司于2022年11月被江苏省工信厅评为第二批“省级专精特新中小企业”。</p> <p>3、南充埃夫科纳于2023年7月被四川省经济和信息化厅评为“四川省第三批创新型中小企业”。</p> <p>4、南充埃夫科纳于2024年8月被四川省经济和信息化厅、发展改革委等多部门联合认定为“2024年四川省企业技术中心”。</p> <p>5、南充埃夫科纳于2024年9月被四川省经济和信息化厅认定为“2024年四川省专精特新中小企业”。</p>

6、南充埃夫科纳于 2024 年 11 月被四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合认定为“高新技术企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,183,600.97	195,927,291.71	5.23%
毛利率%	49.28%	47.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,621,089.60	26,744,211.44	18.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,496,621.86	26,333,467.77	15.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.68%	9.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.33%	9.61%	-
基本每股收益	0.39	0.33	18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,880,209.64	443,638,988.65	-1.30%
负债总计	105,555,650.93	132,252,060.95	-20.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,324,558.71	311,386,927.70	6.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.07	3.81	6.82%
资产负债率%（母公司）	31.05%	36.36%	-
资产负债率%（合并）	24.11%	29.81%	-
流动比率	2.49	1.85	-
利息保障倍数	125.00	49.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,546,624.40	29,664,143.82	-34.11%
应收账款周转率	2.77	2.96	-
存货周转率	1.24	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.30%	4.35%	-
营业收入增长率%	5.23%	30.17%	-

净利润增长率%	18.24%	73.39%	-
---------	--------	--------	---

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,357,217.51	12.19%	56,366,063.54	12.71%	-5.34%
应收票据	15,465,101.77	3.53%	26,873,786.13	6.06%	-42.45%
应收账款	72,843,247.76	16.64%	68,585,849.12	15.46%	6.21%
存货	83,745,959.51	19.13%	81,567,925.24	18.39%	2.67%
固定资产	159,455,260.06	36.42%	167,979,904.37	37.86%	-5.07%
在建工程	12,593,677.86	2.88%	9,846,917.58	2.22%	27.89%
使用权资产	6,589,475.98	1.50%	6,445,021.64	1.45%	2.24%
无形资产	16,283,402.27	3.72%	16,660,287.77	3.76%	-2.26%
短期借款	7,009,927.78	1.60%	6,003,661.11	1.35%	16.76%
应付票据	17,000,000.00	3.88%	35,327,603.61	7.96%	-51.88%
应付账款	30,381,948.20	6.94%	27,609,683.68	6.22%	10.04%
应付职工薪酬	15,270,854.33	3.49%	28,452,169.55	6.41%	-46.33%
应交税费	5,093,937.74	1.16%	8,981,967.88	2.02%	-43.29%
一年内到期的非流动负债	2,554,850.33	0.58%	2,261,305.20	0.51%	12.98%
其他流动负债	14,040,820.21	3.21%	16,088,169.60	3.63%	-12.73%
长期借款	8,230,800.00	1.88%	-	0.00%	100.00%
租赁负债	4,072,867.02	0.93%	4,266,466.92	0.96%	-4.54%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：较上年期末减少42.45%，主要系商业承兑汇票到期承兑所致；
- 2、应付票据：较上年期末减少51.88%，主要系本期通过银行承兑汇票支付采购货款金额有所减少，应付票据余额相应下降；
- 3、应付职工薪酬：较上年期末减少46.33%，主要系年末计提的薪酬在本期支付，余额相应减少；

4、应交税费：较上年期末下降43.29%，主要系公司应交增值税和企业所得税金额均有所下降；

5、长期借款：较上年期末增加100%，主要系本期新增海门基地“特种功能性聚合物和制剂的创新合成研究开发及其应用示范技术中心”项目贷款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	206,183,600.97	-	195,927,291.71	-	5.23%
营业成本	104,568,092.74	50.72%	102,516,303.04	52.32%	2.00%
毛利率	49.28%	-	47.68%	-	-
税金及附加	2,131,382.71	1.03%	1,770,937.44	0.90%	20.35%
销售费用	31,409,676.86	15.23%	26,380,698.19	13.46%	19.06%
管理费用	23,374,751.79	11.34%	20,626,088.95	10.53%	13.33%
研发费用	11,926,231.31	5.78%	11,587,872.36	5.91%	2.92%
财务费用	-2,719,725.05	-1.32%	937,870.11	0.48%	-389.99%
其他收益	1,531,234.93	0.74%	635,196.88	0.32%	141.06%
信用减值损失	453,825.87	0.22%	-777,330.24	-0.40%	-158.38%
资产减值损失	-855,366.11	-0.41%	-1,023,101.76	-0.52%	-16.39%
营业外收入	24,561.40	0.01%	8,379.58	0.00%	193.11%
营业外支出	226,109.63	0.11%	87,029.88	0.04%	159.81%
所得税费用	4,800,247.47	2.33%	4,119,424.76	2.10%	16.53%

项目重大变动原因

1、财务费用：较上年同期下降389.99%，主要系公司本期逐步偿还银行贷款，利息支出有所下降。同时，受人民币兑美元、欧元汇率波动的影响，汇兑收益同比增长；

2、其他收益：较上年同期增长141.06%，主要系本期收到市级工业发展专项资金40.00万元、外贸奖励资金27.50万元所致；

3、信用减值损失：较上年同期下降158.38%，主要系上年期末应收款项余额增加导致按账龄组合计

提的信用减值准备相应增加所致；

4、营业外支出：较上年同期增加159.81%，主要系公司新增对四川大学捐赠10万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	206,075,643.43	195,819,376.06	5.24%
其他业务收入	107,957.54	107,915.65	0.04%
主营业务成本	104,568,092.74	102,500,747.27	2.02%
其他业务成本	-	15,555.77	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
润湿分散剂	94,546,481.81	51,414,151.18	45.62%	3.42%	-1.98%	3.00%
消泡剂	44,434,848.32	25,478,053.02	42.66%	-4.12%	-0.02%	-2.35%
表面助剂	55,872,378.23	21,447,567.11	61.61%	12.96%	10.49%	0.86%
其他功能助剂	8,893,997.14	4,274,935.80	51.93%	48.01%	38.21%	3.41%
贸易类产品	2,327,937.93	1,953,385.63	16.09%	-10.02%	-5.24%	-4.23%

注：以上数据为主营业务收入按产品分类分析。

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	135,924,658.98	66,276,076.31	51.24%	-1.22%	-3.35%	1.08%
境外	70,150,984.45	38,292,016.43	45.41%	20.49%	12.86%	3.69%

注：以上数据为主营业务收入按地区分类分析。

收入构成变动的原因

公司主营业务收入包括润湿分散剂、消泡剂、表面助剂、其他功能助剂、贸易类产品。2025年上半年，公司产品结构构成未发生重大变化，润湿分散剂、表面助剂等两类主要产品销售收入均有不同程度增长，消泡剂销售收入小幅下降。公司境内外均有销售，以境内销售为主。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,546,624.40	29,664,143.82	-34.11%
投资活动产生的现金流量净额	-10,606,240.80	-1,029,416.84	930.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,071,459.68	-20,361,230.12	-65.27%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1011.75 万元，减少 34.11%，主要是支付给职工以及为职工支付的金额增加 1636.13 万元，支付的各项税费增加 882.24 万元所致；投资活动产生的现金流量净额增加主要是海门基地“特种功能性聚合物和制剂的创新合成研究开发及其应用示范技术中心”项目建设支出；公司筹资活动现金流量净额减少主要系本期银行借款规模逐步下降，偿还银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南充埃夫科纳	控股子公司	公司助剂产品生产与销售	150,000,000	343,344,105.20	237,044,849.76	140,975,138.82	31,189,911.48

		售					
嘉助贸易	控股子公司	化工原料贸易	1,000,000	37,476,188.86	12,627,462.19	63,739,910.78	866,818.39
科夫沃贸易	控股子公司	公司助剂产品销售	1,000,000	6,271,043.73	4,129,034.22	8,299,321.53	284,293.85
Afcona USA	控股子公司	公司助剂产品销售	200	15,884,641.79	9,117,116.18	10,819,691.90	1,054,809.19
Afcona B.V.	控股子公司	公司产品研发与销售	10,018,000 欧元	49,477,926.81	23,984,447.29	37,218,554.22	-385,972.62

