



泰纳科技

NEEQ : 837372

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司

HEILONGJIANG TAINA TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.



半年度报告

— 2026 —

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、公司负责人车明艳、主管会计工作负责人郝瑛及会计机构负责人（会计主管人员）刘忠华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“六、 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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	黑龙江省安达市北四道街兴安街泰纳科技董事会办公室

释义

释义项目		释义
泰纳科技、公司	指	黑龙江泰纳科技集团股份有限公司
泰洛投资	指	哈尔滨泰洛股权投资管理中心(有限合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《黑龙江泰纳科技集团股份有限公司公司章程》
上海康复特	指	上海康复特生物化学有限公司
泰氟化工	指	泰氟化工技术(上海)有限公司
海纳贝尔	指	安达市海纳贝尔化工有限公司
辰能投资	指	黑龙江辰能创新投资管理有限公司—黑龙江壹玺创业投资合伙企业(有限合伙)
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江泰纳科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HEILONGJIANG TAINA TECHNOLOGY GROUP CO., LTD.		
	—		
法定代表人	车明艳	成立时间	2007 年 12 月 13 日
控股股东	控股股东为（孙德庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙德庆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	苯甘氨酸、对羟苯甘氨酸、邻氯苯甘氨酸、对氯苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐、左旋苯甘氨酸乙基邓钾盐、丙烯酸十八酯、甲基丙烯酸十八酯、拨水剂、防水剂等及其他专用化学产品的生产、加工及销售（不含危险化学品、易燃易爆易制毒品）。		
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	泰纳科技	证券代码	837372
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,200,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝瑛	联系地址	黑龙江省安达市北四道街泰纳科技
电话	0455-7567666	电子邮箱	haoying823@126.com
传真	0455-7567666		
公司办公地址	黑龙江省安达市北四道街兴安街泰纳科技	邮政编码	151400
公司网址	http://www.tainatechnology.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	91231281669017736E		
注册地址	黑龙江省绥化市安达市北四道街泰纳科技(兴安街 12 委 1-254A)		
注册资本（元）	50,200,000	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

一、商业模式

公司的核心产品为医药中间体、农药中间体和防水防油助剂系列产品，属于精细化学品范畴。公司的商业模式为：在掌握医药中间体、农药中间体产品的制造及相关加工工艺核心技术和防水防油助剂合成技术的基础上，公司通过持续技术创新、技术引进和产品研发，跨界新的应用领域，创造新的消费应用，以满足医药制造业、农药以及纺织印染行业等领域主要客户的需求，并通过直销方式来获取收入及利润。

1、研发模式：泰纳科技是一家集生产、销售于一体的制造企业，核心产品为医药中间体、农药中间体和防水防油助剂系列产品。公司在专注提升核心合成技术以及加工工艺的同时，通过研发不同的产品，跨界新的应用领域，引进先进技术、不断丰富公司的产品种类，以国内外市场需求为导向，创造新的消费应用以及新的收入增长点，为公司的快速稳定发展奠定了基础。

2、生产模式：公司采用订单生产模式和库存生产模式，最大程度上节约了库存存量，即接到客户订单要求时进行量化生产，无订单则调整生产，亦能应变于实际生产中发生的紧急订单执行情况。

3、销售模式：公司目前主要采取直销的销售模式，在掌握产品的制造及相关加工工艺核心技术的基础上，公司通过持续技术创新、技术引进和产品研发，开拓国内外市场，满足客户的需求，收入主要来源于医药中间体、农药中间体和防水防油助剂三大系列产品。

4、盈利模式：公司通过传统盈利和网络盈利的模式长期与新老客户保持良好的合作关系，公司将增加网络销售的投入，将根据自身真实情况，利用已拥有的用户资源优势，将用户转移到新兴业务中，实现公司长期可持续性发展。

报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告出具日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内，公司积极化解前期经营亏损压力，围绕市场拓展、成本管控、内部管理优化三大方向推进各项整改工作。公司坚守以市场与客户需求为导向的经营思路，深耕核心业务市场，积极开拓新增营收渠道，持续做大主营业务收入规模；同时坚持以技术研发创新为发展根基，全力推进安全生产、环保体系提质升级，多措并举落实降本增效举措。本期子公司精细化工科研生产基地项目营业收入企稳回升，合并口径营业收入实现大幅增长，当期实现营业收入 114,331,019.58 元，较上年同期增加 52,879,846.21 元，增幅 86.05%；归属于挂牌公司股东的净利润为 4,776,570.76 元，较上年同期增加 22,795,789.29 元，增幅 126.51%，实现扭亏为盈，整体经营局面由承压态势渐入良性发展轨道，自身盈利与自我造血能力得到改善与修复。

(二) 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	2023 年 12 月公司被认定为黑龙江省专精特新中小企业、2023 年 10 月公司及全资子公司海纳贝尔被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	114,331,019.58	61,451,173.37	86.05%
毛利率%	26.21%	24.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,776,570.76	-18,019,218.53	126.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,785,635.54	-18,732,227.05	120.21%
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）	2.66%	-9.12%	-
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）	2.10%	-9.48%	-
基本每股收益	0.10	-0.36	127.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,471,614.72	314,872,948.27	0.83%
负债总计	132,257,861.93	135,579,450.22	-2.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,757,444.83	177,158,224.44	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.53	3.12%
资产负债率%（母公司）	13.32%	15.93%	-
资产负债率%（合并）	41.66%	43.06%	-
流动比率	0.83	0.69	-
利息保障倍数	6.13	-9.30	-
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	15,396,775.26	-12,237,687.43	225.81%
应收账款周转率	10.60	7.93	-
存货周转率	1.47	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.83%	-8.02%	-
营业收入增长率%	86.05%	-31.42%	-
净利润增长率%	126.51%	-3,804.96%	-

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	34,925,452.51	11.00%	13,951,501.81	4.43%	150.33%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,600,233.42	2.39%	9,404,793.18	2.99%	-19.19%
应收款项融资	2,584,555.96	0.81%	11,576,090.15	3.68%	-77.67%

预付款项	834,503.44	0.26%	821,689.93	0.26%	1.56%
其他应收款	914,295.00	0.29%	912,870.00	0.29%	0.16%
存货	53,006,674.58	16.70%	45,492,297.46	14.45%	16.52%
其他流动资产	4,276,913.46	1.35%	5,522,424.17	1.75%	-22.55%
固定资产	161,157,177.92	50.76%	174,168,765.02	55.31%	-7.47%
在建工程	2,844,129.45	0.90%	2,848,836.01	0.90%	-0.17%
使用权资产	182,425.87	0.06%	212,830.21	0.07%	-14.29%
无形资产	11,722,844.33	3.69%	11,876,475.83	3.77%	-1.29%
长期待摊费用	3,244,930.09	1.02%	3,872,686.57	1.23%	-16.21%
递延所得税资产	33,955,478.69	10.70%	34,165,386.04	10.85%	-0.61%
其他非流动资产	222,000.00	0.07%	46,301.89	0.01%	379.46%
短期借款	49,913,273.93	15.72%	56,365,885.25	17.90%	-11.45%
应付票据	21,515,200.00	6.78%	0.00	0.00%	-
应付账款	44,368,804.91	13.98%	52,952,124.02	16.82%	-16.21%
合同负债	4,090,978.54	1.29%	7,472,316.72	2.37%	-45.25%
应付职工薪酬	2,794,959.61	0.88%	4,220,337.92	1.34%	-33.77%
应交税费	1,235,956.97	0.39%	1,133,278.90	0.36%	9.06%
其他应付款	333,493.44	0.11%	783,152.97	0.25%	-57.42%
一年内到期的非流动负债	1,076,379.94	0.34%	3,920,746.90	1.25%	-72.55%
其他流动负债	531,827.21	0.17%	971,401.19	0.31%	-45.25%
租赁负债	146,428.59	0.05%	142,942.20	0.05%	2.44%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
递延收益	2,147,108.26	0.68%	2,989,426.83	0.95%	-28.18%
递延所得税负债	4,103,450.53	1.29%	4,627,837.32	1.47%	-11.33%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金较期初增加20,973,950.70元，增幅150.33%，主要原因：报告期末受限的银行承兑汇票保证金较期初增加21,515,200.00元，随时可支配现金较期初增加1,229,624.71元。报告期内营业收入较上期增加52,879,846.21元，增幅86.05%，公司收入规模增长，销售回款与生产采购规模同步扩大，采用保证金出具银行承兑汇票支付货款的方式带来期末货币资金的增加，但随时可支配的现金期末并未发生明显变化。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	114,331,019.58	-	61,451,173.37	-	86.05%
营业成本	84,361,732.48	73.79%	46,460,994.93	75.61%	81.58%
毛利率	26.21%	-	24.39%	-	-
税金及附加	1,107,987.66	0.97%	993,526.64	1.62%	11.52%

