

公司代码：603928

公司简称：兴业股份

# 苏州兴业材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告



## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王进兴、主管会计工作负责人陆佳及会计机构负责人（会计主管人员）陆佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.06元（含税），以此计算合计拟派发现金红利20,442,240元（含税）。本半年度公司现金分红比例为31.68%。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本半年度报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 19

第五节 重要事项 ..... 21

第六节 股份变动及股东情况 ..... 26

第七节 债券相关情况 ..... 29

第八节 财务报告 ..... 30

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | (一) 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。 |
|        | (二) 载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。                        |
|        | (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。                   |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义          |   |                                                                                   |
|-----------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                       |
| 上交所             | 指 | 上海证券交易所                                                                           |
| 本公司、公司、<br>兴业股份 | 指 | 苏州兴业材料科技股份有限公司                                                                    |
| 兴业化工            | 指 | 苏州市兴业化工有限公司，系公司 100%控股子公司                                                         |
| 兴业南通            | 指 | 苏州兴业材料科技南通有限公司，系公司和兴业化工分别持股 99%和 1%子公司                                            |
| 盛鼎丰             | 指 | 宁夏盛鼎丰新材料有限公司，系公司 100%控股子公司                                                        |
| 兴业泰州            | 指 | 苏州兴业材料科技泰州有限公司，系公司和兴业化工分别持股 99%和 1%子公司                                            |
| 铸造\铸件           | 指 | 熔炼金属、制造铸型，并将熔融金属浇入铸型，凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能金属零件毛坯的成形方法称为铸造；获得的金属零件或零件毛坯称为铸件            |
| 铸造材料            | 指 | 用于铸造生产的原材料和工艺材料；包括可转化为铸件的金属材料，以及熔炼、浇注、造型材料制备、造型（芯）等过程中所用的消耗性材料                    |
| 造型制芯            | 指 | 造型指用型砂及模样等工艺装备制造砂型的方法和过程；制芯指将芯砂制成符合芯盒形状 of 型芯的过程                                  |
| 铸造造型材料          | 指 | 铸造造型材料通常是指砂型铸造中用来制造铸型或型芯的材料                                                       |
| 铸造用粘结剂          | 指 | 在砂型铸造中，将松散原砂粘结形成一定强度并赋予特定性能的物质                                                    |
| 呋喃树脂            | 指 | 结构中含呋喃环的，由糠醇或各种醛改性糠醇制成的树脂的总称                                                      |
| 自硬呋喃树脂          | 指 | 呋喃树脂的一种，目前铸造领域应用的主流粘结剂产品之一                                                        |
| 冷芯盒树脂           | 指 | 在室温下吹入催化剂三乙胺（或二甲基乙胺）气体，使双组分粘结剂结合成固态的氨基甲酸酯树脂，从而使砂型硬化的冷芯盒用树脂                        |
| 酚醛树脂            | 指 | 由酚类化合物（主要为苯酚）和醛类化合物（主要为甲醛）在催化剂作用下缩聚反应而制成的合成树脂                                     |
| 铸造涂料            | 指 | 覆盖在型腔或型芯表面以改善其表面耐火性、化学稳定性、抗金属液冲刷性、抗粘砂性，以实现预防铸件产生粘砂冲砂缺陷、提高铸件表面平面度、改善铸件表面性能和内部质量的功能 |
| 报告期             | 指 | 2026 年 1 月 1 日—6 月 30 日                                                           |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                             |
|-----------|---------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 苏州兴业材料科技股份有限公司                              |
| 公司的中文简称   | 兴业股份                                        |
| 公司的外文名称   | Suzhou Xingye Materials Technology Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Xingye                                      |
| 公司的法定代表人  | 王进兴                                         |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名   | 蒋全志                   | 叶敏艳                   |
| 联系地址 | 苏州高新区浒关工业园道安路 15 号    | 苏州高新区浒关工业园道安路 15 号    |
| 电话   | 0512-68836930         | 0512-68836907         |
| 传真   | 0512-68836907         | 0512-68836907         |
| 电子信箱 | stock@chinaxingye.com | stock@chinaxingye.com |

### 三、基本情况变更简介

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 公司注册地址        | 苏州高新区浒关工业园道安路 15 号       |
| 公司注册地址的历史变更情况 | /                        |
| 公司办公地址        | 苏州高新区浒关工业园道安路 15 号       |
| 公司办公地址的邮政编码   | 215151                   |
| 公司网址          | www.chinaxingye.com      |
| 电子信箱          | chinaxingye@vip.sina.com |
| 报告期内变更情况查询索引  | /                        |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》        |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部          |
| 报告期内变更情况查询索引  | /              |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 兴业股份 | 603928 | /       |

### 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入                   | 927,364,170.76   | 765,848,388.26   | 21.09          |
| 利润总额                   | 70,613,516.32    | 50,892,416.61    | 38.75          |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 64,526,709.91    | 45,149,593.60    | 42.92          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 64,191,947.52    | 42,008,828.14    | 52.81          |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 72,819,860.04    | 35,115,233.95    | 107.37         |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,616,849,018.96 | 1,581,602,967.43 | 2.23           |
| 总资产                    | 2,129,307,561.54 | 1,980,929,763.13 | 7.49           |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.19           | 0.13 | 46.15          |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.19           | 0.13 | 46.15          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.19           | 0.12 | 58.33          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 4.01           | 2.94 | 增加 1.07 个百分点   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.99           | 2.74 | 增加 1.25 个百分点   |

注：上年同期每股收益指标以公司 2025 年度权益分派实施后的股本 340,704,000 股作为分母计算。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

利润相关指标较上年同期有所上升，主要系公司主要产品销量与售价双双上涨，带动整体毛利率进一步提升所致；经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所上升，主要系本期销售商品收到的款项较同期增加所致；每股收益较上年同期相比有所上升，主要系本期利润增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                         | 金额           | 附注（如适用） |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -868,233.07  |         |
| 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 | 148,500.00   |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业                                             | 1,636,471.39 |         |

| 非经常性损益项目                                         | 金额          | 附注（如适用） |
|--------------------------------------------------|-------------|---------|
| 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 |             |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                              | 49,551.26   |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                               | -502,867.23 |         |
| 减：所得税影响额                                         | 128,659.96  |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | —           |         |
| 合计                                               | 334,762.39  |         |

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

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润  
☐适用 ☒不适用

十一、 其他  
☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明 (一) 行业情况

按照《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司属于初级形态塑料及合成树脂制造业（分类代码 C2651），细分为铸造造型材料行业（树脂类）和酚醛树脂行业。