注：Afcona USA 的注册资本为 200 股。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。公司坚持诚信经营，遵循契约精神，提供高品质产品和优异的服务，与客户和供应商保持良好的合作关系。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司遵循以人为本的核心价值观，依法保障员工的合法权益，购买员工社会保险，制定激励机制，对重要岗位实行股权激励，激发员工积极性，为员工提供良好的工作氛围。公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力做到对社会负责、对全体股东和员工负责。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 业绩下滑风险	尽管公司 2025 年上半年销售收入保持增长,经营成果增加,但宏观经济环境存在一定的不确定性,在公司新建南充生产基地,产能扩充的情况下,若公司不能持续研发新产品、扩大销售规模,将难以应对公司固定资产投资导致的成本增加,以及可能出现的宏观经济下行,行业竞争加剧等多重压力,公司未来可能存在经营业绩下滑的风险。
(二) 境外销售风险	公司坚持走国际化道路,境外收入占有一定的比例,涉及欧洲、亚洲、美洲等区域。近年来,国际政治环境复杂多变,贸易保护主义抬头。若有关国家或地区实施对公司境外销售不利的关税政策、贸易壁垒或进口限制措施,可能导致产品出口成本增加,影响订单获取,公司存在境外业绩下滑的风险。
(三) 配方泄密和核心技术人员流失的风险	经过多年积累,公司已掌握特种化学助剂研发与生产的核心技术,并培养了一批经验丰富的研发人员。公司采取了一定的保密措施对核心技术、产品配方进行保护,并与核心技术人员签署了保密协议。随着行业的快速发展,行业对技术人才的争夺日益加剧,若公司不能维持平台的持续发展,制定具有竞

	<p>争力的人力资源政策，公司将面临核心技术人员流失、核心技术失密的风险，从而对公司的正常生产经营和持续稳定发展造成不利影响。</p>
（四）毛利率下降风险	<p>2025年上半年，公司综合毛利率分别为49.28%，保持相对较高水平。随着国内特种化学助剂产品的不断推广，市场竞争可能加剧，若公司不能持续保持产品竞争力，将存在毛利率下降的风险。</p>
（五）环保风险	<p>公司属于化工行业，所处行业受环境保护相关政策的影响较大。公司海门基地处于长江沿线，受相关区域环境保护要求提高的影响，2021年海门工厂停止生产，给公司正常生产经营造成一定影响。为此，公司在南充经济开发区（化工园区）内新建生产基地。该园区是四川省重点建设的产业园区，聚焦石油化工、精细（医药）化工和化工新材料三大主导产业。尽管公司生产经营满足现有环境保护政策的相关要求，但若相关政策调整导致公司现状不满足调整后环保政策要求，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
（六）安全生产风险	<p>公司生产涉及危险化学品。公司已制定《安全生产责任制》《危险废物管理制度》等危险化学品、危险废物相关的内控制度。报告期内，公司安全生产情况良好。若公司不能持续有效执行安全生产、危险化学品相关内部管理制度，则可能因安全生产事件对公司正常生产经营造成不利影响。</p>
（七）产能消化风险	<p>化工生产车间基于环保、安全等方面的要求，其建设程序较为复杂。南充埃夫科纳作为新建化工生产基地，公司采取较高的标准建设，投入了较多的建设资金。基于未来业务持续发展的考量，以及相关产线使用周期较长的特点，南充埃夫科纳设计产能达20,000吨/年。公司目前产量与设计产能存在一定差距。若公司不能有效扩大产品市场规模，公司产能将无法有效</p>

	利用。
(八) 商标风险	<p>公司在拓展国内市场的同时，积极参与国际竞争。为保护商标知识产权，公司已在中国、欧盟、比荷卢、英国、加拿大、阿根廷等多个国家和地区直接申请了商标，同时通过马德里国际商标体系在多个国家或地区申请了授权保护。</p> <p>公司在国内注册了“”、“AFCONA CHEMICALS”，同时也注册了上述字样的马德里商标，公司产品销售使用的主要商标为“”；境外贸易商 Afcona Chemicals Sdn. Bhd. (Chemhill Holding Ltd.子公司) 在新加坡和马来西亚注册了   和“AFCONA CHEMICALS”商标。公司马德里商标  “AFCONA CHEMICALS”在新加坡和马来西亚未取得商标授权，马德里商标“AFCONA CHEMICALS”在马来西亚未取得授权，在新加坡取得的授权不包含第 1 类（化学品相关）。</p> <p>随着海外业务的逐步拓展，公司存在商标在一些国家和地区被抢先注册的风险。若未来公司与 Chemhill Holding Ltd 及其控股子公司不再合作，将影响公司产品以“”和“AFCONA CHEMICALS”商标在新加坡和马来西亚的销售。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	200,000,000.00	110,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期发生的重大关联交易，为控股子公司南充埃夫科纳和公司控股股东、实控人王志军为公司提供担保，该关联交易为公司正常经营发展需要，对公司的长期发展有积极影响，关联交易不影响公司的独立性，不存在损害公司及其股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年4月13日		挂牌	限售承诺	其他（具体内容详见于2024年7月19日于全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（ www.neeq.com.cn ）披露的《埃夫科纳聚合物股份有限公司公开转让说明书》）	正在履行中
其他股东	2024年4		挂牌	限售承	同上	正在履行中

	月 13 日			诺		
董监高	2024 年 4 月 13 日		挂牌	限售承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	同上	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	同上	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 13 日		挂牌	其他承诺（社保公积金）	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 13 日		挂牌	其他承诺（违章建筑）	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	其他承诺（境外投资备案）	其他（如因公司境外投资未履行发改部门的备案手续而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚，履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成公司的任何损失，本人愿意承担全额赔偿责任，保证公司不会因此遭受损失。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
南通市海门区三厂街道大庆路 23-1 号	固定资产/ 无形资产	抵押	8,230,179.03	1.88%	抵押贷款
南通市海门区三厂街道大庆路 29 号	固定资产/ 无形资产	抵押	3,832,789.46	0.88%	抵押贷款
总计	-	-	12,062,968.49	2.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产所有权或使用权受限属于公司正常经营所致，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	32,953,892	40.35%	0	32,953,892	40.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,242,907	7.65%	0	6,242,907	7.65%	
	董事、监事、高管	3,062,250	3.75%	0	3,062,250	3.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,706,108	59.65%	0	48,706,108	59.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,728,721	22.94%	0	18,728,721	22.94%	
	董事、监事、高管	9,186,750	11.25%	0	9,186,750	11.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		81,660,000	-	0	81,660,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	王志军	24,971,628	0	24,971,628	30.58%	18,728,721	6,242,907	0	0
2	嘉珩合伙	20,080,194	0	20,080,194	24.59%	13,386,796	6,693,398	0	0

3	嘉映合伙	10,016,960	0	10,016,960	12.27%	6,677,974	3,338,986	0	0
4	廖辽	6,532,800	0	6,532,800	8.00%	4,899,600	1,633,200	0	0
5	吕卓敏	3,535,878	0	3,535,878	4.33%	0	3,535,878	0	0
6	Marinus Philipoom	3,266,400	0	3,266,400	4.00%	0	3,266,400	0	0
7	李颖	3,266,400	0	3,266,400	4.00%	2,449,800	816,600	0	0
8	水丽琴	2,449,800	0	2,449,800	3.00%	1,837,350	612,450	0	0
9	张洪全	2,041,500	0	2,041,500	2.50%	0	2,041,500	0	0
10	刘国清	1,633,200	0	1,633,200	2.00%	0	1,633,200	0	0
10	陶彦君	1,633,200	0	1,633,200	2.00%	0	1,633,200	0	0
	合计	79,427,960	-	79,427,960	97.27%	47,980,241	31,447,719	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王志军为嘉珩合伙、嘉映合伙的执行事务合伙人，分别持有嘉珩合伙 99.99%、嘉映合伙 6.41% 的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王志军	董事长	男	1970年3月	2023年11月22日	2026年11月21日	24,971,628	0	24,971,628	30.58%
廖辽	董事、总经理	男	1965年12月	2023年11月22日	2026年11月21日	6,532,800	0	6,532,800	8.00%
李颖	董事、副总经理	男	1968年11月	2023年11月22日	2026年11月21日	3,266,400	0	3,266,400	4.00%
朱平	董事、财务总监、董事会秘书	女	1976年11月	2023年11月22日	2026年11月21日	0	0	0	0.00%
刘海涛	独立董事	男	1980年12月	2023年11月22日	2026年11月21日	0	0	0	0.00%
汤贵宝	独立董事	男	1979年10月	2023年11月22日	2026年11月21日	0	0	0	0.00%
井新利	独立董事	男	1964年1月	2023年11月22日	2026年11月21日	0	0	0	0.00%

水丽琴	监事会 主席	女	1960年 11月	2023年 11月22 日	2026年 11月21 日	2,449,800	0	2,449,800	3.00%
金瓯	监事	女	1969年 9月	2023年 11月22 日	2026年 11月21 日	0	0	0	0.00%
严伟	职工代 表监事	男	1986年 4月	2023年 11月22 日	2026年 11月21 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王志军先生为公司股东嘉映合伙和嘉珩合伙的执行事务合伙人，与股东王扣成系父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	112	15	23	104
技术人员	53	0	0	53
管理人员	52	3	5	50
销售人员	51	1	1	51
员工总计	268	19	29	258