销售费用	581,668.28	0.51%	702,131.02	1.14%	-17.16%
管理费用	18,202,862.07	15.92%	26,792,907.15	43.60%	-32.06%
研发费用	4,388,829.35	3.84%	7,068,547.16	11.50%	-37.91%
财务费用	1,103,812.31	0.97%	2,230,026.71	3.63%	-50.50%
其他收益	1,044,334.55	0.91%	784,529.14	1.28%	33.12%
投资收益	0.00	0.00%	-42.97	-0.00%	100.00%
信用减值损失	-36,577.15	-0.03%	-52,603.55	-0.09%	30.47%
营业利润	5,591,884.83	4.89%	-22,065,077.62	-35.91%	125.34%
营业外收入	65,865.00	0.06%	58,717.80	0.10%	12.17%
营业外支出	0.00	0.00%	1,063.06	0.00%	-100.00%
利润总额	5,657,749.83	4.95%	-22,007,422.88	-35.81%	125.71%
所得税费用	560,144.72	0.49%	-3,723,514.11	-6.06%	115.04%
净利润	5,097,605.11	4.46%	-18,283,908.77	-29.75%	127.88%
经营活动产生的现金流量净额	15,396,775.26	-	-12,237,687.43	-	225.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,719,334.80	-	-4,349,409.05	-	14.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,447,815.75	-	6,643,115.26	-	-257.27%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入较上期增加 52,879,846.21 元，增幅 86.05%，主要原因：报告期内除农药中间体及农药产品收入下滑外，医药中间体产品、助剂系列产品、其他化工产品营业收入均实现不同程度增长，尤其其他化工产品增长显著，营业收入较上期增加 55,557,264.20 元，增幅 834.93%，该类产品质量获得市场认可，销售订单稳定，拉动公司本期整体营业收入大幅提升。

2、报告期内，营业成本较上期增加 37,900,737.55 元，增幅 81.58%。主要原因：营业成本随营业收入规模扩张同步相应增加，其中其他化工产品成本较上期增加 45,926,005.22 元，增幅 838.37%。本期整体综合毛利率基本保持平稳，毛利率较上期提升 1.82 个百分点。

3、报告期内，管理费用较上期减少 8,590,045.08 元，减幅 32.06%，主要原因：折旧费同比下降，本期折旧费较上期减少 3,314,335.89 元；职工薪酬同比下降，本期职工薪酬较上期减少 3,292,302.51 元；费用核算口径调整，子公司精细化工科研生产基地项目本期产能利用率较上期显著提升，根据企业会计准则相关规定，原因产能利用率较低而计入管理费用的车间人员薪酬、设备折旧及公用工程等生产相关费用，本期已按实际用途归集至产品生产成本核算，不再列入管理费用，致使当期管理费用整体下降。

4、报告期内，研发费用较上期减少 2,679,717.81 元，减幅 37.91%，主要原因：研发直接材料使用较上期减少 1,012,679.98 元，委托外部研究开发费用较上期减少 1,240,425.93 元。上期“农药产品生产工艺的改进研究”项目处于密集小试、中试阶段，试验投料规模较大，并且委托外部单位提供研发技术支持，而报告期内研发项目仅开展实验室小试、暂不具备中试条件，且未发生委托外部研究开发费用。

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 15,396,775.26 元，较上期-12,237,687.43 元增加 27,634,462.69 元，增幅 225.81%，经营活动净现金流由上期净流出转为本期净流入。

变动主要原因如下：

（1）本期经营活动现金流入较上期增加 32,875,352.54 元，增幅 65.41%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 31,632,006.03 元，增幅 63.71%，报告期营业收入较上期增加

52,879,846.21 元，增幅 86.05%，产品销售收入增加，销售回款相应提升，且本期现金回款占比提高，共同推高经营现金流入规模。

(2) 本期经营活动现金流出较上期增加 5,240,889.85 元，增幅 8.39%，其中：支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 13,018,253.37 元，增幅 110.67%，主要系本期支付出具银行承兑汇票保证金较上期增加 15,495,878.36 元，付现费用支付的现金较上期减少 2,452,243.70 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 7,646,734.50 元，减幅 28.61%；支付的各项税费较上期减少 1,075,408.66 元。

综上，销售端现金回款大幅增长是本期经营现金净流量改善的首要因素，采购使用银行承兑汇票支付方式，付现支出没有同比例上升，使本期经营活动产生现金流量净额实现净流入，经营活动造血能力得到改善。

6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-10,447,815.75 元，较上期 6,643,115.26 元减少 17,090,931.01 元，减幅 257.27%，筹资活动产生的现金流量净额由上期净流入转为本期净流出。

变动主要原因如下：

(1) 本期筹资活动现金流入较上期增加 8,854,356.27 元，增幅 23.77%。报告期内，取得流动资金借款较上期增加 17,654,356.27 元，增幅 62.09%；本期未新增售后回租融资租赁借款，同比减少 8,800,000.00 元。

(2) 本期筹资活动现金流出较上期增加 25,945,287.28 元，增幅 84.75%。其中，公司偿还银行流动资金借款较上期增加 35,189,049.76 元，增幅 202.83%。同时，本期支付其他与筹资活动有关的现金较上期减少 8,677,217.50 元，减幅 75.23%，其中：归还融资租赁借款较上期减少 7,689,117.50 元，融资担保费、保证金等减少 988,100.00 元。

综上，报告期内，银行抵押借款在合同期内还旧借新滚动，总体规模没有发生变化，信用借款规模减少以及偿还融资租赁借款，导致筹资活动产生的现金流量净额呈现净流出 10,447,815.75 元，较上年同期减少 17,090,931.01 元。

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
海纳贝尔	子公司	为精细化工科研生产基地项目的实施主体	200,000,000.00	259,921,073.41	12,042,471.94	63,790,445.11	-1,219,733.68
上海康复特	子公司	为公司进行防水剂后期加工生产	11,901,633.81	10,589,590.36	4,207,738.00	5,987,969.03	1,070,114.51
泰氟化工	子公司	为公司销售助剂系	5,000,000.00	9,292,120.25	3,947,163.28	5,943,194.63	-242,326.42

	司	列产品等					
--	---	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐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、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
1、公司治理风险	2016年1月5日股份公司成立后,制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等制度,并根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和全国股转系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规则修订了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列制度,法人治理结构得到了进一步健全与完善。但随着公司经营规模、业务范围的不断扩大,公司的治理水平和治理结构仍需要持续完善。
2、技术人员流失和技术失密风险	公司建立了保密工作制度,与所有员工(包括核心技术人员)签订了保密协议,规定所有员工未经许可,不得将所接触到的公司商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开,不得接受与公司存在竞争合作关系的第三方以及公司客户或者潜在客户的聘用,高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露,但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术秘密,则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响,损害公司的竞争优势,给公司带来直接的经济损失。
3、对少数客户依赖的风险	公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比较高,公司客户比较集中。如若公司几大主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失,公司的经营业绩将在一定程度上受到影响。
4、市场竞争加剧的风险	公司是一家集生产、销售于一体的制造企业,公司在精细化学品细分行业上虽具有一定的生产与技术优势,但不排除国内有上市公司未来继续进入这一领域拓展相关产品线,上市公司具有较强的资金和规模优势,在生产规模、知名度、生产成本、产品价格、上下游议价能力及客户基础上可能对公司构成一定的竞争压力。同时,部分采取低价低质竞争策略的小型生产企业也会在一定程度上扰乱市场秩序,对行业内企业构成一定威胁。