##### 1、铸造造型材料行业

铸造作为人类历史上最古老的金属成形工艺，不仅是装备制造业不可或缺的基础环节，更是高端装备创新发展的关键支撑。我国铸造史源远流长，从商周青铜器到战国铁器，见证了华夏文明的智慧。迈入现代工业体系，铸造材料行业伴随铸造业的发展逐步实现产业化和商品化，产量连续多年位居世界第一，为国民经济建设提供了坚实保障。

铸造造型材料（如树脂、涂料等）是决定铸件质量的核心要素。根据《中国铸造年鉴（2024 版）》统计，因造型材料质量或选用不当造成的铸件废品，约占总废品率的50%以上；同时，清理、精整工序中约70%的成本也与造型材料密切相关。因此，研发高性能、绿色化的造型材料，不仅是降低废品率、提升生产效率的关键，更是实现铸造行业绿色化转型的根本途径。

根据中国铸造协会2026年5月发布的《2025年度中国铸造行业数据》，2025年我国各类铸件总产量达5,230万吨，同比增长3.1%（如下图1）。在铸造行业总产量保持低增速的“存量竞争”时代，下游客户对降本增效、环保合规的诉求日益迫切，这为具备显著节能与减排特性的高性能铸造材料创造了替代性增长机会。以公司主营的自硬呋喃树脂和冷芯盒树脂为例，其凭借技术优势连续多年市场占有率始终位居前列。铸造材料消耗量与铸件产量高度正相关，公司铸造树脂销量

于2025年度及2026年上半年度分别同比增长10.51%和4.19%，均高于铸件总产量3.1%的增速，这在一定程度上反映了公司产品技术与市场需求的高度契合，以及公司在行业结构调整中的相对优势地位。



图 1：数据来源：中国铸造协会

从下游行业铸件需求结构来看，汽车工业依然是铸件需求的第一大市场，2025 年汽车铸件占比为 30.2%（如下图 2），尤其受汽车轻量化及新能源汽车高速增长的拉动，铝（镁）合金铸件占比已从 2023 年的 16.4%上升至 2025 年的 17.3%，成为需求增长较快的材质类别。与此同时，传统铸铁件市场呈现分化态势：灰铸铁件虽仍以 40.2%的占比居首，但球墨铸铁件占比受铸管产量下降影响，从 2024 年的 27.5%进一步下滑至 27.2%（如下图 3）。这种需求结构的变化，直接推动了高性能树脂在有色合金铸造领域的应用，为公司环保型粘结材料创造了更大的市场空间。

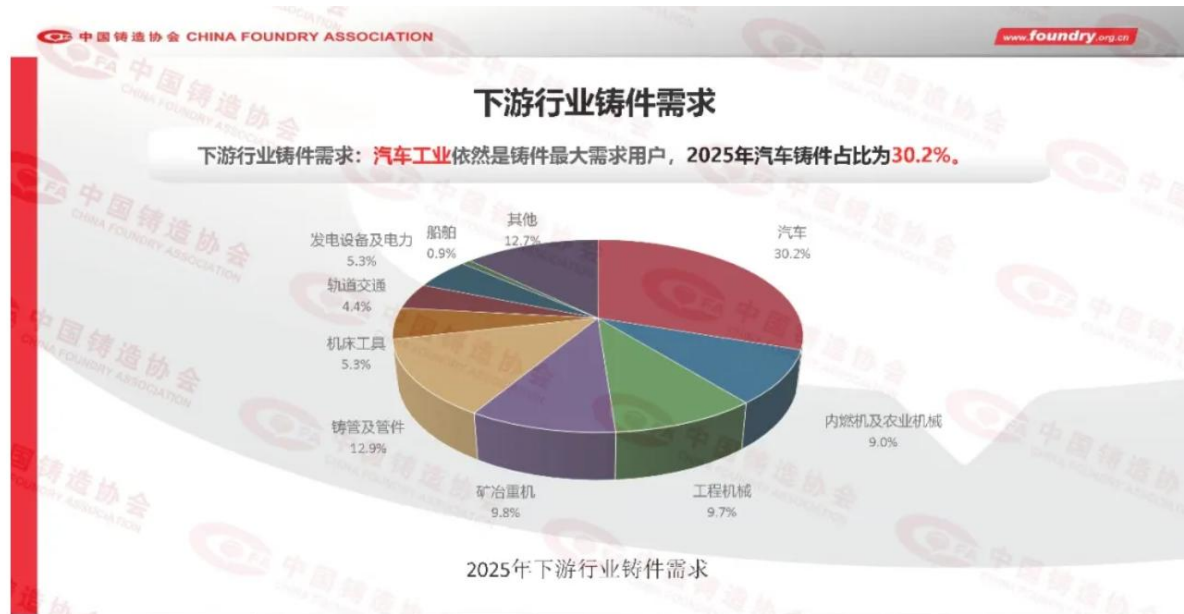


图 2：数据来源：中国铸造协会



图 3：数据来源：中国铸造协会

公司深耕铸造材料领域 30 年，构建了“研发—生产—技术服务”一体化平台，致力于通过材料科技创新为客户创造价值。首先，依托“自主培养+高端引进”的人才战略，公司已形成由 60 余项国家专利构成的核心技术体系，确保产品在高温稳定性、抗侵蚀性等关键指标上持续保持领先。其次，公司不仅是材料供应商，更是全套技术解决方案的服务商。针对铸件废品率偏高、清理成本居高不下等行业痛点，公司提供从树脂选型到现场工艺优化的全程技术支持，助力客户将废品率控制在合理水平。最后，公司产品系列以节能、高效、减排为核心特色，积极助力下游客户应对环保挑战，推动实现绿色制造。未来，公司将继续秉持“专心、专注、专业”的工匠精神，以持续的技术创新为股东、社会和员工创造更大价值。

2、酚醛树脂行业

酚醛树脂作为全球首个实现工业化的合成树脂，历经百年迭代，凭借其不可替代的耐热、阻燃、耐烧蚀及绝缘性能，已成为现代工业体系的关键基础材料。其应用领域从传统的耐火材料、磨具磨料、电木粉、木材胶等成功拓展至电子材料、半导体封装、航空航天、新能源电池及氢能等战略新兴领域。

政策层面，该产业高度契合国家新材料发展战略。电子级与特种酚醛树脂被纳入《战略新兴产业分类》及多项国家级科技规划，且随着 2024 年生物基材料创新发展行动的出台，绿色化、高端化已成为行业明确的演进方向。