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	53,357,217.51	56,366,063.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	15,465,101.77	26,873,786.13
应收账款	(三)	72,843,247.76	68,585,849.12
应收款项融资	(四)	2,768,711.35	1,122,578.54
预付款项	(五)	2,209,899.57	1,525,695.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,084,980.18	767,765.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	83,745,959.51	81,567,925.24
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	(八)	933,965.69	225,056.14
流动资产合计		232,409,083.34	237,034,720.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	1,040,524.23	931,956.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	159,455,260.06	167,979,904.37
在建工程	(十一)	12,593,677.86	9,846,917.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	6,589,475.98	6,445,021.64
无形资产	(十三)	16,283,402.27	16,660,287.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十四)	24,799.39	24,799.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	4,800,386.51	4,468,630.94
其他非流动资产	(十六)	4,683,600.00	246,750.00
非流动资产合计		205,471,126.30	206,604,268.41
资产总计		437,880,209.64	443,638,988.65
流动负债：			
短期借款	(十八)	7,009,927.78	6,003,661.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	17,000,000.00	35,327,603.61

应付账款	(二十)	30,381,948.20	27,609,683.68
预收款项			
合同负债	(二十一)	1,014,974.50	489,977.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	15,270,854.33	28,452,169.55
应交税费	(二十三)	5,093,937.74	8,981,967.88
其他应付款	(二十四)	884,670.82	2,765,598.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	2,554,850.33	2,261,305.20
其他流动负债	(二十六)	14,040,820.21	16,088,169.60
流动负债合计		93,251,983.91	127,980,137.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	8,230,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	4,072,867.02	4,266,466.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)		5,456.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,303,667.02	4,271,923.84
负债合计		105,555,650.93	132,252,060.95

所有者权益：			
股本	(二十九)	81,660,000.00	81,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	44,834,933.29	44,834,933.29
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	4,473,948.29	1,927,981.07
专项储备	(三十二)	7,909,229.38	6,439,855.19
盈余公积	(三十三)	12,149,877.44	12,149,877.44
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	181,296,570.31	164,374,280.71
归属于母公司所有者权益合计		332,324,558.71	311,386,927.70
少数股东权益			
所有者权益合计		332,324,558.71	311,386,927.70
负债和所有者权益合计		437,880,209.64	443,638,988.65

法定代表人：王志军

主管会计工作负责人：朱平

会计机构负责人：朱平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,479,998.08	28,275,905.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,188,995.72	26,277,366.93
应收账款	(一)	40,224,729.36	46,265,594.26
应收款项融资		2,527,406.85	863,167.56
预付款项		953,188.44	562,917.39
其他应收款	(二)	40,443,519.02	20,417,874.94
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,082,250.41	1,608,480.59
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		443,113.39	10,239.05
流动资产合计		126,343,201.27	124,281,546.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	185,854,320.00	185,854,320.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,093,570.84	9,451,737.14
在建工程		12,159,707.56	8,951,288.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,539,546.44	2,669,963.73
无形资产		4,883,235.14	5,133,658.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		739,447.10	967,308.02
其他非流动资产		4,602,800.00	
非流动资产合计		219,872,627.08	213,028,275.88
资产总计		346,215,828.35	337,309,822.36
流动负债：			
短期借款		3,002,277.78	2,001,111.11

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,000,000.00	32,600,000.00
应付账款		54,512,787.18	42,516,680.33
预收款项			
合同负债		883,238.66	476,429.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,442,551.31	23,693,225.93
应交税费		693,739.14	1,764,206.65
其他应付款		239,873.70	1,291,105.34
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		1,452,001.62	1,300,270.79
其他流动负债		14,002,217.72	15,636,023.64
流动负债合计		98,228,687.11	121,279,053.03
非流动负债：			
长期借款		8,230,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,047,952.43	1,347,865.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			5,456.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,278,752.43	1,353,322.17
负债合计		107,507,439.54	122,632,375.20
所有者权益：			
股本		81,660,000.00	81,660,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,834,933.29	44,834,933.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,149,877.44	12,149,877.44
一般风险准备			
未分配利润		100,063,578.08	76,032,636.43
所有者权益合计		238,708,388.81	214,677,447.16
负债和所有者权益合计		346,215,828.35	337,309,822.36

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		206,183,600.97	195,927,291.71
其中：营业收入	（三十五）	206,183,600.97	195,927,291.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,690,410.36	163,819,770.09
其中：营业成本	（三十五）	104,568,092.74	102,516,303.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十六）	2,131,382.71	1,770,937.44
销售费用	（三十七）	31,409,676.86	26,380,698.19

管理费用	(三十八)	23,374,751.79	20,626,088.95
研发费用	(三十九)	11,926,231.31	11,587,872.36
财务费用	(四十)	-2,719,725.05	937,870.11
其中：利息费用		259,159.78	1,017,114.62
利息收入		158,713.38	91,955.97
加：其他收益	(四十一)	1,531,234.93	635,196.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	453,825.87	-777,330.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-855,366.11	-1,023,101.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,622,885.30	30,942,286.50
加：营业外收入	(四十四)	24,561.40	8,379.58
减：营业外支出	(四十五)	226,109.63	87,029.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,421,337.07	30,863,636.20
减：所得税费用	(四十六)	4,800,247.47	4,119,424.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,621,089.60	26,744,211.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,621,089.60	26,744,211.44
六、其他综合收益的税后净额		2,545,967.22	-547,971.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,545,967.22	-547,971.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		108,567.51	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		2,437,399.71	-547,971.14
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,167,056.82	26,196,240.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,167,056.82	26,196,240.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.39	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.39	0.33

法定代表人：王志军

主管会计工作负责人：朱平

会计机构负责人：朱平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	（四）	131,933,056.85	134,995,311.84
减：营业成本	（四）	97,561,449.50	101,431,570.43
税金及附加		696,937.74	755,959.02

销售费用		22,345,931.62	19,327,268.40
管理费用		13,075,035.58	11,574,121.19
研发费用			
财务费用		5,987.18	280,855.10
其中：利息费用		126,439.71	331,041.67
利息收入		133,303.99	66,717.36
加：其他收益		276,149.71	513,477.45
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	40,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,005,806.70	-488,027.78
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）		39,529,671.64	1,650,987.37
加：营业外收入			4,610.84
减：营业外支出		23,617.75	8,114.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,506,053.89	1,647,483.37
减：所得税费用		776,312.24	884,051.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,729,741.65	763,432.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,729,741.65	763,432.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,044,566.35	153,167,870.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		742,873.69	1,025,550.12
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	2,100,346.68	1,123,338.06
经营活动现金流入小计		184,887,786.72	155,316,758.66
购买商品、接受劳务支付的现金		62,134,101.59	48,799,189.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,425,119.60	47,063,771.43
支付的各项税费		19,449,454.84	10,627,069.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	20,332,486.29	19,162,584.82
经营活动现金流出小计		165,341,162.32	125,652,614.84
经营活动产生的现金流量净额		19,546,624.40	29,664,143.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,132.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,132.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,606,240.80	1,030,549.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)		
投资活动现金流出小计		10,606,240.80	1,030,549.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,606,240.80	-1,029,416.84
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		9,230,800.00	20,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计		9,230,800.00	20,100,000.00
偿还债务支付的现金			31,656,243.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,853,329.17	7,370,858.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	1,448,930.51	1,434,128.49
筹资活动现金流出小计		16,302,259.68	40,461,230.12
筹资活动产生的现金流量净额		-7,071,459.68	-20,361,230.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,939,976.51	-7547.75
五、现金及现金等价物净增加额		4,808,900.43	8,265,949.11
加：期初现金及现金等价物余额		47,919,238.78	28,626,858.61
六、期末现金及现金等价物余额		52,728,139.21	36,892,807.72

法定代表人：王志军

主管会计工作负责人：朱平

会计机构负责人：朱平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,872,184.74	90,297,466.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,954,181.51	5,242,848.87
经营活动现金流入小计		117,826,366.25	95,540,315.02
购买商品、接受劳务支付的现金		63,383,510.42	65,526,387.91
支付给职工以及为职工支付的现金		40,445,382.63	27,181,571.42
支付的各项税费		5,970,718.82	4,593,194.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,359,119.81	9,277,312.26
经营活动现金流出小计		119,158,731.68	106,578,465.89

经营活动产生的现金流量净额		-1,332,365.43	-11,038,150.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,029,941.13	61,603.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,029,941.13	61,603.87
投资活动产生的现金流量净额		11,970,058.87	14,938,396.13
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		9,230,800.00	20,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,230,800.00	20,100,000.00
偿还债务支付的现金			17,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,799,479.17	6,812,988.92
支付其他与筹资活动有关的现金		803,037.29	795,078.05
筹资活动现金流出小计		15,602,516.46	24,708,066.97
筹资活动产生的现金流量净额		-6,371,716.46	-4,608,066.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,884.66	-433.29
五、现金及现金等价物净增加额		4,264,092.32	-708,255.00
加：期初现金及现金等价物余额		20,215,905.76	16,431,523.36
六、期末现金及现金等价物余额		24,479,998.08	15,723,268.36