5、原材料价格波动风险	公司生产成本中原材料占比较高，公司原材料受国际石化产品市场价格及国内外市场供需情况的影响，价格波动较为频繁。原材料价格波动对公司产品成本的影响较大，从而影响公司经营业绩的稳定性。原材料价格上涨，使得企业生产成本上升，进而影响盈利空间，公司就会出现原材料价格波动引致的经营风险。
6、环保政策变动风险	公司属精细化工行业，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司十分重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过引进先进技术、改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放。但随着国家和社会对环境保护要求的日益提高，国家将有可能颁发更高的环境保护标准。如果环保标准提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司盈利水平。
7、业务扩张导致的管理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司现阶段规模较小，自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断拓展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
8、控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至期末，公司控股股东及实际控制人为孙德庆，其直接持有公司 21,510,000.00 股股份，占公司总股本的 42.85%，同时通过泰洛投资间接持有公司 11.18%股份，直接和间接合计持有公司 54.03%股份。若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。
9、安全生产风险	公司业务在生产中涉及部分危险化学品，在装卸、搬运、贮存及使用等环节，对操作要求较高。尽管公司不断优化工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，但是随着业务飞速扩张，存在因设备及工艺不完善、人员操作不规范、危化品保管不合规等原因而造成意外安全事故的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保 余额	担保期间		责 任 类 型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已 被 采 取 监 管
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		措施
1	海纳贝尔	10,000,000.00	0.00	9,998,104.59	2024年7月7日	2030年6月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	海纳贝尔	8,800,000.00	0.00	1,005,127.00	2025年1月20日	2030年1月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	海纳贝尔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年11月14日	2029年10月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	泰氟化工	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年11月27日	2029年11月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	28,800,000.00	0.00	21,003,231.59	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司提供的担保事项均为对合并报表范围内子公司提供担保，满足子公司融资需求，便于日常经营业务开展。公司子公司积极承担合同履约义务，按期还本付息，未出现可能承担连带清偿责任的迹象，不会对公司经营产生不利影响。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,800,000.00	21,003,231.59
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	23,800,000.00	16,003,231.59
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司全资子公司海纳贝尔资产负债率超过70%，公司为其融资业务提供担保，系为满足其融资需

求，便于其日常经营业务开展。报告期，全资子公司海纳贝尔营业收入企稳回升，积极承担合同履约义务，不会对公司经营产生重大不利影响。

（三） 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

本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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年1月8日	-	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	诚信情况的承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信情况的承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于与客户、供应商无关联关系的承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	声明与承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	员工社保及住房公积金缴存情况的承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	所持股份的声明与承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于挂牌前税收相关问题的承诺	2016年1月8日	-	正在履行中
临时公告 2018-089、2019-026	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年12月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺签署人在报告期内严格履行上述承诺事项，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
货币资金	流动资产	冻结	21,515,200.00	6.78%	承兑汇票保证金

固定资产	非流动资产	抵押	64,380,433.38	20.28%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	11,722,844.33	3.69%	借款抵押
总计	—	—	97,618,477.71	30.75%	—

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产用于为公司及子公司经营借款、开具银行承兑汇票业务提供保证，对公司无负面影响。

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	30,310,000	60.38%		30,310,000	60.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,377,500	10.71%		5,377,500	10.71%
	董事、监事、高管	1,252,500	2.50%		1,252,500	2.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,890,000	39.62%		19,890,000	39.62%
	其中：控股股东、实际控制人	16,132,500	32.14%		16,132,500	32.14%
	董事、监事、高管	3,757,500	7.48%		3,757,500	7.48%
	核心员工					
总股本		50,200,000	—	0	50,200,000	—
普通股股东人数		38				

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	孙德庆	21,510,000		21,510,000	42.85%	16,132,500	5,377,500	3,000,000	
2	泰洛投资	6,375,000		6,375,000	12.70%		6,375,000		
3	王士明	4,500,000		4,500,000	8.96%		4,500,000		

4	凌冰冰	4,200,000		4,200,000	8.37%	3,150,000	1,050,000		
5	辰能投资	3,810,000		3,810,000	7.59%		3,810,000		
6	聂影	2,767,500		2,767,500	5.51%		2,767,500		
7	聂晶	1,567,500		1,567,500	3.12%		1,567,500		
8	周际威	1,394,699		1,394,699	2.78%		1,394,699		
9	郑理	1,110,000		1,110,000	2.21%		1,110,000		
10	陈静	783,400	200	783,600	1.56%		783,600		
合计		48,018,099	-	48,018,299	95.65%	19,282,500	28,735,799	3,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东中，凌冰冰系孙德庆姐姐孙德娟的女儿；聂晶、聂影系姐妹；股东泰洛投资系孙德庆和聂晶、于淑芬出资持有的有限合伙企业（聂影继承泰洛投资财产份额后转于淑芬持有、于淑芬系聂晶、聂影的母亲），三人持有泰洛投资财产份额分别为 88%、6%和 6%，孙德庆任泰洛投资执行事务合伙人。

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				
孙德庆	董事长	男	1970 年 5 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	21,510,000	0	21,510,000	42.85%
凌冰冰	副董事长	女	1977 年 3 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	4,200,000	0	4,200,000	8.37%
郝瑛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1969 年 8 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	250,000	0	250,000	0.50%
孙大伟	董事、副总经理	男	1970 年 12 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	400,000	0	400,000	0.80%
陈强	董事	男	1970 年 10 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	160,000	0	160,000	0.32%
牛根根	监事会主席	男	1985 年 11 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
刘永强	职工代表监事	男	1984 年 4 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
王凯丽	股东代表监事	女	1991 年 7 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
车明艳	总经理	女	1978 年 2 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、副董事长凌冰冰系公司股东、董事长孙德庆姐姐孙德娟的女儿，股东泰洛投资系孙德庆和聂晶、于淑芬出资持有的有限合伙企业，孙德庆任泰洛投资执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间、与其他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	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	155	147
销售人员	7	7
技术人员	103	94
财务人员	12	12
行政人员	51	47
员工总计	341	320

(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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,925,452.51	13,951,501.81
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			
应收账款	五、（二）	7,600,233.42	9,404,793.18
应收款项融资	五、（三）	2,584,555.96	11,576,090.15
预付款项	五、（四）	834,503.44	821,689.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	914,295.00	912,870.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	53,006,674.58	45,492,297.46
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	五、（七）	4,276,913.46	5,522,424.17
流动资产合计		104,142,628.37	87,681,666.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（八）	161,157,177.92	174,168,765.02
在建工程	五、（九）	2,844,129.45	2,848,836.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	182,425.87	212,830.21
无形资产	五、（十一）	11,722,844.33	11,876,475.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	3,244,930.09	3,872,686.57
递延所得税资产	五、（十三）	33,955,478.69	34,165,386.04
其他非流动资产	五、（十五）	222,000.00	46,301.89
非流动资产合计		213,328,986.35	227,191,281.57
资产总计		317,471,614.72	314,872,948.27
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	49,913,273.93	56,365,885.25
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	五、（十七）	21,515,200.00	
应付账款	五、（十八）	44,368,804.91	52,952,124.02
预收款项			
合同负债	五、（十九）	4,090,978.54	7,472,316.72
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	五、（二十）	2,794,959.61	4,220,337.92
应交税费	五、（二十一）	1,235,956.97	1,133,278.90
其他应付款	五、（二十二）	333,493.44	783,152.97
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	五、（二十三）	1,076,379.94	3,920,746.90
其他流动负债	五、（二十四）	531,827.21	971,401.19
流动负债合计		125,860,874.55	127,819,243.87
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	146,428.59	142,942.20
长期应付款	五、（二十六）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	2,147,108.26	2,989,426.83
递延所得税负债	五、（十三）	4,103,450.53	4,627,837.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,396,987.38	7,760,206.35
负债合计		132,257,861.93	135,579,450.22
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	60,469,496.04	60,469,496.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	822,649.63	
盈余公积	五、（三十一）	25,100,000.00	25,100,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	46,165,299.16	41,388,728.40
归属于母公司所有者权益合计		182,757,444.83	177,158,224.44
少数股东权益		2,456,307.96	2,135,273.61
所有者权益合计		185,213,752.79	179,293,498.05
负债和所有者权益总计		317,471,614.72	314,872,948.27

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：刘忠华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,104,226.91	7,548,039.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	2,252,271.18	1,143,381.62
应收款项融资		2,273,294.46	10,045,744.12
预付款项		380,580.19	319,839.65
其他应收款	十五、（二）	169,357,513.12	165,837,170.83

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,597,480.47	14,156,719.54
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			5,595.35
流动资产合计		194,965,366.33	199,056,490.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	207,195,479.28	207,195,479.28
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		24,565,375.22	26,721,786.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		182,425.87	212,830.21
无形资产		2,344,715.63	2,387,735.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		357,508.17	434,168.55
递延所得税资产		169,140.74	270,239.86
其他非流动资产		222,000.00	
非流动资产合计		235,036,644.91	237,222,239.91
资产总计		430,002,011.24	436,278,730.79
流动负债：			
短期借款		24,915,169.34	29,367,594.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,515,200.00	
应付账款		14,376,946.75	18,948,337.56
预收款项			
合同负债		10,470,602.18	13,602,267.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,404,583.79	2,111,415.80