2026 年上半年的行业态势，市场呈现出“下游稳、上游震”的特征。尽管终端需求大盘稳固，但受国际局势影响，原料端的价格剧烈波动对供应链管理提出了极高要求。面对这一挑战，行业竞争逻辑正从单纯的规模扩张转向综合运营能力的比拼。企业通过不断推进产品迭代升级，同步实现运营管理提质增效，以此构筑深度绑定客户的核心竞争力，维系长期稳定的合作关系，展现出更强的成本传导与抗风险能力，有望在行业调整中进一步巩固领先地位。

## （二）主要业务

公司主要业务是以有机合成树脂为主的功能新材料的研发、生产、销售和相关技术服务。公司主要产品分为铸造材料（铸造树脂、涂料、冒口、过滤器、球化剂、孕育剂、蠕化剂等）、特种酚醛树脂（电子级、改性、热固性、粉体等特种酚醛树脂）和其他化工材料（丙烯酸、浸渍树脂）三大类别。产品广泛应用于装备制造、建筑业、航天航空等行业中高端铸件、摩擦件、保温件、耐高温和抗腐件等零部件的生产，是下游装备制造业中必须的重要基础材料。报告期内公司主要业务无重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 9.27 亿元，同比增长 21.09%；实现归属于母公司所有者的净利润 6,452.67 万元，同比增长 42.92%。业绩增长的主要原因在于，公司主要产品销量与售价双双上涨，带动整体毛利率进一步提升。

报告期内，公司荣获“中国铸造行业铸造原辅材料分行业综合竞争力优势企业”称号。

下半年，公司将狠抓研发与内部挖潜增效，为公司可持续稳健发展奠定基础。

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

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 1、技术与研发优势

公司是高新技术企业，拥有一支老中青结合，学历层次合理配置的科研队伍，他们依托博士后科研工作站、江苏省铸造用功能新材料工程技术研究中心和省级企业技术中心，践行以我为主体的产学研联合发展之路，长期坚持与知名高等院校展开合作，共同研讨行业技术难题，推动技术不断突破，完成多项省、市级科技项目和行业产品标准的制定。不断研发从 0 到 1 的新产品，不断开发从 1 到 1+N 的改进型产品和个性化产品，坚持用质量的一致性，服务的系统性，拉开与其他同类企业产品的差距，去抢占、扩大和维护市场，增强市场竞争能力。截至报告期末，公司及全资子公司合计获得有效授权 44 项发明专利和 18 项实用新型专利。

### 2、产品优势

公司专利产品系列具有节能、环保、高效的技术优势，多个产品荣获江苏省高新技术产品、国家重点新产品和省市级科学技术奖等荣誉称号。

由于公司下游客户所处行业不同，选用的工艺设备和装备、所处的气候条件和员工素质、操作习惯都明显不同，为适应和满足这些差异化要求，公司技术研究中心近年来又相继研发成功绿

色低碳的双组份温芯盒无机粘结剂、生物基羟双甲基和低温快速固化呋喃树脂、低 VOC 冷芯盒树脂、超长工况碱性酚醛树脂、球形酚醛树脂、碳纤维复合材料用零灰分水性酚醛树脂、无水酚醛树脂、熔合型球化剂包芯线等新型材料，保持产品的竞争优势，沉淀品牌效应。产品差异化、品种齐全，且质量稳定、节能减排是公司保持市场竞争优势的一个重要原因。

公司质量管理体系已与国际接轨，通过了 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境体系、ISO45001 职业健康安全管理体系和清洁生产标准的认证以及获得 EcoVadis 评估银牌认证。公司还取得 NQA 认证的 AS9100D 航空航天部门质量管理体系，该质量管理体系适用于航空航天和工业用复合材料浸渍树脂的设计，开发和制造。目前，公司是 C919 大飞机刹车片用浸渍树脂的合格供应商。此外，公司的产品也成功运用于高铁的牵引系统、制动系统等。

### 3、技术服务优势

公司紧贴市场，为客户提供全套技术解决方案。公司在为客户提供全套技术解决方案的实践中，创立了如下技术服务模式：

（1）现场一对一指导：由多年实践经验积累的优秀工程师组成的专业技术服务团队，在生产现场，提供工艺参数优化建议和咨询，并能够对生产技术人员提供一定的培训。从实际出发，为客户提供贴心的技术支持和售后服务。

（2）始于 2010 年 1 月的“苏州兴业服务万里行”进行专题交流活动，开展全方面的售前、售中、售后服务。每年将公司的最新科研成果、产品技术方案在第一时间内与客户分享，与客户共创价值。赢得了国内外众多著名装备制造制造商的支持与信赖。

（3）与行业协会联合举办“兴业材料大讲堂”等活动，邀请业务专家、学者、教授和企业家进行专题技术交流，为铸造企业提供转型升级路线图和具体方案。

由于公司具有技术研发、产品和服务优势，公司产品已成功进入了世界 500 强在华合资公司和中国铸造 100 强生产企业，如一汽铸造、潍柴动力、东风汽车、广西柳工、广西玉柴、中船海洋、比亚迪、中国一重、日月股份、大阪涂科等。公司与上述客户建立了良好的业务关系，并成为其合格供应商或优秀供应商。由于这些公司选择供应商都需要满足严格的条件，并经历长时间的考察，因此这种合作不仅在一定程度上标志着公司产品质量和技术水平赢得了市场的广泛认同，还为公司其他产品开拓市场创造了有利条件，报告期内公司被多家客户评为优秀供应商、最佳战略合作商等称号。

### 4、风险管理优势

公司通过产品品种多元化、产品应用领域多元化和产品销售地域多元化的方式构建了公司独特的风险管理模式。为避免过于依赖单一产品、单一应用领域或单一销售地域的风险，公司针对不同应用领域、不同销售地域，开发了多元化的系列产品。公司为了突破一直聚焦于铸造造型材料领域发展的制约，在酚醛树脂行业进行了投资。而在铸造造型材料领域，公司围绕铸造材料开发的产品涵盖铸造用粘结剂、配套固化剂、涂料、球化剂、孕育剂、过滤器、冒口等铸造辅助材料和酚醛树脂等系列产品，下游客户分散于汽车、内燃机及农机、机床及工具、发电及电力、工