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十四（二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

埃夫科纳聚合物股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

埃夫科纳聚合物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王志军、廖辽、水丽琴等股东共同出资设立，于 2011 年 10 月 27 日取得南通市海门工商行政管理局颁发的注册号为 320684000354767 号《企业法人营业执照》。于 2020 年 11 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：913206845855115697

经营范围：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；以自有资金从事投资活动；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司注册地和总部地址为：江苏省南通市海门区三厂街道大庆路 29 号。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中 AFCONA Chemicals, USA, Inc.的记账本位币为美元，AFCONA Additives B.V.的记账本位币为欧元。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

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

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	票据类型	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
应收账款	账龄组合	
其他应收款	账龄组合	

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

（十）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	10		10

3、固定资产处置

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

（十三）在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
装修工程	满足装修完工验收标准
改造工程	满足工程完工验收标准
零星工程	满足工程完工验收标准
待安装设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	平均年限法	0%	预计受益期限
专利权	10	平均年限法	0%	预计受益期限
商标权	10	平均年限法	0%	预计受益期限
软件	5	平均年限法	0%	预计受益期限

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值

的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中高誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）合同负债

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

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

（二十）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费

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

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

（二十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）内销业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，客户已经取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）外销业务

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运输至指定地点，取得装箱单、提单或签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

（二十五）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

l 租赁负债的初始计量金额；

l 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；

l 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

·假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

·假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额超过资产总额的 1%
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 1%
支付的重要投资活动有关的现金	单项金额超过资产总额的 1%

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、本期重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

—企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

—对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

—对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损

失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、本期未发生重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税[注 1]、[注 2]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、21%、19%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见[注 3]

[注 1]：报告期内，公司增值税退税率为 13%。

[注 2]：报告期内，公司存在适用 9% 增值税税率提供不动产租赁收入；存在适用 13% 增值税税率提供动产租赁收入；存在适用 6% 增值税税率提供服务收入；子公司 AFCONA Additives B.V. 在荷兰销售适用增值税税率为 21%，在德国销售适用增值税税率为 19%。

[注 3]：报告期内企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
埃夫科纳聚合物股份有限公司	25%
上海嘉助贸易有限公司	20%
成都科夫沃贸易有限公司	20%
埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司	15%
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	23%
AFCONA Additives B.V.	25.8%

（二）税收优惠

1、埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司系设在西部地区的鼓励类产业企业，2025 年 1-6 月享受西部大开发企业所得税政策。

②2024 年 11 月 5 日，子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号：GR202451001181），有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司 2025 年 1-6 月可以减按 15% 的税率征收企业所得税。

③根据工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、国家税务总局办公厅《关于 2024 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（财政部 税务总局 关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告）（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司报告期内在公告中提及有享受增值税加计抵减政策的先进制造业名单内，按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司 2025 年 1-6 月享受上述加计抵减政策；

④根据四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、四川省人力资源和社会保障厅、四川省乡村振兴局《关于明确进一步支持重点群体创业就业有关税收政策事项的通知》（川财规〔2023〕8 号）的相关规定，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 7,800.00 元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司 2025 年 1-6 月享受上述重点群体税收政策。

⑤根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（2023 年第 15 号）和《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023 年第 14 号）的相关规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。定额标准为每人每年 9000 元。子公司埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司 2025 年 1-6 月享受上述重点群体税收政策。

2、上海嘉助贸易有限公司、成都科夫沃贸易有限公司

①根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号”《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海嘉助贸易有限公司、成都科夫沃贸易有限公司 2025 年 1-6 月满足小型微利企业条件，享受小型微利企业优惠政策。

②根据财政部、税务总局发布的“财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号”《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。执行有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。上海嘉助贸易有限公司、成都科夫沃贸易有限公司 2025 年 1-6 月满足小型微利企业条件并按上述政策执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,024.00	917.16
银行存款	52,727,115.21	47,918,321.62
其他货币资金	629,078.30	8,446,824.76
合计	53,357,217.51	56,366,063.54
其中：存放在境外的款项总额	9,201,264.00	7,729,926.05

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,711,892.95	13,418,869.92
商业承兑汇票	2,753,208.82	13,454,916.21
合计	15,465,101.77	26,873,786.13

2、应收票据按还款计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,610,007.50	100.00	144,905.73	0.93	15,465,101.77	27,581,939.62	100.00	708,153.49	2.57	26,873,786.13
其中：										
银行承兑汇票	12,711,892.95	81.43			12,711,892.95	13,418,869.92	48.65			13,418,869.92
商业承兑汇票	2,898,114.55	18.57	144,905.73	5.00	2,753,208.82	14,163,069.70	51.35	708,153.49	5.00	13,454,916.21
合计	15,610,007.50	100.00	144,905.73		15,465,101.77	27,581,939.62	100.00	708,153.49		26,873,786.13

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收票据；

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	12,711,892.95		
商业承兑汇票	2,898,114.55	144,905.73	5.00
合计	15,610,007.50	144,905.73	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	708,153.49	-563,247.76				144,905.73
合计	708,153.49	-563,247.76				144,905.73

4、期末公司无已质押的应收票据

5、期末公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,613,618.16
商业承兑汇票		2,311,574.50
合计		13,925,192.66

6、本期无实际核销的应收票据情况

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,609,783.92	72,096,251.77
1至2年	71,972.50	118,012.50
2至3年	12,750.00	
3年以上	51,300.00	51,300.00
小计	76,745,806.42	72,265,564.27

减：坏账准备	3,902,558.66	3,679,715.15
合计	72,843,247.76	68,585,849.12

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	76,745,806.42	100	3,902,558.66	5.09	72,843,247.76	72,265,564.27	100.00	3,679,715.15	5.09	68,585,849.12
其中：										
账龄组合	76,745,806.42	100	3,902,558.66	5.09	72,843,247.76	72,265,564.27	100.00	3,679,715.15	5.09	68,585,849.12
合计	76,745,806.42	100	3,902,558.66	5.09	72,843,247.76	72,265,564.27	100.00	3,679,715.15		68,585,849.12

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	76,609,783.92	3,830,489.16	5.00
1至2年	84,722.50	23,769.50	20.00
3年以上	51,300.00	51,300.00	100.00
合计	76,745,806.42	3,902,558.66	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	3,679,715.15	222,843.51				3,902,558.66
合计	3,679,715.15	222,843.51				3,902,558.66

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产 期末余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同 资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
客户 1	13,760,770.60		13,760,770.60	17.93	688,038.53
客户 2	3,325,440.00		3,325,440.00	4.33	166,272.00
客户 3	3,240,383.04		3,240,383.04	4.22	162,019.15
客户 4	3,200,893.98		3,200,893.98	4.17	160,044.70
客户 5	2,684,184.49		2,684,184.49	3.50	134,209.22
合计	26,211,672.11		26,211,672.11	34.15	1,310,583.60

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,768,711.35	1,122,578.54
合计	2,768,711.35	1,122,578.54

2、期末公司无已质押的应收款项融资

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	18,292,458.51	
合计	18,292,458.51	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,209,899.57	100.00	1,522,195.97	99.77
1至2年				
2至3年			3,500.00	0.23
合计	2,209,899.57	100.00	1,525,695.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	340,263.16	15.40
供应商 2	221,646.00	10.03
供应商 3	145,221.24	6.57
供应商 4	144,000.00	6.52
供应商 5	141,509.44	6.40
合计	992,639.84	44.92

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,084,980.18	767,765.56

合计	1,084,980.18	767,765.56
1、其他应收款项		
(1) 按账龄披露		
账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	926,024.42	591,240.55
1 至 2 年	251,071.27	254,171.27
2 至 3 年	8,800.00	5,500.00
3 年以上	507,875.79	639,066.66
小计	1,693,771.48	1,489,978.48
减：坏账准备	608,791.30	722,212.92
合计	1,084,980.18	767,765.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,693,771.48	100.00	608,791.30	35.94	1,084,980.18	1,489,978.48	100.00	722,212.92	48.47	767,765.56
其中：										
账龄组合	1,693,771.48	100.00	608,791.30	35.94	1,084,980.18	1,489,978.48	100.00	722,212.92	48.47	767,765.56
合计	1,693,771.48	100.00	608,791.30		1,084,980.18	1,489,978.48	100.00	722,212.92		767,765.56