应交税费		936,987.35	733,474.25
其他应付款		188,895.88	104,324.27
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		68,027.21	66,407.51
其他流动负债		1,361,178.29	1,768,294.74
流动负债合计		55,237,590.79	66,702,115.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		146,428.59	142,942.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		308,889.01	850,390.44
递延所得税负债		1,602,149.48	1,825,042.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,057,467.08	2,818,374.83
负债合计		57,295,057.87	69,520,490.37
所有者权益：			
股本		50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,273,309.98	60,273,309.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		417,987.01	
盈余公积		25,100,000.00	25,100,000.00
一般风险准备			
未分配利润		236,715,656.38	231,184,930.44
所有者权益合计		372,706,953.37	366,758,240.42
负债和所有者权益合计		430,002,011.24	436,278,730.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		114,331,019.58	61,451,173.37
其中：营业收入	五、（三十三）	114,331,019.58	61,451,173.37

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,746,892.15	84,248,133.61
其中：营业成本	五、(三十三)	84,361,732.48	46,460,994.93
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	五、(三十四)	1,107,987.66	993,526.64
销售费用	五、(三十五)	581,668.28	702,131.02
管理费用	五、(三十六)	18,202,862.07	26,792,907.15
研发费用	五、(三十七)	4,388,829.35	7,068,547.16
财务费用	五、(三十八)	1,103,812.31	2,230,026.71
其中：利息费用		1,102,729.24	1,756,491.36
利息收入		2,351.41	9,009.97
加：其他收益	五、(三十九)	1,044,334.55	784,529.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)		-42.97
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）	五、(四十一)	-36,577.15	-52,603.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,591,884.83	-22,065,077.62
加：营业外收入	五、(四十二)	65,865.00	58,717.80
减：营业外支出	五、(四十三)		1,063.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,657,749.83	-22,007,422.88
减：所得税费用	五、(四十四)	560,144.72	-3,723,514.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,097,605.11	-18,283,908.77
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）		5,097,605.11	-18,283,908.77
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）		321,034.35	-264,690.24

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,776,570.76	-18,019,218.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,097,605.11	-18,283,908.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,776,570.76	-18,019,218.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		321,034.35	-264,690.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.36

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：刘忠华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	49,715,353.58	49,263,227.92
减：营业成本	十五、（四）	34,610,131.30	37,528,032.74
税金及附加		447,347.86	469,623.23
销售费用		318,072.94	379,925.86
管理费用		5,729,830.31	7,405,402.39
研发费用		2,469,024.58	3,058,619.27
财务费用		538,391.75	917,367.83
其中：利息费用		536,345.93	766,387.24
利息收入		643.65	5,953.03
加：其他收益		739,364.28	479,029.43

投资收益（损失以“-”号填列）			-0.49
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）		-58,362.61	114,139.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,283,556.51	97,424.90
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,283,556.51	107,424.90
减：所得税费用		752,830.57	-312,655.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,530,725.94	420,080.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,530,725.94	420,080.25
（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		5,530,725.94	420,080.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 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		81,282,639.29	49,650,633.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	1,854,272.40	610,925.89
经营活动现金流入小计		83,136,911.69	50,261,559.15
购买商品、接受劳务支付的现金		19,076,633.37	26,723,367.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,645,128.33	18,700,348.69
支付的各项税费		4,236,613.08	5,312,021.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	24,781,761.65	11,763,508.28
经营活动现金流出小计		67,740,136.43	62,499,246.58
经营活动产生的现金流量净额		15,396,775.26	-12,237,687.43
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		52,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,772,234.80	4,349,409.05

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			
投资活动现金流出小计		3,772,234.80	4,349,409.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,719,334.80	-4,349,409.05
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		46,085,858.32	28,431,502.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	25,000.00	8,825,000.00
筹资活动现金流入小计		46,110,858.32	37,256,502.05
偿还债务支付的现金		52,538,469.64	17,349,419.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,163,090.43	1,729,635.41
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	五、（四十五）	2,857,114.00	11,534,331.50
筹资活动现金流出小计		56,558,674.07	30,613,386.79
筹资活动产生的现金流量净额		-10,447,815.75	6,643,115.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,229,624.71	-9,943,981.22
加：期初现金及现金等价物余额		12,180,627.80	20,153,000.95
六、期末现金及现金等价物余额		13,410,252.51	10,209,019.73

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：刘忠华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025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		9,689,645.51	42,365,581.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,966.39	603,723.83
经营活动现金流入小计		9,693,611.90	42,969,305.65
购买商品、接受劳务支付的现金		15,361,623.57	19,610,050.97
支付给职工以及为职工支付的现金		9,879,718.62	10,212,167.86
支付的各项税费		2,904,585.85	4,406,504.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,909,581.99	7,791,718.43
经营活动现金流出小计		31,055,510.03	42,020,442.08
经营活动产生的现金流量净额		-21,361,898.13	948,863.57

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,545,000.00	
投资活动现金流入小计		20,545,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,450.00	157,883.00
投资支付的现金			8,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,450.00	8,857,883.00
投资活动产生的现金流量净额		20,386,550.00	-8,857,883.00
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		24,926,044.75	15,006,521.22
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		24,926,044.75	15,006,521.22
偿还债务支付的现金		29,378,469.64	12,142,813.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,239.84	750,801.08
支付其他与筹资活动有关的现金			3,341,537.50
筹资活动现金流出小计		29,909,709.48	16,235,151.96
筹资活动产生的现金流量净额		-4,983,664.73	-1,228,630.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,959,012.86	-9,137,650.17
加：期初现金及现金等价物余额		7,548,039.77	13,126,116.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,589,026.91	3,988,466.21

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财 务 报 表 附 注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”），系于2016年1月5日由黑龙江泰纳科技发展有限责任公司以净资产折股方式经绥化市工商行政管理局批准成立的股份有限公司。截至报告期末本公司注册资本为人民币5,020.00万元，股本为人民币5,020.00万元。本公司于2019年7月30日组建集团公司，依法取得了绥化市工商行政管理局换发的91231281669017736E号《营业执照》。本公司法定代表人为车明艳。住所：安达市北四道街泰纳科技（兴安街12委1-254A）。营业期限：2007年12月13日起，至无固定期限。

本公司及各子公司主要从事：生产、加工及销售医药中间体、农药中间体及农药、防水防油助剂系列产品等精细化工产品。

截至2026年6月30日，本公司控股股东及实际控制人为自然人孙德庆，持有本公司42.85%股权，担任董事长职务。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票自2016年5月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本公司证券简称：泰纳科技；证券代码：837372。财务报表批准报出日：本公司董事会于2026年8月27日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称《企业会计准则》）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款的项目	余额占资产总额的5%
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	预付款项、应付账款、其他应付款占预付款项、应付账款、其他应付款总额的10%以上，且金额大于100万人民币
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上，且金额大于100万人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益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） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对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或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与

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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，

不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当

期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2） 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4） 信用风险显著增加的判断标准

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

（5） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6） 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共

同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合的应收款项
应收非关联方客户组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收

票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
融资租赁保证金	融资租赁支付的保证金
押金、备用金、其他保证金	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照
下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成
本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准
则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号
——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。
采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期
股权投资,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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不
再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营
企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险
基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司
按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部
分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,
公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合
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;

公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	1-5	4.75-4.95
机器设备	年限平均法	10	1-5	9.50-9.90
运输工具	年限平均法	4	1-5	23.75-24.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具及设备	年限平均法	5	1-5	19.00-19.80
实验室设备	年限平均法	5	1	19.80

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预计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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

（二十二） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议

约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	土地使用年限	—
非专利技术	直线法	5	受益期限	—
软件	直线法	2	受益期限	—
专利技术	直线法	5	受益期限	—
特许经营权	直线法	5	尚可使用期限	—

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十三）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究

开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三） 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的

资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十五） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

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

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十八） 收入

1. 收入的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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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：

（1）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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）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；

（5）客户已接受该商品。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

2. 本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售医药中间体、农药中间体、助剂系列产品等精细化工产品，属于在某一时刻履行履约义务，产品确认收入需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十九）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制

造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取

得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

（三十二） 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十三）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

（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参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2025年12月5日，财政部印发《企业会计准则解释第19号》（财会〔2025〕32号），自2026年1月1日起施行。该文件规范以下事项：非同一控制下企业合并中补偿性资产的确认与计量、处置原同一控制下企业合并取得的子公司时资本公积的处理、电子支付系统结算的金融负债的终止确认、金融资产合同现金流量特征（SPPI）评估的细化、FVOCI权益工具投资的公允价值变动分类披露相关处理。

公司逐项评估后确认，不存在文件规范范围内的合并交易、特殊金融负债、复杂金融资产以及指定为FVOCI的权益工具投资，《企业会计准则解释第19号》全部条款对本公司财务报表不产生影响。