程机械、船舶、轨道交通等国民经济众多领域，分布于国内 30 个省市地区。公司拥有较强的风险管理能力，能有效地运用不同的产品在不同的应用行业及销售地域产生互补性，抵御因单一产品、单一应用行业或单一销售区域市场变化而带来的经营风险。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 927,364,170.76 | 765,848,388.26 | 21.09   |
| 营业成本          | 773,366,332.83 | 657,339,612.37 | 17.65   |
| 销售费用          | 10,545,247.32  | 9,802,853.38   | 7.57    |
| 管理费用          | 26,310,705.84  | 26,432,004.80  | -0.46   |
| 财务费用          | 182,002.23     | 131,507.39     | 38.40   |
| 研发费用          | 31,674,046.18  | 21,631,735.83  | 46.42   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,819,860.04  | 35,115,233.95  | 107.37  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 68,938,742.24  | -537,505.44    | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,344,548.09 | -18,763,120.14 | 不适用     |

财务费用变动原因说明：本期财务费用较上期上涨 38.40%，主要系本期汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用较上期上涨 46.42%，主要系本期材料费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额较上期上涨 107.37%，主要系本期销售商品收到的款项较同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财赎回款较同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利增加所致。

##### 2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例（%） | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上年期末变动比例（%） | 情况说明                                  |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------|
| 货币资金    | 148,124,183.63 | 6.96            | 33,816,315.98  | 1.71            | 338.03             | 主要系本期赎回银行理财产品大于本期购买银行理财产品导致期末货币资金增加所致 |
| 交易性金融资产 | 74,278,285.93  | 3.49            | 157,983,113.14 | 7.98            | -52.98             | 主要系本期赎回银行理财产品大于本期购买银                  |

|         |                |       |                |       |        |                                     |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|--------|-------------------------------------|
|         |                |       |                |       |        | 行理财产品导致期末交易性金融资产减少所致                |
| 预付款项    | 19,757,260.13  | 0.93  | 13,924,130.99  | 0.70  | 41.89  | 主要系期末预付服务费款项增长所致                    |
| 其他应收款   | 1,857,872.90   | 0.09  | 1,277,168.10   | 0.06  | 45.47  | 主要系本期支付的保证金大幅增加所致                   |
| 其他流动资产  | 926,447.59     | 0.04  | 510,669.34     | 0.03  | 81.42  | 主要系本期增值税借方余额重分类增加所致                 |
| 其他非流动资产 | 22,706,243.01  | 1.07  | 13,289,236.82  | 0.67  | 70.86  | 主要系本期购买大额存单增加所致                     |
| 短期借款    | 105,849.46     | 0.00  | —              | 0.00  | 100.00 | 主要系银行承兑汇票贴现增加所致                     |
| 应付票据    | 120,000,000.00 | 5.64  | 30,000,000.00  | 1.51  | 300.00 | 主要系本期开具银行承兑汇票增加所致                   |
| 应交税费    | 7,260,564.09   | 0.34  | 13,179,409.29  | 0.67  | -44.91 | 主要系期末应交企业所得税减少所致                    |
| 其他应付款   | 85,595.42      | 0.00  | 310,994.34     | 0.02  | -72.48 | 主要系上期末代收代付个人补贴津贴本期领取、报销未付款本期支付所致    |
| 股本      | 340,704,000.00 | 16.00 | 262,080,000.00 | 13.23 | 30.00  | 主要系实施2025年度权益分派：以资本公积金向全体股东每10股转增3股 |

其他说明  
无

1、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

2、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项 目  | 2026 年 6 月 30 日 |              |      |       |
|------|-----------------|--------------|------|-------|
|      | 账面余额            | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因  |
| 货币资金 | 4,000,072.22    | 4,000,072.22 | 冻结   | 票据保证金 |

3、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 4 月 15 日披露《关于签署投资协议的公告》，拟在江苏省泰兴经济开发区投资建设新项目。项目计划的总投资金额为 30 亿元人民币，资金来源为公司自有或自筹资金。该投资事项已经公司第四届董事会第二次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，相关项目进展详见公告（公告编号：2021-004、2021-015、2021-017、2022-023）。

2026 年 3 月，公司收到江苏省泰兴经济开发区管委会出具的《关于苏州兴业材料科技泰州有限公司项目用地的情况说明》，兴业泰州所在地块被划入“长江岸线一公里范围”内，不符合最新环保管控要求。目前，公司正积极与江苏省泰兴经济开发区沟通协商，研究应对方案，后续不排除采取项目选址调整、变更投资计划等措施。详见公司于 2026 年 3 月 17 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《兴业股份对外投资的进展公告》（公告编号 2026-004）。后续如有相关进展，公司将严格按照规定及时履行信息披露义务。

### (1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

### (2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别            | 期初数            | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回金额      | 其他变动           | 期末数            |
|-----------------|----------------|-------------|---------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他              | 314,777,496.48 | -404,710.08 |               |         | 627,000,000.00 | 710,300,117.13 | -14,794,616.65 | 216,278,052.62 |
| 其中：交易性金融资产      | 157,983,113.14 | -404,710.08 |               |         | 627,000,000.00 | 710,300,117.13 |                | 74,278,285.93  |
| 应 收 款 项 融 资     | 84,096,316.38  |             |               |         |                |                | -14,794,616.65 | 69,301,699.73  |
| 其 他 权 益 工 具 投 资 | 72,698,066.96  |             |               |         |                |                |                | 72,698,066.96  |
| 合 计             | 314,777,496.48 | -404,710.08 |               |         | 627,000,000.00 | 710,300,117.13 | -14,794,616.65 | 216,278,052.62 |

### 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

### 证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

### 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

☐适用 ☒不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务                                      | 注册资本     | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润     | 净利润      |
|------|------|-------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 兴业化工 | 子公司  | 生产对甲苯磺酸；生产、销售铸造树脂、甲基苯乙烯低聚物树脂、丙烯酸树脂、铸造用涂料。 | 2,600.00 | 30,990.18 | 14,378.94 | 34,040.65 | 936.19   | 694.67   |
| 兴业南通 | 子公司  | 铸造用新材料的研发；铸造树脂、固化剂、特种酚醛树脂的生产、销售等。         | 5,000.00 | 22,336.86 | -3,016.71 | 16,266.68 | 1,037.82 | 1,037.50 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 南通兴益丰化工贸易有限公司 | 注销             | 无             |

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司子公司南通兴益丰化工贸易有限公司于 2026 年 6 月 2 日注销，由于其账面金额小，不会对公司产生影响。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

☐适用 ☒不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

☒适用 ☐不适用

**1、环境保护及安全生产的风险**

公司属于化学原料和化学制品制造业下的铸造造型材料细分行业，需要符合各级政府相关监管要求。

2019 年 3 月 21 日江苏省响水生态化工园区一家化工厂发生爆炸之后，江苏省委省政府加快系统推进江苏省化工产业整治提升工作，对不符合安全生产标准的企业、园区必须关闭，对环保不达标的企业、园区必须关停，对落后低端企业必须淘汰。江苏省相关部门组织对全省的化工园