本期无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项；

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	926,024.42	46,301.26	5.00
1至2年	251,071.27	50,214.25	20.00
2至3年	8,800.00	4,400.00	50.00
3年以上	507,875.79	507,875.79	100.00
合计	1,693,771.48	608,791.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	722,212.92			722,212.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	113,421.62			113,421.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	608,791.30			608,791.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

上年年末余额	1,489,978.48			1,489,978.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	203,793.00			203,793.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,693,771.48			1,693,771.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	722,212.92	-113,421.62				608,791.30
合计	722,212.92	-113,421.62				608,791.30

(5) 本期无实际核销的其他应收账款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,045,794.23	1,041,840.30
其他	647,977.25	448,138.18
合计	1,693,771.48	1,489,978.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他往来单位 1	保证金及押金	429,743.20	3 年以上	25.37	429,743.20
其他往来单位 2	保证金及押金	219,818.27	1 年以内	12.98	43963.65
其他往来单位 3	保证金及押金	126,500.00	1 年以内,	7.47	6445.00

			1-2 年		
其他往来单位 4	保证金及押金	66,378.96	1 年以内	3.92	3318.95
其他往来单位 5	保证金及押金	35,872.00	1 年以内	2.12	1793.60
合计		776,061.43		51.86	485,264.40

（七）存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,227,545.94	314,900.60	16,912,645.34	16,431,907.62	330,684.89	16,101,222.73
半成品	7,113,333.79	843,976.40	6,269,357.39	6,094,574.77	464,129.04	5,630,445.73
库存商品	56,191,673.40	381,807.52	55,809,865.88	55,928,729.80	541,485.45	55,387,244.35
发出商品	2,977,738.13		2,977,738.13	2,677,018.21		2,677,018.21
周转材料	1,776,352.77		1,776,352.77	1,771,994.22		1,771,994.22
合计	85,286,644.03	1,540,684.52	83,745,959.51	82,904,224.62	1,336,299.38	81,567,925.24

2、跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	330,684.89	54,107.63		69,891.92		314,900.60
半成品	464,129.04	475,345.16		95,497.80		843,976.40
库存商品	541,485.45	325,913.32		485,591.25		381,807.52
合计	1,336,299.38	855,366.11		650,980.97		1,540,684.52

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	902,064.41	204,899.90

预缴所得税		
其他	31,901.28	20,156.24
合计	933,965.69	225,056.14

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末 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	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
CyclicorAB	1,040,524.23	931,956.72	108,567.51		108,567.51			企业以长期持有为目的， 不打算在短期内进行出售
合计	1,040,524.23	931,956.72	108,567.51		108,567.51			

(十) 固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	159,455,260.06	167,979,904.37
合计	159,455,260.06	167,979,904.37

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	118,255,747.31	79,899,671.61	12,822,882.08	9,825,215.11	22,664,674.69	243,468,190.80
(2) 本期增加金额	143,737.75	648,688.80	423,451.33	238,719.90		1,454,597.78
—购置		648,688.80	423,451.33	91,084.16		1,163,224.29
—在建工程转入	143,737.75					143,737.75
—外币折算				147,635.74		147,635.74
(3) 本期减少金额	245,700.00	425,205.72		2,374.00		673,279.72
—处置或报废	245,700.00	425,205.72				670,905.72
—转入在建工程						
—外币折算				2,374.00		2,374.00
(4) 期末余额	118,153,785.06	80,123,154.69	13,246,333.41	10,061,561.01	22,664,674.69	244,249,508.86
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	29,709,180.41	27,732,191.07	8,187,315.98	7,845,346.45	2,014,252.52	75,488,286.43
(2) 本期增加金额	3,475,919.81	3,596,676.81	1,123,776.49	616,767.94	1,132,289.22	9,945,430.27
—计提	3,475,919.81	3,596,676.81	1,123,776.49	487,770.33	1,132,289.22	9,816,432.66
—外币折算				128,997.61		128,997.61
(3) 本期减少金额	233,415.00	403,945.44		2,107.46		639,467.90
—处置或报废	233,415.00	403,945.44				637,360.44
—转入在建工程						
—外币折算				2,107.46		2,107.46
(4) 期末余额	32,951,685.22	30,924,922.44	9,311,092.47	8,460,006.93	3,146,541.74	84,794,248.80
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	85,202,099.84	49,198,232.25	3,935,240.94	1,601,554.08	19,518,132.95	159,455,260.06
(2) 上年年末账面价值	88,546,566.90	52,167,480.54	4,635,566.10	1,979,868.66	20,650,422.17	167,979,904.37

3、无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,593,075.22		12,593,075.22	9,837,115.14		9,837,115.14
工程物资	602.64		602.64	9,802.44		9,802.44
合计	12,593,677.86		12,593,677.86	9,846,917.58		9,846,917.58

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改造工程	12,159,707.56		12,159,707.56	8,951,288.65		8,951,288.65
装修工程						
零星工程				417,715.35		417,715.35
待安装设备及其他	433,367.66		433,367.66	468,111.14		468,111.14
合计	12,593,075.22		12,593,075.22	9,837,115.14		9,837,115.14

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入 固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
改造工程-特种材 料研发中心	120,000,000.00	8,951,288.65	3,178,715.94			12,130,004.59		10.11%	34,275.39	34,275.39	2.65%	自有资 金及金 融机构 贷款
合计		8,951,288.65	3,178,715.94			12,130,004.59						

（十二）使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	9,119,022.04	9,119,022.04
（2）本期增加金额	1,425,155.54	1,425,155.54
—新增租赁	1,206,982.10	1,206,982.10
—外币折算	218,173.44	218,173.44
（3）本期减少金额	617,168.08	617,168.08
—到期转出	614,679.73	614,679.73
—外币折算	2,488.35	2,488.35
（4）期末余额	9,927,009.50	9,927,009.50
2. 累计折旧	2,674,000.40	2,674,000.40
（1）上年年末余额	1,278,562.47	1,278,562.47
（2）本期增加金额	1,272,724.51	1,272,724.51
—计提	5,837.96	5,837.96
—外币折算	615,029.35	615,029.35
（3）本期减少金额	614,679.73	614,679.73
—到期转出	349.62	349.62
—外币折算	0.00	0.00
（4）期末余额	3,337,533.52	3,337,533.52
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	6,589,475.98	6,589,475.98
（2）上年年末账面价值	6,445,021.64	6,445,021.64

(十三) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	18,568,800.75	6,540,000.00	2,800,000.00	2,174,692.77	30,083,493.52
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	18,568,800.75	6,540,000.00	2,800,000.00	2,174,692.77	30,083,493.52
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	2,272,435.49	6,540,000.00	2,800,000.00	1,056,999.26	12,669,434.75
(2) 本期增加金额	190,598.58			186,286.92	376,885.50
—计提	190,598.58			186,286.92	376,885.50
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,844,231.23	6,540,000.00	2,800,000.00	1,615,860.02	13,800,091.25
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,724,569.52			558,832.75	16,283,402.27
(2) 上年年末账面价值	15,915,168.10			745,119.67	16,660,287.77

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况

（十四）商誉**1、商誉变动情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	5,044,601.21					5,044,601.21
成都科夫沃贸易有限公司	24,799.39					24,799.39
小计	5,069,400.60					5,069,400.60
减值准备						
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	5,044,601.21					5,044,601.21
成都科夫沃贸易有限公司						
小计	5,044,601.21					5,044,601.21
账面价值	24,799.39					24,799.39

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	长期资产（包括固定资产、无形资产等）产生的现金流入独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是
成都科夫沃贸易有限公司	长期资产（包括固定资产、无形资产等）产生的现金流入独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	关键参数	关键参数的确定依据
成都科夫沃贸易有限公司	3,869,539.76	3,955,500.00		管理层结合资产组的发展情况及运营水平等因素综合预测得出	收入增长率：0%-3.13%；利润率：4.70%；折现率：12.16%	管理层结合资产组的发展情况及运营水平等因素综合预测得出	收入增长率：0%-3.13%；利润率：4.70%；折现率：12.16%
合计	3,869,539.76	3,955,500.00					

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,513,601.04	1,068,452.15	6,011,416.70	1,109,501.95
内部交易未实现利润	15,782,383.15	3,699,534.15	14,405,343.56	3,351,900.88
可抵扣亏损				
新租赁准则税会差异	6,780,998.31	1,391,489.81	6,545,081.23	1,261,005.16
合计	28,076,982.50	6,159,476.11	26,961,841.49	5,722,407.99

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	6,589,475.98	1,359,089.60	6,445,021.64	1,259,233.97
合计	6,589,475.98	1,359,089.60	6,445,021.64	1,259,233.97

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,359,089.60	4,800,386.51	1,253,777.05	4,468,630.94
递延所得税负债	1,359,089.60		1,253,777.05	5,456.92

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	683,339.17	434,964.24
可抵扣亏损	13,035,911.36	11,675,754.33
合计	13,719,250.53	12,110,718.57