(2) 2026年6月4日，财政部印发《企业会计准则解释第20号》（财会〔2026〕7号），自印发之日起施行。该文件规范以下事项：规范金融资产合同现金流量特征评估的进一步细化（无追索权金融资产及合同挂钩工具）、货币缺乏可兑换性时的外币折算处理及披露。

本公司仅持有应收账款、银行存款、银行承兑汇票，不存在境外经营主体，亦无货币不可兑换的汇兑限制，《企业会计准则解释第20号》全部条款对本公司财务报表不产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应交增值税额	5.00、7.00
教育费附加	应交增值税额	3.00
地方教育附加	应交增值税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

税种	所得税税率
黑龙江泰纳科技集团股份有限公司	15%

安达市海纳贝尔化工有限公司	15%
上海康复特生物化学有限公司	20%
泰氟化工技术(上海)有限公司	20%

（二）税收优惠

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司于2023年10月16日通过高新认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323000629，2023年至2025年所得税税率为15%。截至报告期末，该证书尚在有效期内，暂执行15%企业所得税税率。

安达市海纳贝尔化工有限公司于2023年10月16日通过高新认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323000882，2023年至2025年所得税税率为15%。截至报告期末，该证书尚在有效期内，暂执行15%企业所得税税率。

2023年8月2日，财政部、税务总局发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司上海康复特生物化学有限公司、泰氟化工技术(上海)有限公司适用上述政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2026年6月30日，“期初”指2026年1月1日，“本期”指2026年1-6月，“上期”指2025年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	467.00
银行存款	13,409,251.51	12,179,159.80
其他货币资金	21,516,201.00	1,771,875.01
其中：银行承兑汇票保证金	21,515,200.00	-
诉讼冻结资金	-	1,770,874.01
期货账户存款	1,001.00	1,001.00

合计	34,925,452.51	13,951,501.81
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至财务报告报出日，本公司诉讼冻结资金已全部解除冻结。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,580,699.71	9,147,257.32
1—2年（含2年）	4,750.00	754,761.00
2—3年（含3年）	550,011.00	796,131.00
3—4年（含4年）	869,841.03	73,710.03
4—5年（含5年）	7,680.00	139,319.14
5年以上	888,323.01	756,683.87
小计	9,901,304.75	11,667,862.36
减：坏账准备	2,301,071.33	2,263,069.18
合计	7,600,233.42	9,404,793.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	854,341.03	8.63	854,341.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,046,963.72	91.37	1,446,730.30	15.99	7,600,233.42
其中：					
账龄组合	9,046,963.72	91.37	1,446,730.30	15.99	7,600,233.42
合计	9,901,304.75	100.00	2,301,071.33	23.24	7,600,233.42

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	854,341.03	7.32	854,341.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,813,521.33	92.68	1,408,728.15	13.03	9,404,793.18
其中:					
账龄组合	10,813,521.33	92.68	1,408,728.15	13.03	9,404,793.18
合计	11,667,862.36	100.00	2,263,069.18	19.40	9,404,793.18

按单项计提坏账准备:

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 HDSXCL	854,341.03	100.00	854,341.03	该客户成为被执行人
合 计	854,341.03	100.00	854,341.03	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,580,699.71	379,034.99	5.00
1至2年	4,750.00	475.00	10.00
2至3年	550,011.00	165,003.30	30.00
3至4年	15,500.00	7,750.00	50.00
4至5年	7,680.00	6,144.00	80.00
5年以上	888,323.01	888,323.01	100.00
合计	9,046,963.72	1,446,730.30	15.99

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	854,341.03	-	-	-	-	854,341.03
组合计提	1,408,728.15	82,334.82	44,332.67	-	-	1,446,730.30
合计	2,263,069.18	82,334.82	44,332.67	-	-	2,301,071.33

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情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 STJRMV	2,910,160.00	29.39	145,508.00
客户 SCSZY	1,395,000.00	14.09	69,750.00
客户 AHDHG	1,270,650.00	12.83	63,532.50
客户 HDSXCL	854,341.03	8.63	854,341.03
客户 HHLDN	745,600.00	7.53	37,280.00
合计	7,175,751.03	72.47	1,170,411.53

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,584,555.96	11,576,090.15
合计	2,584,555.96	11,576,090.15

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

(1) 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
银行承兑票据	42,072,293.57	
合计	42,072,293.57	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	812,697.68	97.39	821,689.93	100.00
1至2年	21,805.76	2.61	-	-
合计	834,503.44	100.00	821,689.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 HBTJ	234,243.14	28.06
供应商 HYXAQ	62,500.00	7.49
供应商 SFBZY	56,957.36	6.83
顾一明（自然人）	56,250.00	6.74
供应商 SJCSC	52,200.00	6.26
合计	462,150.50	55.38

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	914,295.00	912,870.00
合计	914,295.00	912,870.00

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,100.00	903,400.00
1—2年（含2年）	899,500.00	-
2—3年（含3年）	-	-
3至4年（含4年）	-	10,000.00
4至5年（含5年）	234,600.00	237,800.00
5年以上	232,295.00	222,295.00
小计	1,373,495.00	1,373,495.00
减：坏账准备	459,200.00	460,625.00

合计	914,295.00	912,870.00
----	------------	------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	256,260.00	256,260.00
融资租赁保证金	880,000.00	880,000.00
待退回款	237,235.00	237,235.00
合计	1,373,495.00	1,373,495.00

(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)	
2026年1月1日余额	143,730.00	-	316,895.00	460,625.00
2026年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,170.00	-	-	1,170.00
本期转回	2,595.00	-	-	2,595.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月30日余额	142,305.00	-	316,895.00	459,200.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	143,730.00	1,170.00	2,595.00	-	-	142,305.00

单项计提	316,895.00	-	-	-	-	316,895.00
合计	460,625.00	1,170.00	2,595.00	-	-	459,200.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
和运国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	880,000.00	1-2 年	64.07	-
供应商HLQHB	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	7.28	100,000.00
	押金及保证金	50,000.00	4-5 年	3.64	40,000.00
供应商HZNYB	待退回款	130,000.00	4-5 年	9.46	130,000.00
供应商SFBZY	押金及保证金	74,000.00	5 年以上	5.39	74,000.00
供应商LQLHG	待退回款	54,600.00	4-5 年	3.98	54,600.00
合计	--	1,288,600.00	-	93.82	398,600.00

(7) 公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,833,240.13	1,008,990.47	13,824,249.66	16,108,253.78	1,008,990.47	15,099,263.31
在产品	8,553,096.71	-	8,553,096.71	9,705,118.03	-	9,705,118.03
半成品	6,327,035.00	315,151.04	6,011,883.96	1,277,243.51	315,151.04	962,092.47
低值易耗品	3,343,087.79	-	3,343,087.79	3,307,588.87	-	3,307,588.87
库存商品	24,889,900.46	6,563,608.61	18,326,291.85	20,180,299.68	7,049,873.46	13,130,426.22
发出商品	2,673,975.94	-	2,673,975.94	416,778.40	-	416,778.40
委托加工物资	274,088.67	-	274,088.67	2,871,030.16	-	2,871,030.16
合计	60,894,424.70	7,887,750.12	53,006,674.58	53,866,312.43	8,374,014.97	45,492,297.46

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,008,990.47	-	-	-	-	1,008,990.47
半成品	315,151.04	-	-	-	-	315,151.04
库存商品	7,049,873.46	-	-	486,264.85	-	6,563,608.61
合计	8,374,014.97	-	-	486,264.85	-	7,887,750.12

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,276,913.46	5,516,828.82
预缴企业所得税	-	5,595.35
合计	4,276,913.46	5,522,424.17

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,157,177.92	174,168,765.02
固定资产清理	-	-
合计	161,157,177.92	174,168,765.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及设备	实验室设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	106,582,702.92	200,491,911.96	2,243,335.32	17,244,758.17	17,667,032.01	344,229,740.38
2. 本期增加金额	-	90,815.48	-	154,077.26	7,902.66	252,795.40
(1) 购置	-	90,815.48	-	154,077.26	7,902.66	252,795.40
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