区（集中区）进行重新评审验收，通过验收的将被认定为省级化工园区（集中区）。另外对处于认定的化工园区、化工集中区之外，符合国家产业政策、管理规范、技术先进、产品高端、安全环保风险可控、规模总量大、经济效益突出的化工生产企业进行化工重点监测点的重新认定。公司本部及兴业化工属于需进行化工重点监测点的重新认定，兴业南通位于南通市如东沿海经济开发区洋口化学工业园。江苏省 2020 年底发布的省级化工园区和化工集中区名单中仅包括如东沿海经济开发区洋口化学工业园。公司及兴业化工已按要求进行化工重点监测点的申报并分别于 2021 年 8 月、2023 年 6 月被认定为苏州市化工重点监测点。如果将来取消化工重点监测点，则会面临整改甚至关停的风险。

公司日常生产中需要使用甲苯、苯酚、浓硫酸等危险化学品，如果出现安全生产责任意识不强、设备不能及时有效维护等情况，则有可能导致安全生产事故的发生，公司存在停产、减产及承担经济赔偿责任或遭受行政处罚的风险。

公司现有生产经营主体均经过有关环保部门环评及核查合格，但是在生产过程中可能会有一定数量的不符合排放指标的“三废”排放，若处理不当，可能会出现超标排放造成一定的影响。此外，随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高。

## 2、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为糠醇、苯酚、MDI、甲醛和尿素等，上述原材料成本占生产成本的比重较大。因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

## 3、对外投资的风险

随着公司现有项目的逐步建设完工及生产，公司于 2021 年 4 月和江苏省泰兴经济开发区签署投资协议，拟在江苏省泰兴经济开发区投资建设新项目。该项目投资金额大、土地因素等，存在的投资风险详见 2021 年 4 月 15 日披露的《关于签署投资协议的公告》（公告编号：2021-004）、2026 年 3 月 17 日披露的《对外投资的进展公告》（公告编号：2026-004）。

## 4、国家产业政策调整的风险

公司研发生产的自硬呋喃树脂、冷芯盒树脂等铸造用树脂粘结剂产品主要用于汽车及内燃机、机床及工具、发电及电力、工程机械、铸管及阀门、船舶及轨道交通等装备制造行业的铸件生产，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约和影响。

在我国现阶段产业结构转型升级的宏观经济背景下，装备制造业作为国民经济的基础性支柱产业，中长期内国家在政策上会给予持续的支持，但如果未来上述装备制造业增速放缓，将有可能对公司业务规模和经营业绩造成一定程度的不利影响，公司面临国家产业政策调整的风险。

## 5、应收账款发生坏账的风险

报告期期末，公司应收账款净值余额较大、占期末流动资产的比例较高，较高的应收账款给公司日常营运资金管理带来了一定的压力。随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍会进一步增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策，而且公司前十名应收账款的客户基本为上市公司或者大型国有铸造企业，信誉较好，但由于公司客户较多且分散，如果公司主要客户或客户群的财务状况出现恶化、或者经营情况和商业信用发生重大不利变化、或者如果未来公司与应收账款相关的内部控制制度及应收账款管理制度未被有效执行，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

## 6、修订后的《证券法》对上市公司产生的系统性风险

修订后的《中华人民共和国证券法》（以下简称新证券法）已于 2020 年 3 月 1 日起施行。本次证券法修订对一系列制度做出了系统修改和完善，新增“信息披露”和“投资者保护”两章内容，作了较大调整完善，其中强化信息披露要求、大幅提高违法成本以及系统完善投资者保护制度等内容的实施都将对上市公司产生深远影响。虽然公司已经建立起较为完善的内部治理结构，实行了符合上市公司要求的内部控制管理，制定了严格的信息披露管理制度，但在今后日常经营中仍然存在没有严格执行相关制度而导致的相关风险。

## 7、国际政治经济风险

当前国际地缘政治局势空前紧张，区域性的军事冲突与战争风险持续外溢，大国博弈更趋激烈。受此影响，全球石化产业链的稳定性面临直接冲击，大宗商品贸易通道可能受阻，能源及化工原材料价格或将剧烈波动。此类极端不确定性将显著增加公司主营成本，削弱行业整体经营效益。

## （二）其他披露事项

√适用 □不适用

公司为落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，践行“以投资者为本”理念，公司于 2026 年 4 月 17 日在上海证券交易所网站披露了《2026 年度“提质增效重回报”行动方案》（以下简称“行动方案”）。自行动方案发布以来，公司积极开展和落实相关工作，现将行动方案的实施进展及评估情况报告如下：

### 1、深化主营业务发展，实现高质量增长

2026 年上半年度，公司紧扣中央经济工作会议关于“发展新质生产力、扩大内需、深化改革、绿色转型”的战略部署，持续深耕合成树脂主业，强化内部管理，优化业务流程，并深入推进提质增效，经营基础进一步夯实。

报告期内，公司实现营业总收入 92,736.42 万元，较上年同期增长 21.09%。实现归属于上市公司股东的净利润 6,452.67 万元，同比增长 42.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,419.19 万元，同比增长 52.81%。公司收入、利润同比显著上升，主要得益于公司主要产品销量与售价双双上涨，带动整体毛利率稳步提升，盈利质量持续改善。

## 2、加大研发创新力度，培育新质生产力

2026 年上半年度，公司进一步依托研发中心及国家级博士后科研工作站等科研平台，持续深耕酚醛树脂领域，在硅碳负极多孔碳前驱体方面，深化酚醛树脂技术迭代，在丰富圆球、异形、块状及高强度产品矩阵基础上，重点推进多形态定制化开发，从而进一步拓宽新能源材料应用场景。与此同时，公司紧抓下游铸造行业环保合规需求释放的市场机遇，加速低 VOC 冷芯盒树脂的技术升级与量产转化，该类产品凭借优异的环保性能与固化效率，用量呈现快速增长态势。在此基础上，公司积极推动产学研深度融合，与相关知名高校和科研机构建立长期合作关系，共同开展关键项目攻关，持续夯实从基础研究到应用开发的全链条创新能力。

## 3、持续稳定现金分红，重视股东回报

公司始终坚持以投资者为本，不断完善科学、稳定、可持续的利润分配决策机制与监督机制，严格执行《公司章程》及《苏州兴业材料科技股份有限公司未来三年（2024 年——2026 年）股东分红回报规划》等相关规定，切实维护股东合法权益，努力为投资者创造合理回报，推动公司价值与股东利益实现共创共享。上市以来，公司累计实施分红 5.06 亿元，已超公司募集资金净额 4.43 亿元。