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
无到期期限	13,035,911.36	11,675,754.33	亏损系子公司 AFCONA Additives B.V.形成，根据荷兰公司所得税规定，亏损可无限期结转
合计	13,035,911.36	11,675,754.33	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,683,600.00		4,683,600.00	246,750.00		246,750.00
合计	4,683,600.00		4,683,600.00	246,750.00		246,750.00

（十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	629,078.30	629,078.30	保证金	票据保证金等	8,446,824.76	8,446,824.76	保证金	票据保证金等
固定资产	17,807,839.17	7,738,566.11	抵押	抵押	10,490,751.17	7,168,854.43	抵押	抵押
无形资产	5,925,100.33	4,324,402.38	抵押	抵押	1,604,680.33	1,326,509.00	抵押	抵押
应收票据	13,925,192.66	13,809,613.94	其他	已背书且在资产负债表日尚未到期而未终止确认	16,024,472.47	15,870,403.18	其他	已背书且在资产负债表日尚未到期而未终止确认
合计	38,287,210.46	26,501,660.73			36,566,728.73	32,812,591.37		

（十八）短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,000,888.89	
保证借款	6,009,038.89	6,003,661.11
合计	7,009,927.78	6,003,661.11

（十九）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,000,000.00	35,327,603.61
合计	17,000,000.00	35,327,603.61

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,197,537.19	22,182,862.32
1至2年	845,896.05	321,240.91
2至3年	337,295.49	223,712.30
3年以上	4,001,219.47	4,881,868.15
合计	30,381,948.20	27,609,683.68

2、账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆工业设备安装集团有限公司	3,535,937.61	未到结算期
合计	3,535,937.61	

（二十一）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,014,974.50	489,977.91
合计	1,014,974.50	489,977.91

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,348,984.00	47,600,274.77	60,783,988.35	15,165,270.42
离职后福利-设定提存计划	103,185.55	2,652,940.17	2,650,541.81	105,583.91
辞退福利				
合计	28,452,169.55	50,253,214.94	63,434,530.16	15,270,854.33

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,090,435.78	41,474,314.49	54,629,841.72	14,934,908.55
(2) 职工福利费		3,003,251.09	3,003,251.09	-
(3) 社会保险费	64,250.76	1,707,388.52	1,712,768.13	58,871.15
其中：医疗保险费	63,206.78	1,628,299.73	1,633,915.17	57,591.34
工伤保险费	1,043.98	75,564.33	75,328.50	1,279.81
生育保险费		3,524.46	3,524.46	-
(4) 住房公积金		1,136,753.00	1,072,005.00	64,748.00
(5) 工会经费和职工教育经费	194,297.46	278,567.67	366,122.41	106,742.72
合计	28,348,984.00	47,600,274.77	60,783,988.35	15,165,270.42

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,922.88	2,562,635.18	2,560,173.74	102,384.32
失业保险费	3,262.67	90,304.99	90,368.07	3,199.59
合计	103,185.55	2,652,940.17	2,650,541.81	105,583.91

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,097,471.71	1,707,157.83
企业所得税	3,507,510.15	6,583,319.00
个人所得税	234,392.51	190,542.36
房产税	61,827.90	56,741.10
土地使用税	24,252.00	24,252.00
印花税	82,906.87	148,533.76
城市维护建设税	43,257.75	141,804.60

教育费附加	25,511.31	80,583.52
地方教育费附加	16,807.54	49,033.71
合计	5,093,937.74	8,981,967.88

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	884,670.82	2,765,598.57
合计	884,670.82	2,765,598.57

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他费用	365,435.60	2,211,792.67
保证金及押金等	500,000.00	500,000.00
其他	19,235.22	53,805.90
合计	884,670.82	2,765,598.57

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,058.78	
一年内到期的租赁负债	2,548,791.55	2,261,305.20
合计	2,554,850.33	2,261,305.20

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	115,627.55	63,697.13
已背书未到期的应收票据	13,925,192.66	16,024,472.47
合计	14,040,820.21	16,088,169.60

（二十七）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	8,230,800.00	
合计	8,230,800.00	

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,241,769.03	7,159,464.43
减：未确认融资费用	620,110.46	631,692.31
减：一年内到期的租赁负债	2,548,791.55	2,261,305.20
合计	4,072,867.02	4,266,466.92

（二十九）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王志军	24,971,628.00						24,971,628.00
嘉珩企业管理咨询 （上海）事务所 （有限合伙）	20,080,194.00						20,080,194.00
嘉映企业管理咨询 （上海）事务所 （有限合伙）	10,016,960.00						10,016,960.00
廖辽	6,532,800.00						6,532,800.00
吕卓敏	3,535,878.00						3,535,878.00
Marinus Philipoom	3,266,400.00						3,266,400.00
李颖	3,266,400.00						3,266,400.00
水丽琴	2,449,800.00						2,449,800.00

张洪全	2,041,500.00					2,041,500.00
刘国清	1,633,200.00					1,633,200.00
陶彦君	1,633,200.00					1,633,200.00
王扣成	1,088,800.00					1,088,800.00
沈少伟	816,600.00					816,600.00
Torsten Guenther Hammes	326,640.00					326,640.00
股份总额	81,660,000.00					81,660,000.00

（三十）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,834,933.29			44,834,933.29
合计	44,834,933.29			44,834,933.29

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：其他综合收益当期转入留存收益	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		108,567.51						108,567.51
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		108,567.51						108,567.51
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,927,981.07	2,437,399.71						4,365,380.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,927,981.07	2,437,399.71						4,365,380.78
其他综合收益合计	1,927,981.07	2,545,967.22						4,473,948.29

（三十二）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,439,855.19	1,813,985.82	344,611.63	7,909,229.38
合计	6,439,855.19	1,813,985.82	344,611.63	7,909,229.38

（三十三）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,149,877.44			12,149,877.44
合计	12,149,877.44			12,149,877.44

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	164,374,280.71	117,064,529.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		117,064,529.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,621,089.60	55,287,557.91
减：提取法定盈余公积		1,445,006.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,698,800.00	6,532,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	181,296,570.31	164,374,280.71

（三十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	206,075,643.43	104,568,092.74	195,819,376.06	102,500,747.27
其他业务	107,957.54		107,915.65	15,555.77
合计	206,183,600.97	104,568,092.74	195,927,291.71	102,516,303.04

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
其中：		
润湿分散剂	94,546,481.81	51,414,151.18
消泡剂	44,434,848.32	25,478,053.02
表面助剂	55,872,378.23	21,447,567.11
其他功能助剂	8,893,997.14	4,274,935.80
贸易类产品	2,327,937.93	1,953,385.63
其他业务收入	107,957.54	
合计	206,183,600.97	104,568,092.74
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	206,183,600.97	104,568,092.74
在某一时段内确认		
合计	206,183,600.97	104,568,092.74
按经营地区分类		
其中：		
境内营业收入	136,032,616.52	66,276,076.31
境外营业收入	70,150,984.45	38,292,016.43
合计	206,183,600.97	104,568,092.74

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	496,395.48	486,221.88
土地使用税	349,401.15	259,132.01
印花税	156,617.79	215,720.71

城市维护建设税	601,368.81	469,913.37
教育费附加	313,997.53	207,121.86
地方教育费附加	209,331.68	131,300.46
其他	4,270.27	1,527.15
合计	2,131,382.71	1,770,937.44

（三十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,278,921.26	18,201,103.08
业务招待费	4,109,694.69	2,379,914.26
销售服务费	1,443,226.05	1,596,930.02
租赁及仓储费	1,390,812.07	1,239,425.22
交通差旅费	1,887,533.83	1,251,642.04
宣传推广费	1,364,660.90	363,696.97
其他	934,828.06	1,347,986.60
合计	31,409,676.86	26,380,698.19

（三十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,773,704.86	9,866,863.87
折旧及摊销	3,355,772.29	3,711,503.51
咨询及服务费	2,487,373.41	2,999,824.86
交通差旅费	1,648,705.62	898,382.17
业务招待费	931,420.33	723,248.44
环境保护费	166,077.69	55,412.98
办公费	809,117.42	1,342,635.11
其他	1,202,580.17	1,028,218.01
合计	23,374,751.79	20,626,088.95

（三十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,824,234.01	8,837,613.51
折旧及摊销	1,073,917.59	1,253,586.07
直接投入	507,417.82	520,998.41
其他	520,661.89	975,674.37
合计	11,926,231.31	11,587,872.36

（四十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	259,159.78	1,017,114.62
其中：租赁负债利息费用	126,580.55	63,664.66
减：利息收入	158,713.38	91,955.97
汇兑损益	-2,852,570.78	-29,413.33
手续费及其他	32,399.33	42,124.79
合计	-2,719,725.05	937,870.11