4. 期末余额	106,582,702.92	200,582,727.44	2,243,335.32	17,398,835.43	17,674,934.67	344,482,535.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,879,638.63	102,937,595.06	2,174,754.84	13,089,795.71	10,961,449.52	169,043,233.76
2. 本期增加金额	2,524,025.23	9,283,619.44	8,343.66	669,854.53	778,539.64	13,264,382.50
(1) 计提	2,524,025.23	9,283,619.44	8,343.66	669,854.53	778,539.64	13,264,382.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	42,403,663.86	112,221,214.50	2,183,098.50	13,759,650.24	11,739,989.16	182,307,616.26
三、减值准备						
1. 期初余额	-	1,017,741.60	-	-	-	1,017,741.60
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,017,741.60	-	-	-	1,017,741.60
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,179,039.06	87,343,771.34	60,236.82	3,639,185.19	5,934,945.51	161,157,177.92
2. 期初账面价值	66,703,064.29	96,536,575.30	68,580.48	4,154,962.46	6,705,582.49	174,168,765.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公家具及设备	875,355.00	865,817.90	-	9,537.10	
机器设备	26,035,571.04	16,211,661.85	975,043.01	8,848,866.18	
实验室设备	157,565.61	92,412.00	-	65,153.61	
合计	27,068,491.65	17,169,891.75	975,043.01	8,923,556.89	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	279,538.71	279,538.71
工程物资	2,564,590.74	2,569,297.30
合计	2,844,129.45	2,848,836.01

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉脱硫除尘工程	279,538.71	-	279,538.71	279,538.71	-	279,538.71
合计	279,538.71	-	279,538.71	279,538.71	-	279,538.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
锅炉脱硫除尘工程	300,000.00	279,538.71	-	-	-	279,538.71	93.18	95.00	-	-	-	自有资金
合计	300,000.00	279,538.71	-	-	-	279,538.71	93.18	95.00	-	-	-	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配件	2,564,590.74	-	2,564,590.74	2,569,297.30	-	2,569,297.30
合计	2,564,590.74	-	2,564,590.74	2,569,297.30	-	2,569,297.30

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	608,086.63	608,086.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	608,086.63	608,086.63
二、累计折旧		
1. 期初余额	395,256.42	395,256.42
2. 本期增加金额	30,404.34	30,404.34
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	425,660.76	425,660.76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	182,425.87	182,425.87
2. 期初账面价值	212,830.21	212,830.21

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	特许经营权	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,634,106.89	500,000.00	272,926.04	2,781,444.90	1,659,000.00	19,847,477.83

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,634,106.89	500,000.00	272,926.04	2,781,444.90	1,659,000.00	19,847,477.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,757,631.06	500,000.00	272,926.04	2,781,444.90	1,659,000.00	7,971,002.00
2. 本期增加金额	153,631.50	-	-	-	-	153,631.50
(1) 计提	153,631.50	-	-	-	-	153,631.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,911,262.56	500,000.00	272,926.04	2,781,444.90	1,659,000.00	8,124,633.50
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,722,844.33	-	-	-	-	11,722,844.33
2. 期初账面价值	11,876,475.83	-	-	-	-	11,876,475.83

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区维修	3,869,122.70	-	626,419.98	-	3,242,702.72
宽带费	3,563.87	-	1,336.50	-	2,227.37
合计	3,872,686.57	-	627,756.48	-	3,244,930.09

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,760,271.33	316,387.36	2,723,694.15	313,155.51
未弥补亏损	213,047,094.82	31,778,157.69	213,719,648.42	31,756,360.96
递延收益	2,147,108.26	322,066.22	2,989,426.80	448,414.02
未实现销售	582,464.20	87,369.63	534,022.73	80,103.41
存货跌价准备	7,887,750.12	1,173,893.65	8,374,014.93	1,246,833.38
租赁负债	214,455.80	32,168.37	231,188.06	34,678.21
固定资产减值准备	339,247.01	50,887.05	400,928.27	60,139.24
无形资产减值及摊销	1,296,991.48	194,548.72	1,504,675.43	225,701.31
合计	228,275,383.02	33,955,478.69	230,477,598.79	34,165,386.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	27,173,911.21	4,076,086.65	30,639,418.60	4,595,912.79
使用权资产	182,425.87	27,363.88	212,830.20	31,924.53
合计	27,356,337.08	4,103,450.53	30,852,248.80	4,627,837.32

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	21,515,200.00	21,515,200.00	承兑汇票保证金	1,770,874.01	1,770,874.01	诉讼冻结
固定资产	97,642,166.98	64,380,433.38	抵押	97,642,166.98	67,618,669.27	抵押
无形资产	14,634,106.89	11,722,844.33	抵押	14,634,106.89	11,876,475.83	抵押
合计	133,791,473.87	97,618,477.71		114,047,147.88	81,266,019.11	

(十五) 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备款	222,000.00	46,301.89
合计	222,000.00	46,301.89

(十六) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
信用借款		7,368,469.64
保证借款	20,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	29,913,273.93	29,997,415.61
合计	49,913,273.93	56,365,885.25

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	21,515,200.00	-
合计	21,515,200.00	-

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,492,875.05	30,180,328.50
应付工程款	10,441,433.29	16,283,291.22
应付设备款	1,820,211.23	1,117,377.06
应付费用	5,614,285.34	5,371,127.24
合计	44,368,804.91	52,952,124.02

2. 本期无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,090,978.54	7,472,316.72

合计	4,090,978.54	7,472,316.72
----	--------------	--------------

（二十） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,885,030.46	16,149,727.43	17,562,324.36	2,472,433.53
二、离职后福利-设定提存计划	335,307.46	2,062,024.07	2,074,805.45	322,526.08
三、辞退福利	-	94,354.50	94,354.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,220,337.92	18,306,106.00	19,731,484.31	2,794,959.61

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,526,829.41	13,350,196.45	14,606,156.06	2,270,869.80
2. 职工福利费	15,876.75	774,674.96	790,551.71	-
3. 社会保险费	26,415.62	1,169,877.60	1,170,590.03	25,703.19
其中： 医疗保险费	25,221.91	1,049,622.36	1,050,293.76	24,550.51
工伤保险费	1,193.71	120,255.24	120,296.27	1,152.68
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	12,641.00	623,455.00	501,114.00	134,982.00
5. 工会经费和职工教育经费	303,267.68	231,523.42	493,912.56	40,878.54
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,885,030.46	16,149,727.43	17,562,324.36	2,472,433.53

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	325,030.81	1,999,038.27	2,011,384.67	312,684.41

2. 失业保险费	10,276.65	62,985.80	63,420.78	9,841.67
合计	335,307.46	2,062,024.07	2,074,805.45	322,526.08

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	405,162.62	578,686.41
企业所得税	331,850.42	-
城建税	25,578.37	34,380.97
教育费附加	11,226.28	15,344.23
地方教育附加	7,484.19	10,229.49
个人所得税	17,927.14	29,449.93
印花税	9,514.62	19,619.44
城镇土地使用税	32,392.34	32,392.34
房产税	73,503.66	73,460.53
残疾人保障金	228,004.00	228,004.00
环境保护税	81,262.13	100,342.16
水资源税	12,051.20	11,369.40
合计	1,235,956.97	1,133,278.90

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	333,493.44	783,152.97
合计	333,493.44	783,152.97

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

暂借款	317,493.44	767,152.97
保证金	16,000.00	16,000.00
合计	333,493.44	783,152.97

(2) 本期无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、二十五）	68,027.21	66,407.51
一年内到期的长期应付款（附注五、二十六）	1,005,127.00	3,841,491.00
一年内到期的长期应付款-应计利息（附注五、二十六）	3,225.73	12,848.39
合计	1,076,379.94	3,920,746.90

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	531,827.21	971,401.19
合计	531,827.21	971,401.19

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	214,455.80	209,349.71
其中：未确认融资费用	10,544.20	15,650.29
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十三）	68,027.21	66,407.51
合计	146,428.59	142,942.20

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回形成融资租赁	1,008,352.73	3,854,339.39
减：一年内到期的非流动负债（附注五、二十三）	1,005,127.00	3,841,491.00
减：一年内到期的长期应付款-应计利息（附注五、二十三）	3,225.73	12,848.39
合计	-	-

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,989,426.83	-	842,318.57	2,147,108.26	政府拨款
合计	2,989,426.83	-	842,318.57	2,147,108.26	-

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	50,200,000.00			50,200,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,376,337.16			60,376,337.16
其他资本公积	93,158.88			93,158.88
合计	60,469,496.04			60,469,496.04

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,037,796.96	1,215,147.33	822,649.63
合计		2,037,796.96	1,215,147.33	822,649.63

注：本公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,100,000.00			25,100,000.00
合计	25,100,000.00			25,100,000.00

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,388,728.40	70,880,036.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	

调整后期初未分配利润	41,388,728.40	70,880,036.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,776,570.76	-29,491,307.97
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
期末未分配利润	46,165,299.16	41,388,728.40

（三十三） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,321,347.00	84,361,732.48	61,441,388.41	46,460,994.93
其他业务	9,672.58	-	9,784.96	-
合计	114,331,019.58	84,361,732.48	61,451,173.37	46,460,994.93