报告期内，公司以 2026 年 6 月 17 日为股权登记日，实施 2025 年度权益分派方案：向全体股东每股派发现金红利 0.12 元（含税），每股以资本公积金转增 0.3 股，合计派发现金红利 31,449,600 元（含税）。本次转增完成后，公司总股本增至 340,704,000 股。

此外，为积极响应中国证监会关于鼓励上市公司中期分红的政策导向，并结合公司实际经营及财务状况，公司拟开展 2026 年中期现金分红。本次中期利润分配方案已经由公司第五届董事会第十五次会议审议通过，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.06 元（含税），派发现金红利 20,442,240 元（含税）。2026 年半年度公司现金分红比例为 31.68%。

## 4、加强投资者沟通，增进市场价值认同

公司积极建立与投资者沟通的有效机制，通过多渠道、多平台、多方式开展投资者关系管理工作。2026 年上半年，公司召开定期报告业绩说明会，并通过股东会、上证 e 互动平台、投资者关系热线电话、投资者关系邮箱等多种渠道与投资者进行沟通与交流，及时、有效、合规地向投资者传递公司生产经营、发展战略等信息，促进投资者对公司的全面了解，维护与投资者的良好关系。

## 5、完善公司治理，提升信息披露质量

报告期内，公司依据中国证监会及上海证券交易所关于上市公司监管的最新要求，并结合公司实际情况，公司完成了《董事、高级管理人员离职管理制度》、《董事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《信息披露管理制度》、《薪酬管理制度》等多部制度的修订与制定工作，进一步完善了内部控制，相关制度切实强化了公司治理体系建设，提升了运营透明度，有助于更有效地保障全体股东特别是中小投资者的合法权益。

6、强化“关键少数”责任，提升履职能力

公司高度重视控股股东、实际控制人、董事以及高级管理人员等“关键少数”的职责履行和风险防控工作。2026 年上半年度，公司贯彻落实上海证券交易所《上市公司控股股东与实际控制人监管提醒》相关要求，及时向相关主体传达最新监管政策动态及重点监管事项，定期推送监管速递、监管提醒动态资讯，分享典型案例等，强化其对监管政策导向的理解，提升合规意识与履职效能。积极配合“关键少数”依法履行职责，在信息获取、中介机构、履职条件等方面为其履职提供必要支撑和服务保障，提升履职便利性和有效性。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                                                                                                                                             |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 是否分配或转增                                                                                                                                     | 是    |
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                               | 0    |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                                                                                                                            | 0.60 |
| 每 10 股转增数（股）                                                                                                                                | 0    |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                                                                                                                       |      |
| 公司于 2026 年 8 月 25 日召开第五届董事会第十五次会议，以 8 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了本利润分配方案，本方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露的股东回报规划，且符合公司 2025 年年度股东会审议通过的 2026 年中期利润分配的相关要求。 |      |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

**四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

☒适用 ☐不适用

|                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个） |      | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 序号                      | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                       | 公司   | 江苏企业“环保脸谱”信息公开                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2                       | 兴业化工 | <a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive—webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive—webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive—webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive—webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js</a> |
| 3                       | 兴业南通 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。2026 年上半年度公司及全资子公司兴业化工、兴业南通被环保部门纳入重点排污单位。报告期内，公司及兴业化工、兴业南通无重大环保违规事件，未受到重大环保处罚。

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方          | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 承诺时间       | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他   | 公司           | 1、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股票回购程序，并于 60 日内以公司首次公开发行股票时的发行价回购首次公开发行的全部新股，并按照同期银行存款利率向被回购股票持有人支付其持有被回购股票期间对应的资金利息；2、如公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失。 | 2016—12—12 | 是       | 长期   | 是        | 无                    | 无               |
|              | 其他   | 公司控股股东及实际控制人 | 1、若兴业股份招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断兴业股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出兴业股份存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股份回购程序，并于 60 日内以兴业股份首次公开发行股票时的发行价购回已转让的原限售股份，并按照同期银行存款利率向被购回股票持有人支付其持有被购回股票期间对应的资金利息。在发生上述应购回情形之日起 20 日内，控股股东及实际控制人将制定购回计划，并提请兴业股份予以公告；同时将敦促兴业股份依法回购首次公开发行的全部新股。                 | 2016—12—12 | 是       | 长期   | 是        | 无                    | 无               |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方                         | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 承诺时间                         | 是否有履行期限 | 承诺期限                         | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|------------------------------|----------|----------------------|-----------------|
|      |        |                             | 2、若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出其等应承担赔偿责任的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失，并相互承担连带责任；同时，如兴业股份未履行招股说明书披露的公开承诺事项，给投资者造成损失的，控股股东及实际控制人将依法承担连带赔偿责任。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |         |                              |          |                      |                 |
|      | 解决关联交易 | 实际控制人 王进兴、曹连英夫妇以及 王泉兴、沈根珍夫妇 | 1、不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求兴业股份在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；2、杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用兴业股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴业股份违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；3、承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与兴业股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与兴业股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促兴业股份按照《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与兴业股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害兴业股份及公众股东利益的行为；（3）根据《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份章程的规定，督促兴业股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；（4）承诺人保证不会利用关联交易转移兴业股份利润，不通过影响兴业股份的经营决策来损害兴业股份及其他股东的合法权益。4、承诺人保证有权签署承诺函，且承诺函一经承诺方签署，即依前文所述前提对承诺方构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在承诺人单独 | 王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间 | 是       | 王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间 | 是        | 无                    | 无               |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方                       | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 承诺时间                         | 是否有履行期限 | 承诺期限                         | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|------------------------------|----------|----------------------|-----------------|
|      |        |                           | 或共同作为兴业股份实际控制人期间持续有效，不可撤销。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |         |                              |          |                      |                 |
|      | 解决同业竞争 | 实际控制人 王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇 | 1、承诺人目前单独或共同控制的除兴业股份（含其控制的企业，下同）外的其他企业均不存在从事与兴业股份相同、相似业务而与兴业股份构成同业竞争或潜在同业竞争的情形，亦未从事可能给兴业股份带来不利影响的业务。2、承诺人在被确认为兴业股份实际控制人期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资/合伙经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与兴业股份构成竞争的业务或活动。3、承诺人如从任何第三方获得的商业机会与兴业股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知兴业股份，并应促成将该商业机会让予兴业股份。4、如果兴业股份在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人或承诺人单独或共同所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，承诺人同意兴业股份对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；承诺人单独或共同所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，承诺人应确保所控制的其他企业不从事与兴业股份构成竞争的新业务。5、不利用任何方式从事对兴业股份正常经营、发展造成或可能造成不利影响的业务或活动，不损害兴业股份及兴业股份其他股东的利益，该等方式包括但不限于：利用承诺人的社会资源和客户资源阻碍或者限制兴业股份的独立发展；在社会上、客户中散布对兴业股份不利的消息或信息；利用承诺人的控制地位施加影响，造成兴业股份管理人员、研发技术人员的异常变更或波动等不利于兴业股份发展的情形。6、承诺人保证与承诺人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺。 | 王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间 | 是       | 王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间 | 是        | 无                    | 无               |