（四十一）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,039,950.00	500,221.18
代扣个人所得税手续费返还	249,193.11	134,975.70
增值税加计抵减	224,641.82	
直接减免的增值税	17,450.00	
合计	1,531,234.93	635,196.88

（四十二）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	563,247.76	-100,791.76

应收账款坏账损失	-222,843.51	-836,171.94
其他应收款坏账损失	113,421.62	159,633.46
合计	453,825.87	-777,330.24

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-855,366.11	-1,023,101.76
合计	-855,366.11	-1,023,101.76

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	24,561.40	7,246.84	24,561.40
非流动资产毁损报废利得		1,132.74	
合计	24,561.40	8,379.58	24,561.40

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	108,000.00	8,000.00	108,000.00
非流动资产毁损报废损失	33,545.28		33,545.28
罚款支出	54,299.15	77,104.25	54,299.15
其他	30,265.20	1,925.63	30,265.20
合计	226,109.63	87,029.88	226,109.63

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,137,459.96	4,218,119.98

递延所得税费用	-337,212.49	-98,695.22
合计	4,800,247.47	4,119,424.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	36,421,337.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,105,334.26
子公司适用不同税率的影响	-4,056,972.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,159,619.33
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	79,286.81
研发费加计扣除的影响	-1,503,940.25
其他	16,919.40
所得税费用	4,800,247.47

（四十七）每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,621,089.60	26,744,211.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,660,000.00	81,660,000.00
基本每股收益	0.39	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.33
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,621,089.60	26,744,211.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,660,000.00	81,660,000.00

稀释每股收益	0.39	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.33
终止经营稀释每股收益		

（四十八）现金流量表项目

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入		-1,040.71
政府补助收入	1,531,234.93	635,196.88
存款利息收入	158,713.38	91,955.97
其他	24,561.40	7,246.84
收到经营性往来款	385,836.97	389,979.08
合计	2,100,346.68	1,123,338.06

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	17,867,320.79	15,087,671.52
支付经营性往来款	2,465,165.50	4,074,913.30
合计	20,332,486.29	19,162,584.82

2、与投资活动有关的现金

（1）本期无收到的其他与投资活动有关的现金

（2）本期无支付的其他与投资活动有关的现金

（3）本期无收到的重要投资活动有关的现金

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建长期资产支付的现金	10,606,240.80	1,030,549.58
合计	10,606,240.80	1,030,549.58

3、与筹资活动有关的现金

（1）本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,448,930.51	1,434,128.49
合计	1,448,930.51	1,434,128.49

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利						
短期借款	6,003,661.11	1,000,000.00	99,916.68	93,650.01	0.00	7,009,927.78
长期借款（含一年内到期的长期借款）		8,230,800.00	69,285.78	63,227.00	0.00	8,236,858.78
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,527,772.12		1,542,816.95	1,448,930.51		6,621,658.57
合计	12,531,433.23	9,230,800.00	1,712,019.41	1,605,807.52	0.00	21,868,445.13

注：租赁负债本期减少的非现金变动主要系租赁费发票利率变动导致。

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,621,089.60	26,744,211.44
加：信用减值损失	-453,825.87	777,330.24
资产减值准备	855,366.11	1,023,101.76
固定资产折旧	9,810,594.69	9,436,019.42
使用权资产折旧	1,278,562.47	1,372,835.92
无形资产摊销	376,885.50	376,885.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		

损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,545.28	-1,132.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,593,411.00	987,701.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-331,755.57	-98,695.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,456.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	251,809.02	-7,346,413.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,438,042.67	-36,288,882.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,204,195.77	31,366,522.43
其他	1,469,374.19	1,314,659.81
经营活动产生的现金流量净额	19,546,624.40	29,664,143.82
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,728,139.21	36,892,807.72
减：现金的期初余额	47,919,238.78	28,626,858.61
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	4,808,900.43	8,265,949.11

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	53,357,217.51	47,919,238.78
其中：库存现金	1,024.00	917.16
可随时用于支付的银行存款	52,727,115.21	47,918,321.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,727,115.21	47,919,238.78
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（五十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,826,916.15
其中：美元	2,137,270.19	7.1586	15,299,862.38
欧元	181,740.19	8.4024	1,527,053.77
应收账款			28,767,242.22
其中：美元	2,151,323.02	7.1586	15,400,460.97
欧元	1,590,828.96	8.4024	13,366,781.25
应付账款			594,076.78
其中：美元	22,663.21	7.1586	162,236.86
欧元	51,394.83	8.4024	431,839.92
其他应收款			304,776.85
其中：美元	667.00	7.1586	4,774.79
欧元	35,704.33	8.4024	300,002.06
其他应付款			3,237.12
其中：美元	452.20	7.1586	3,237.12
欧元			

2、境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	美国	美元
AFCONA Additives B.V.	荷兰	欧元

记账本位币选择依据：

AFCONA Chemicals, USA, Inc.位于美国，经营业务主要以美元计价和计算，因此确定美元为其记账本位币；

AFCONA Additives B.V.位于荷兰，经营业务主要以欧元计价和计算，因此确定欧元为其记账本位币。

（五十一）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	126,580.55	63,664.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	354,243.16	372,679.38
与租赁相关的总现金流出	1,803,173.67	1,806,807.87

六、研发支出

（一）研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,824,234.01	8,837,613.51
折旧及摊销	1,073,917.59	1,253,586.07
直接投入	507,417.82	520,998.41
其他	520,661.89	975,674.37
合计	11,926,231.31	11,587,872.36
其中：费用化研发支出	11,926,231.31	11,587,872.36
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		注册资本变化情况	取得方式
					直接	间接		
上海嘉助贸易有限公司	上海市	1,000,000.00元	上海市	其他化工产品批发	100.00		否	同一控制下企业合并
成都科夫沃贸易	四川省	1,000,000元	四川省	其他综合	100.00		否	非同一控制

有限公司	成都市		成都市	零售				下企业合并
埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	四川省南充市	150,000,000元	四川省南充市	化学试剂和助剂制造	100.00		否	投资设立
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	美国	200.00股	美国	批发和零售业	100.00		否	非同一控制下企业合并
AFCONA Additives B.V.	荷兰	10,018,000欧元	荷兰	批发和零售业	100.00		否	非同一控制下企业合并

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,540,171.18	1,039,950.00	500,221.18
合计	1,540,171.18	1,039,950.00	500,221.18

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

2、流动性风险

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		7,009,927.78				7,009,927.78	7,009,927.78
应付票据		17,000,000.00				17,000,000.00	17,000,000.00 0
应付账款		25,197,537.19	845,896.05	4,338,514.96		30,381,948.20	30,381,948.20 0
其他应付款		384,670.82	300,000.00	200,000.00		884,670.82	884,670.82
租赁负债(含一年 到期的租赁负债)		2,715,578.45	2,222,295.14	1,047,736.64	1,256,158.80	7,241,769.03	6,621,658.57
合计		52,307,714.24	3,368,191.19	5,586,251.60	1,256,158.80	62,518,315.83	61,898,205.3 7

3、市场风险

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

（1）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于长、短期借款，借款利率包括固定利率及浮动利率。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司净利润产生影响。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

截至 2025 年 6 月 30 日，本期以浮动利率计算的借款已结清，借款均为固定利率。

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,299,862.38	1,527,053.77	16,826,916.15	7,108,780.78	6,469,269.63	13,578,050.41
应收账款	15,400,460.97	13,366,781.25	28,767,242.22	10,257,704.83	9,132,468.11	19,390,172.94
应付账款	162,236.86	431,839.92	594,076.78	174,305.83	352,579.42	526,885.25
其他应收款	4,774.79	300,002.06	304,776.85	4,794.66	71,279.29	76,073.95
其他应付款	3,237.12		3,237.12	39,132.14	343,650.03	382,782.17
合计	30,870,572.12	15,625,677.00	46,496,249.12	17,584,718.24	16,369,246.48	33,953,964.72

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 5%	1,698,810.80	1,205,048.62
下降 5%	-1,698,810.80	-1,205,048.62

（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。

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

截至 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，对本公司其他综合收益的影响较小。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			2,768,711.35	2,768,711.35
◆其他权益工具投资			1,040,524.23	1,040,524.23

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司实际控制人为王志军。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廖辽	直接持有公司 8.00% 的股份，董事、总经理
李颖	直接持有公司 4.00% 的股份，董事、副总经理
水丽琴	直接持有公司 3.00% 的股份，监事会主席
朱平	董事、董事会秘书、财务负责人
严伟	监事
金瓿	监事
王扣成	直接持有公司 1.33% 的股份，系实际控制人之直系亲属
胡轶	公司总经理之直系亲属
廖钊屹	公司总经理之直系亲属，公司员工