2. 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工制造业	114,321,347.00	84,361,732.48	61,441,388.41	46,460,994.93
合 计	114,321,347.00	84,361,732.48	61,441,388.41	46,460,994.93

3. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	在某一时点确认收入	公司按销售合同约定的信用期结算货款，付款方式以银行承兑汇票及转账为主，部分业务采用预收款或货到付款模式	公司承诺向客户转让的商品为自产化工产品等实物商品，公司承担商品交付前的运输、仓储、质量保障等全部履约责任	是	公司根据历史退货率、销售政策等不计提预计负债。	公司提供保证类质量保证，需方应自收货之日起七日内确认产品质量，经验质量不符标准，公司无条件退换货并承担该等费用和 risk，收货之日起七日内无质量问题反馈，视为合格。若双方对检验结果有异议，则委托双方协商共同认可的第三方检验单位进行最终检验，并以该第三方检验结果为准，检验费用责任方承担。

2026年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	114,331,019.58		114,331,019.58
合 计	114,331,019.58		114,331,019.58

4. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体产品	21,700,929.20	13,034,406.21	17,094,618.32	11,730,017.66
助剂系列产品	12,164,035.36	4,992,131.84	7,681,134.50	3,672,897.15
农药中间体及农药产品	18,244,958.95	14,931,175.19	30,011,476.30	25,580,066.10
其他化工产品	62,211,423.49	51,404,019.24	6,654,159.29	5,478,014.02
合 计	114,321,347.00	84,361,732.48	61,441,388.41	46,460,994.93

5. 主营业务收入、成本按照地区披露如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	64,338,833.35	48,062,689.89	26,151,214.13	19,785,674.57
华南地区	19,115,035.28	13,649,467.86	5,098,460.17	2,535,128.44
华中地区	814,159.29	241,734.77	905,752.20	264,882.33
华北地区	23,356,267.26	16,867,671.73	23,100,325.61	18,044,770.72
东北地区	6,697,051.82	5,540,168.23	6,185,636.30	5,830,538.87

合计	114,321,347.00	84,361,732.48	61,441,388.41	46,460,994.93
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	142,229.65	124,144.44
教育费附加	63,127.23	54,582.27
地方教育附加	42,084.83	36,388.17
印花税	60,032.06	42,017.17
房产税	404,078.00	403,819.22
城镇土地使用税	182,592.52	182,592.52
车船使用税	4,093.92	5,354.52
环境保护税	186,237.15	135,260.93
水资源税	23,512.30	9,367.40
合计	1,107,987.66	993,526.64

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,500.10	569,803.76
业务招待费	45,584.90	92,814.51
办公费用	89.10	242.56
差旅费	8,128.80	8,317.51
其他	785.57	532.74
房租	-	30,000.00
折旧费	362.13	362.11
劳动保护费	217.68	57.83
合计	581,668.28	702,131.02

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

折旧费	7,197,339.08	10,511,674.97
修理费	18,455.34	56,095.74
办公费	75,018.20	82,728.38
水电费	245,631.95	1,526,881.23
交通通讯费	13,979.84	14,054.21
使用权资产折旧费	30,404.34	30,404.34
职工薪酬	6,729,758.42	10,022,060.93
业务招待费	91,974.24	60,925.72
长期待摊费用摊销	588,748.08	424,152.78
劳动保护费	21,541.57	16,681.96
保险费	250,542.12	237,573.30
租赁费	250,669.89	141,145.31
中介机构服务费	129,987.30	127,923.01
无形资产摊销	153,631.50	471,881.50
低值易耗品	58,580.41	126,348.46
安全生产费用	1,121,616.47	1,310,590.33
燃煤费	370,520.34	881,738.23
残疾人保障金	3,357.18	-
劳务费	-	83,440.00
差旅费	624.88	14,257.23
车辆费	144,208.89	119,433.10
技术咨询服务费	296,286.21	167,809.75
其他	409,985.82	365,106.67
合计	18,202,862.07	26,792,907.15

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,792,507.27	3,057,749.18
折旧费与摊销费	291,417.28	250,600.32
直接材料	997,402.63	2,010,082.61
委托外部研究开发费用	-	1,240,425.93
其他	307,502.17	509,689.12
合计	4,388,829.35	7,068,547.16

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,097,623.15	1,749,842.7
租赁负债的利息费用	5,106.09	6,648.66
减：利息收入	2,351.41	9,009.97
手续费	3,434.48	482,545.32
合计	1,103,812.31	2,230,026.71

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	842,318.57	600,127.71
招用特殊人员定额扣减增值税	18,200.00	24,700.00
进项税加计抵减	176,528.19	153,186.15
代扣个人所得税手续费	7,287.79	6,515.28
合计	1,044,334.55	784,529.14

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现损失	-	-42.97
合计	-	-42.97

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-38,002.15	-30,368.55
其他应收款坏账损失	1,425.00	-22,235.00
合计	-36,577.15	-52,603.55

（四十二） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无法支付的应付款项	65,865.00	48,717.80	65,865.00
其他	-	10,000.00	
合计	65,865.00	58,717.80	65,865.00

（四十三） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	1,063.06	
其中：固定资产报废损失	-	1,063.06	
无形资产报废损失	-	-	
合计	-	1,063.06	

（四十四） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	874,624.16	-78,981.65
递延所得税费用	-314,479.44	-3,644,532.46
合计	560,144.72	-3,723,514.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,657,749.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	848,662.47
子公司适用不同税率的影响	-89,806.23
调整以前期间所得税的影响	2,608.63

非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,809.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税减免优惠的影响	-1,052.21
研发费加计扣除的影响	-403,812.95
残疾人工资加计扣除的影响	-6,264.00
所得税费用	560,144.72

（四十五） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,351.41	9,009.97
政府补助及个税返还	63,569.68	601,906.20
退回诉讼费	13,577.30	-
往来款、押金、保证金	3,900.00	-
收到受限货币资金	1,770,874.01	9.72
合计	1,854,272.40	610,925.89

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,254,977.17	5,707,220.87
往来款、保证金、押金	3,900.00	19,500.00
银行手续费	7,684.48	17,465.77
支付受限货币资金	21,515,200.00	6,019,321.64
合计	24,781,761.65	11,763,508.28

2. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的融资担保费	25,000.00	25,000.00
取得融资租赁借款	-	8,800,000.00
合计	25,000.00	8,825,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资担保费、保证金	20,750.00	880,000.00
归还融资租赁借款	2,836,364.00	10,525,481.50
发生筹资费用所支付的现金	-	128,750.00
租赁设备名义收购价款	-	100.00
合计	2,857,114.00	11,534,331.50

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,097,605.11	-18,283,908.77
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	36,577.15	52,603.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,264,382.50	12,703,296.18
使用权资产折旧	30,404.34	30,404.34
无形资产摊销	153,631.50	471,881.50
长期待摊费用摊销	627,756.48	823,054.23
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）	-	1,063.06

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,098,479.24	1,860,341.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-	42.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	209,907.35	-3,161,051.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-524,386.79	-483,481.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,514,377.12	2,080,666.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,469,192.53	4,044,012.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,385,988.03	-12,376,611.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,396,775.26	-12,237,687.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	13,410,252.51	10,209,019.73
减：现金的期初余额	12,180,627.80	20,153,000.95
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	1,229,624.71	-9,943,981.22

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,410,252.51	10,209,019.73
其中：库存现金	-	467.00
可随时用于支付的银行存款	13,409,251.51	10,207,551.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	1,001.00

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	13,410,252.51	10,209,019.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金		1,770,874.01	所有权或使用权受到限制
承兑汇票保证金	21,515,200.00		所有权或使用权受到限制
合计	21,515,200.00	1,770,874.01	--

（四十七） 租赁

1. 本公司作为承租方

使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、（十）、（二十五）。

2. 本公司作为出租方

无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,792,507.27	3,057,749.18
折旧费与摊销费	291,417.28	250,600.32
直接材料	997,402.63	2,010,082.61
委托外部研究开发费用	-	1,240,425.93
其他	307,502.17	509,689.12
合计	4,388,829.35	7,068,547.16
其中：费用化研发支出	4,388,829.35	7,068,547.16
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

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	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
泰氟化工技术(上海)有限公司	500.00	上海市	上海市	其他化工产品批发	100.00		收购
上海康复特生物化学有限公司	1,190.16	上海市	上海市	有机化学原料制造	70.00		收购
安达市海纳贝尔化工有限公司	20,000.00	黑龙江安达市	黑龙江安达市	化工产品 & 农药的研发生产销售	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海康复特生物化学有限公司	30.00	321,034.35	-	2,456,307.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康复特生物化学有限公司	8,476,549.69	2,113,040.67	10,589,590.36	6,381,852.36	-	6,381,852.36