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

☐适用 ☒不适用

**三、违规担保情况**

☐适用 ☒不适用

**四、半年报审计情况**

☐适用 ☒不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

☐适用 ☒不适用

**六、破产重整相关事项**

☐适用 ☒不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

|                 | 本次变动前       |           | 本次变动增减（+，—） |        |             |    |             | 本次变动后       |               |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|----|-------------|-------------|---------------|
|                 | 数量          | 比例<br>(%) | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          | 数量          | 比<br>例<br>(%) |
| 一、有限售条件股份       | 0           | 0         | 0           | 0      | 0           | 0  | 0           | 0           | 0             |
| 1、国家持股          |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 2、国有法人持股        |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 3、其他内资持股        |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 其中：境内非国有法人持股    |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 境内自然人持股         |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 4、外资持股          |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 其中：境外法人持股       |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 境外自然人持股         |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 二、无限售条件流通股<br>份 | 262,080,000 | 100       | 0           | 0      | +78,624,000 | 0  | +78,624,000 | 340,704,000 | 100           |
| 1、人民币普通股        | 262,080,000 | 100       | 0           | 0      | +78,624,000 | 0  | +78,624,000 | 340,704,000 | 100           |
| 2、境内上市的外资股      |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 3、境外上市的外资股      |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 4、其他            |             |           |             |        |             |    |             |             |               |
| 三、股份总数          | 262,080,000 | 100       | 0           | 0      | +78,624,000 | 0  | +78,624,000 | 340,704,000 | 100           |

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 17 日实施 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以方案实施前的公司总股本 262,080,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，合计转增 78,624,000 股，转增后公司总股本将由 262,080,000 股变更为 340,704,000 股。

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 28,841 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | /      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）      |                   |            |            |                         |                |        |             |
|-----------------------------|-------------------|------------|------------|-------------------------|----------------|--------|-------------|
| 股东名称<br>（全称）                | 报告期内增减            | 期末持股数量     | 比例<br>（%）  | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记<br>或冻结情况 |        | 股东性质        |
|                             |                   |            |            |                         | 股份<br>状态       | 数<br>量 |             |
| 王进兴                         | 22,145,331        | 95,963,101 | 28.17      | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 王泉兴                         | 20,410,494        | 88,445,474 | 25.96      | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 王文浩                         | 1,683,207         | 9,393,897  | 2.76       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 沈根珍                         | 2,105,421         | 9,123,491  | 2.68       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 苏州宝沃<br>创业投资<br>有限公司        | 1,402,557         | 6,077,747  | 1.78       | 0                       | 无              | 0      | 境内非国有<br>法人 |
| 王锦程                         | 1,371,942         | 5,945,082  | 1.74       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 曹连英                         | -1,436,409        | 5,132,361  | 1.51       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 王文娟                         | 578,253           | 2,505,763  | 0.74       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 张晓                          | 2,226,700         | 2,226,700  | 0.65       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 范元兴                         | 1,631,200         | 1,631,200  | 0.48       | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人       |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |                   |            |            |                         |                |        |             |
| 股东名称                        | 持有无限售条件流通股<br>的数量 | 股份种类及数量    |            |                         |                |        |             |
|                             |                   | 种类         | 数量         |                         |                |        |             |
| 王进兴                         | 95,963,101        | 人民币普通股     | 95,963,101 |                         |                |        |             |
| 王泉兴                         | 88,445,474        | 人民币普通股     | 88,445,474 |                         |                |        |             |
| 王文浩                         | 9,393,897         | 人民币普通股     | 9,393,897  |                         |                |        |             |
| 沈根珍                         | 9,123,491         | 人民币普通股     | 9,123,491  |                         |                |        |             |
| 苏州宝沃创业投资有限公司                | 6,077,747         | 人民币普通股     | 6,077,747  |                         |                |        |             |
| 王锦程                         | 5,945,082         | 人民币普通股     | 5,945,082  |                         |                |        |             |
| 曹连英                         | 5,132,361         | 人民币普通股     | 5,132,361  |                         |                |        |             |
| 王文娟                         | 2,505,763         | 人民币普通股     | 2,505,763  |                         |                |        |             |
| 张晓                          | 2,226,700         | 人民币普通股     | 2,226,700  |                         |                |        |             |
| 范元兴                         | 1,631,200         | 人民币普通股     | 1,631,200  |                         |                |        |             |

|                  |                                                                                                                                                                        |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、上述股东中，王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇为公司的共同实际控制人、控股股东；王文浩系王泉兴和沈根珍之子；王锦程系王进兴和曹连英之子；苏州宝沃创业投资有限公司系曹连英和王文浩所控制的企业；王文娟系王泉兴和沈根珍之女。<br>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
☐适用 ☒不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**  
☐适用 ☒不适用

**三、董事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况**  
☐适用 ☒不适用

其它情况说明  
☐适用 ☒不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**  
☐适用 ☒不适用