（四）关联交易情况

1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	公司	8,000.00	2025/2/14	2026/2/14	否
王志军	公司	8,000.00	2025/2/20	2026/2/14	否
王志军	公司	3,500.00	2022/2/16	2025/2/16	否
王志军	公司	3,000.00	2025/2/20	2030/2/20	否
王志军	公司	3,000.00	2023/6/19	2024/6/18	是
埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司、王志军	公司	2,000.00	2023/5/31	2024/5/30	是
公司、王志军、胡轶、廖辽	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	8,700.00	2023/7/20	2024/2/20	是
公司、王志军、胡轶、廖辽	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	5,600.00	2020/12/10	2027/12/9	是
公司、王志军、胡轶、廖辽	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	2,200.00	2023/6/26	2024/6/25	是

王志军	上海嘉助贸易有限公司	50.38	2021/4/13	2024/4/13	是
王志军	上海嘉助贸易有限公司	52.11	2021/6/29	2024/6/29	是
公司、王志军、胡轶、廖辽	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	3,600.00	2024/11/6	2025/10/17	否
公司、王志军	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	3,300.00	2024/1/9	2027/1/8	否
廖辽	埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司	3,000.00	2024/12/17	2027/12/16	否
王志军	公司	3,000.00	2024/5/9	2025/5/8	是
埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司、王志军	公司	2,000.00	2024/7/10	2025/7/9	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,617,233.00	4,516,469.83

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

本报告期无关联应收项目。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	水丽琴		1,800.00
	严伟	10,533.00	3,249.04
	廖钊屹		747.85

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1)公司于2024年与江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行签订了常商银海门支行承兑字2024第00440号、常商银海门支行承兑字2024第00472号等多份承兑协议，以苏(2021)海门区不动产权第0021674号的房产和土地使用权提供抵押担保，王志军提供保证担保。截至2025年6月30日，在上述承兑协议下，公司质押保证金存款余额为0.00元，应付票据余额为0.00元；

(2)公司于2024年与招商银行股份有限公司南通分行签订了编号513XY240710T0000801的银行承兑合作协议，子公司埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司与王志军提供保证担保。截至2025年6月30日，在该承兑协议下，公司应付票据余额为12,000,000.00元；

(3)公司于2024年与苏州银行股份有限公司海门支行签订了苏银高保字[320601002-2024]第[832371]号承兑协议，王志军提供保证担保。截至2025年6月30日，在上述承兑协议下，公司质押保证金存款余额为0.00元，应付票据余额为0.00元；

(4)公司于2024年与江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行签订了编号常商银海门支行借字2024第00112号、常商银海门支行借字2024第00062号的借款合同，公司以苏(2021)海门区不动产权第0021674号的房产和土地使用权对敞口部分提供抵押担保；公司于2025年与江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行签订了编号常商银海门支行借字2025第00004号的借款合同，在上述借款合同下，公司以苏(2021)海门区不动产权第0021674号的房产和土地使用权提供抵押担保，王志军提供保证担保，担保合同编号常商银海门支行高抵字2023第00029号、常商银海门支行高保字2022第00016号，办理流动资金贷款1,000,000.00元。

(5)子公司埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司于2024年与成都银行股份有限公司南充分行签订了编号为H609003241225729的《银行承兑汇票的承兑协议》，以272,760.36元的保证金存款为质押，埃夫科纳聚合物股份有限公司、王志军、胡轶和廖辽提供担保。截至2025年6月30日，在上述承兑协议下，子公司埃夫科纳(南充)特种聚合物有限公司应付票据余额为5,000,000.00元。

(二) 重要的非调整事项

本报告期无重要的非调整事项。

(三) 利润分配情况

根据 2025 年 8 月 27 日公司董事会决议，公司以截至 2025 年 6 月 30 日的总股本 81,660,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.08 元（含税），共计派发现金股利 6,532,800.00 元。

（四）其他资产负债表日后事项说明

本报告期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,320,667.75	48,685,425.54
1 至 2 年	17,150.00	18,050.00
3 年以上	64,050.00	51,300.00
小计	42,401,867.75	48,754,775.54
减：坏账准备	2,177,138.39	2,489,181.28
合计	40,224,729.36	46,265,594.26

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,401,867.75	100.00	2,177,138.39	5.13	40,224,729.36	48,754,775.54	100.00	2,489,181.28	5.11	46,265,594.26
其中：										
账龄组合	42,401,867.75	100.00	2,177,138.39	5.13	40,224,729.36	48,754,775.54	100.00	2,489,181.28	5.11	46,265,594.26
合计	42,401,867.75	100.00	2,177,138.39		40,224,729.36	48,754,775.54	100.00	2,489,181.28		46,265,594.26

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,320,667.75	2,116,033.39	5.00
1至2年	17,150.00	3,430.00	20.00
2至3年	12,750.00	6,375.00	50.00
3年以上	51,300.00	51,300.00	100.00
合计	42,401,867.75	2,177,138.39	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,489,181.28	-312,042.89				2,177,138.39
合计	2,489,181.28	-312,042.89				2,177,138.39

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备 期末余额
客户 1	3,325,440.00		3,325,440.00	7.84	166,272.00
客户 2	3,240,383.04		3,240,383.04	7.64	162,019.15
客户 3	3,200,893.98		3,200,893.98	7.55	160,044.70
客户 4	2,600,462.78		2,600,462.78	6.13	130,023.14
客户 5	1,655,795.01		1,655,795.01	3.91	82,789.75
合计	14,022,974.81		14,022,974.81	33.07	701,148.74

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	40,000,000.00	20,000,000.00

其他应收款项	443,519.02	417,874.94
合计	40,443,519.02	20,417,874.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	265,560.00	238,660.97
1 至 2 年	238,921.27	237,621.27
2 至 3 年	200.00	2,100.00
3 年以上	480,219.00	611,390.00
小计	984,900.27	1,089,772.24
减：坏账准备	541,381.25	671,897.30
合计	443,519.02	417,874.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	984,900.27	100.00	541,381.25	54.97	443,519.02	1,089,772.24	100.00	671,897.30	61.65	417,874.94
其中：										
账龄组合	984,900.27	100.00	541,381.25	54.97	443,519.02	1,089,772.24	100.00	671,897.30	61.65	417,874.94
合计	984,900.27	100.00	541,381.25		443,519.02	1,089,772.24	100.00	671,897.30		417,874.94

本期无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	265,560.00	13,278.00	5.00
1至2年	238,921.27	47,784.25	20.00
2至3年	200.00	100.00	50.00
3年以上	480,219.00	480,219.00	100.00
合计	984,900.27	541,381.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	671,897.30			671,897.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	130,516.05			130,516.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	541,381.25			541,381.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,089,772.24			1,089,772.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	104,871.97			104,871.97
其他变动				
期末余额	984,900.27			984,900.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	671,897.30		130,516.05			541,381.25
合计	671,897.30		130,516.05			541,381.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	805,083.27	936,755.27
其他	179,817.00	153,016.97
合计	984,900.27	1,089,772.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他往来单位 1	保证金及押金	429,743.20	3 年以上	43.63	429,743.20
其他往来单位 2	保证金及押金	219,818.27	1-2 年	22.32	43,963.65
其他往来单位 3	保证金及押金	35,872.00	1 年以内	3.64	1,793.60
其他往来单位 4	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	3.05	1,500.00

其他往来单位 5	保证金及押金	20,617.80	1 年以内	2.09	1,030.89
合计		736,051.27			478,031.34

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,207,088.68	352,768.68	185,854,320.00	186,207,088.68	352,768.68	185,854,320.00
合计	186,207,088.68	352,768.68	185,854,320.00	186,207,088.68	352,768.68	185,854,320.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年年 末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
上海嘉助贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
成都科夫沃贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
埃夫科纳（南充）特种聚合物有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
AFCONA Chemicals, USA, Inc.	3,968,635.00	334,785.00					3,968,635.00	334,785.00
AFCONA Additives B.V.	30,238,453.68	17,983.68					30,238,453.68	17,983.68
合计	186,207,088.68	352,768.68					186,207,088.68	352,768.68

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,620,293.20	93,980,322.31	130,631,369.23	97,232,140.96
其他业务	4,312,763.65	3,581,127.19	4,363,942.61	4,199,429.47
合计	131,933,056.85	97,561,449.50	134,995,311.84	101,431,570.43

营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
境内营业收入	131,933,056.85	134,995,311.84
境外营业收入		
合计	131,933,056.85	134,995,311.84

2、履约义务的说明

公司主要从事化学助剂销售业务，其中主营业务根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	0.00
合计	40,000,000.00	0.00

十六、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,545.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,039,950.00	
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		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,281.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,329,686.70	
所得税影响额	-205,218.96	
少数股东权益影响额（税后）	1,124,467.74	
合计	3,578,622.18	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.37	0.37

埃夫科纳聚合物股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：	-33,545.28
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外：	1,039,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,281.98
非经常性损益合计	1,329,686.70
减：所得税影响数	205,218.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,124,467.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用