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康复特生物化学有限公司	7,959,431.61	2,487,270.03	10,446,701.64	7,309,078.15	-	7,309,078.15

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

（一） 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,989,426.83			842,318.57		2,147,108.26	与收益相关

（二） 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他收益	842,318.57	600,127.71
贷款贴息（冲减利息费用）	55,844.62	

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。由于均为短期借款，利率风险影响较小。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以

满足短期和长期的资金需求。

十一、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人孙德庆，持有本公司42.85%股权，担任董事长职务。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌冰冰	股东、副董事长、董事
杜衡昀	凌冰冰丈夫
车明艳	总经理、法定代表人
蔡银平	车明艳丈夫
邵宏伟	子公司海纳贝尔法定代表人
李丽波	邵宏伟妻子
贾笑飞	子公司上海康复特法定代表人
哈尔滨泰洛股权投资管理中心（有限合伙）	股东
郝瑛	股东、副总经理、董事、财务总监、董事会秘书
陈强	股东、董事
孙大伟	股东、副总经理、董事
牛根根	监事会主席
王凯丽	监事
刘永强	监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安达市海纳贝尔化工有限公司	9,998,104.59	2030/6/23	否
安达市海纳贝尔化工有限公司	1,005,127.00	2030/1/16	否
安达市海纳贝尔化工有限公司	5,000,000.00	2029/10/30	否
泰氟化工技术（上海）有限公司	5,000,000.00	2029/11/28	否

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙德庆、车明艳、蔡银平	19,915,169.34	2030/6/18	否
孙德庆、凌冰冰、杜衡旸	5,000,000.00	2029/11/28	否
孙德庆、凌冰冰、车明艳、蔡银平、邵宏伟	1,005,127.00	2030/1/16	否
孙德庆、邵宏伟、李丽波	5,000,000.00	2029/10/30	否
孙德庆、凌冰冰、郝瑛	5,000,000.00	2030/4/6	否
孙德庆	9,998,104.59	2030/6/23	否
孙德庆	2,000,000.00	2030/4/6	否
孙德庆	3,000,000.00	2030/6/21	否

关联方提供的反担保

担保方	被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江泰纳科技集团股份有限公司、孙德庆、邵宏伟、李丽波	黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司	5,000,000.00	2029/10/30	否
孙德庆	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,000,000.00	2030/4/6	否
孙德庆	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2030/6/21	否

（六）应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2026年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2026年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2026年6月30日止，本公司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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2026年06月30日，“期初”指2026年1月1日，“本期”指2026年1-6月，“上期”指2025年1-6月。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,370,811.77	1,203,559.60
小计	2,370,811.77	1,203,559.60
减：坏账准备	118,540.59	60,177.98
合计	2,252,271.18	1,143,381.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,370,811.77	100.00	118,540.59	5.00	2,252,271.18
其中：					
账龄组合	2,370,811.77	100.00	118,540.59	5.00	2,252,271.18
合计	2,370,811.77	100.00	118,540.59	5.00	2,252,271.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,203,559.60	100.00	60,177.98	5.00	1,143,381.62
其中：					
账龄组合	1,203,559.60	100.00	60,177.98	5.00	1,143,381.62
合计	1,203,559.60	100.00	60,177.98	5.00	1,143,381.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,370,811.77	118,540.59	5.00
合计	2,370,811.77	118,540.59	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	60,177.98	58,362.61				118,540.59
合计	60,177.98	58,362.61				118,540.59

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情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户SCSZY	1,395,000.00	58.84	69,750.00
客户ZRHHX	410,000.00	17.29	20,500.00
客户GRHXCL	211,680.00	8.93	10,584.00
客户HBHKJ	131,271.44	5.54	6,563.57
客户ZCHZL	121,440.00	5.12	6,072.00
合计	2,269,391.44	95.72	113,469.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	169,357,513.12	165,837,170.83
合计	169,357,513.12	165,837,170.83

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	55,825,332.08	40,641,260.33
1—2年(含2年)	13,358,322.06	25,816,490.93
2—3年(含3年)	40,949,640.02	42,092,146.53
3—4年	59,214,218.96	57,277,273.04
4—5年	60,000.00	60,000.00
小计	169,407,513.12	165,887,170.83
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	169,357,513.12	165,837,170.83

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	169,347,513.12	165,827,170.83

待退回款	10,000.00	10,000.00
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
合计	169,407,513.12	165,887,170.83

(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)	
2026年1月1日余额	40,000.00	-	10,000.00	50,000.00
2026年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-	-	-	-
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	40,000.00	-	10,000.00	50,000.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄计提	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00
单项计提	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00
合计	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安达市海纳贝尔化工有限公司	内部往来款	55,825,332.08	1年以内	32.95	-
		13,358,322.06	1-2年	7.89	-

		40,949,640.02	2-3 年	24.17	-
		59,214,218.96	3-4 年	34.95	-
供应商HLQHB	保证金	50,000.00	4-5 年	0.03	40,000.00
供应商HZNYB	代垫款项	10,000.00	4-5 年	0.01	10,000.00
合计	--	169,407,513.12	--	100.00	50,000.00

(7) 公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	207,195,479.28		207,195,479.28	207,195,479.28		207,195,479.28
合计	207,195,479.28		207,195,479.28	207,195,479.28		207,195,479.28

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泰氟化工技术(上海)有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海康复特生物化学有限公司	3,195,479.28						3,195,479.28	
安达市海纳贝尔化工有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	207,195,479.28						207,195,479.28	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,670,931.58	34,566,063.30	49,255,566.86	37,528,032.74
其他业务	44,422.00	44,068.00	7,661.06	-
合计	49,715,353.58	34,610,131.30	49,263,227.92	37,528,032.74

2. 主营业务收入及成本的分解信息

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
化工制造业	49,670,931.58	34,566,063.30	49,255,566.86	37,528,032.74
合 计	49,670,931.58	34,566,063.30	49,255,566.86	37,528,032.74

3. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体产品	20,886,769.91	12,793,363.89	16,089,751.08	11,499,673.21
助剂系列产品	11,294,746.47	8,137,954.85	6,888,470.71	4,619,021.79
农药中间体及农药产品	14,932,399.98	11,615,030.36	26,277,345.07	21,409,337.74
其他化工产品	2,557,015.22	2,019,714.20	-	-
合 计	49,670,931.58	34,566,063.30	49,255,566.86	37,528,032.74

4. 主营业务收入、成本按照地区披露如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,721,407.06	1,170,019.31	1,601,203.54	990,638.32
华北地区	23,305,187.60	16,846,708.59	22,374,750.39	17,578,331.96
华东地区	20,863,427.90	13,584,905.42	21,863,329.13	15,862,866.00
东北地区	3,780,909.02	2,964,429.98	3,416,283.80	3,096,196.46
合计	49,670,931.58	34,566,063.30	49,255,566.86	37,528,032.74

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,100,179.17	
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	65,865.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	174,632.20	
少数股东权益影响额(税后)	476.75	
合计	990,935.22	-

（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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.6600%	0.0952	0.0952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.1000%	0.0754	0.0754

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司

2026年8月27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

(1) 2025 年 12 月 5 日, 财政部印发《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号), 自 2026 年 1 月 1 日起施行。该文件规范以下事项: 非同一控制下企业合并中补偿性资产的确认与计量、处置原同一控制下企业合并取得的子公司时资本公积的处理、电子支付系统结算的金融负债的终止确认、金融资产合同现金流量特征 (SPPI) 评估的细化、FVOCI 权益工具投资的公允价值变动分类披露相关处理。

公司逐项评估后确认, 不存在文件规范范围内的合并交易、特殊金融负债、复杂金融资产以及指定为 FVOCI 的权益工具投资, 《企业会计准则解释第 19 号》全部条款对本公司财务报表不产生影响。

(2) 2026 年 6 月 4 日, 财政部印发《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号), 自印发之日起施行。该文件规范以下事项: 规范金融资产合同现金流量特征评估的进一步细化 (无追索权金融资产及合同挂钩工具)、货币缺乏可兑换性时的外币折算处理及披露。

本公司仅持有应收账款、银行存款、银行承兑汇票, 不存在境外经营主体, 亦无货币不可兑换的汇兑限制, 《企业会计准则解释第 20 号》全部条款对本公司财务报表不产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,100,179.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,865.00
非经常性损益合计	1,166,044.17
减: 所得税影响数	174,632.20
少数股东权益影响额 (税后)	476.75
非经常性损益净额	990,935.22

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