**(三) 其他说明**  
☐适用 ☒不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**  
☐适用 ☒不适用

**五、优先股相关情况**  
☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 148,124,183.63   | 33,816,315.98    |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 74,278,285.93    | 157,983,113.14   |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 325,251,117.71   | 329,362,319.71   |
| 应收账款          |    | 716,470,541.51   | 597,781,807.81   |
| 应收款项融资        |    | 69,301,699.73    | 84,096,316.38    |
| 预付款项          |    | 19,757,260.13    | 13,924,130.99    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 1,857,872.90     | 1,277,168.10     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 106,024,977.09   | 85,694,316.88    |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 合同资产          |    |                  |                  |
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 926,447.59       | 510,669.34       |
| 流动资产合计        |    | 1,461,992,386.22 | 1,304,446,158.33 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |    | 72,698,066.96    | 72,698,066.96    |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 323,868,873.10   | 344,813,599.49   |
| 在建工程          |    | 33,832,900.86    | 30,416,419.11    |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 202,836,568.35   | 205,181,583.99   |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  |                  |                  |
| 递延所得税资产       |  | 11,372,523.04    | 10,084,698.43    |
| 其他非流动资产       |  | 22,706,243.01    | 13,289,236.82    |
| 非流动资产合计       |  | 667,315,175.32   | 676,483,604.80   |
| 资产总计          |  | 2,129,307,561.54 | 1,980,929,763.13 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 105,849.46       | —                |
| 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          |  | 120,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 应付账款          |  | 145,236,701.89   | 122,080,840.59   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 2,669,322.73     | 2,713,200.46     |
| 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        |  | 22,005,999.79    | 29,807,186.60    |
| 应交税费          |  | 7,260,564.09     | 13,179,409.29    |
| 其他应付款         |  | 85,595.42        | 310,994.34       |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |  |                  |                  |
| 应付分保账款        |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  |                  |                  |
| 其他流动负债        |  | 204,554,418.10   | 189,883,041.10   |
| 流动负债合计        |  | 501,918,451.48   | 387,974,672.38   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  |                  |                  |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 8,117,881.06     | 8,929,913.28     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              |  | 2,422,210.04     | 2,422,210.04     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 10,540,091.10    | 11,352,123.32    |
| 负债合计                 |  | 512,458,542.58   | 399,326,795.70   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 340,704,000.00   | 262,080,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 409,158,833.79   | 487,782,833.79   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 13,725,856.93    | 13,725,856.93    |
| 专项储备                 |  | 13,911,229.68    | 11,742,288.06    |
| 盈余公积                 |  | 113,634,001.15   | 113,634,001.15   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 725,715,097.41   | 692,637,987.50   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,616,849,018.96 | 1,581,602,967.43 |
| 少数股东权益               |  |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,616,849,018.96 | 1,581,602,967.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,129,307,561.54 | 1,980,929,763.13 |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 货币资金         |    | 142,877,295.67  | 25,562,707.26    |
| 交易性金融资产      |    | 74,278,285.93   | 157,983,113.14   |
| 衍生金融资产       |    |                 |                  |
| 应收票据         |    | 279,001,717.03  | 290,978,720.96   |
| 应收账款         |    | 648,423,322.17  | 545,686,086.49   |
| 应收款项融资       |    | 46,783,279.88   | 80,748,346.23    |
| 预付款项         |    | 16,355,243.64   | 10,172,929.12    |
| 其他应收款        |    | 231,836,608.24  | 237,378,981.56   |
| 其中：应收利息      |    |                 |                  |
| 应收股利         |    |                 |                  |
| 存货           |    | 72,330,194.12   | 59,394,186.45    |
| 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        |  | 175,796.49       | 81,727.54        |
| 流动资产合计        |  | 1,512,061,743.17 | 1,407,986,798.75 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 279,982,618.47   | 279,032,617.99   |
| 其他权益工具投资      |  | 72,698,066.96    | 72,698,066.96    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  |                  |                  |
| 固定资产          |  | 141,988,658.51   | 151,863,787.40   |
| 在建工程          |  | 12,719,384.23    | 10,368,951.79    |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 24,005,075.20    | 24,351,040.96    |
| 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       |  | 12,204,961.16    | 11,045,134.79    |
| 其他非流动资产       |  | 21,717,853.06    | 11,816,769.92    |
| 非流动资产合计       |  | 565,316,617.59   | 561,176,369.81   |
| 资产总计          |  | 2,077,378,360.76 | 1,969,163,168.56 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 105,849.46       | —                |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 120,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 应付账款          |  | 78,681,827.04    | 64,203,663.85    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 2,304,367.49     | 2,144,451.10     |
| 应付职工薪酬        |  | 11,764,831.72    | 16,979,725.59    |
| 应交税费          |  | 2,981,696.19     | 8,259,068.44     |
| 其他应付款         |  | 72,160,751.86    | 84,929,708.18    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  |                  |                  |
| 其他流动负债        |  | 171,141,137.11   | 163,268,075.19   |
| 流动负债合计        |  | 459,140,460.87   | 369,784,692.35   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  |                  |                  |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 8,117,881.06     | 8,929,913.28     |
| 递延所得税负债              |  | 2,422,210.04     | 2,422,210.04     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 10,540,091.10    | 11,352,123.32    |
| 负债合计                 |  | 469,680,551.97   | 381,136,815.67   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 340,704,000.00   | 262,080,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 409,903,794.05   | 488,527,794.05   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 13,725,856.93    | 13,725,856.93    |
| 专项储备                 |  | 615,929.97       | 197,859.91       |
| 盈余公积                 |  | 115,227,197.35   | 115,227,197.35   |
| 未分配利润                |  | 727,521,030.49   | 708,267,644.65   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,607,697,808.79 | 1,588,026,352.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,077,378,360.76 | 1,969,163,168.56 |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 927,364,170.76 | 765,848,388.26 |
| 其中：营业收入     |    | 927,364,170.76 | 765,848,388.26 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 848,461,948.93 | 720,511,193.84 |
| 其中：营业成本     |    | 773,366,332.83 | 657,339,612.37 |
| 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       |    | 6,383,614.53   | 5,173,480.07   |
| 销售费用        |    | 10,545,247.32  | 9,802,853.38   |
| 管理费用        |    | 26,310,705.84  | 26,432,004.80  |

|                               |  |                |               |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| 研发费用                          |  | 31,674,046.18  | 21,631,735.83 |
| 财务费用                          |  | 182,002.23     | 131,507.39    |
| 其中：利息费用                       |  | 797.55         | —             |
| 利息收入                          |  | 37,714.57      | 20,275.39     |
| 加：其他收益                        |  | 2,287,448.90   | 8,974,956.11  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               |  | 2,041,181.47   | 1,024,487.58  |
| 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）           |  | -404,710.08    | 427,449.81    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             |  | -10,398,940.08 | -2,885,319.34 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |  | -442,585.42    | -1,927,236.70 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |  | -694,919.24    | 5,430.76      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）             |  | 71,289,697.38  | 50,956,962.64 |
| 加：营业外收入                       |  | 261.56         | 16,890.65     |
| 减：营业外支出                       |  | 676,442.62     | 81,436.68     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |  | 70,613,516.32  | 50,892,416.61 |
| 减：所得税费用                       |  | 6,086,806.41   | 5,742,823.01  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）             |  | 64,526,709.91  | 45,149,593.60 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）         |  | 64,526,709.91  | 45,149,593.60 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）         |  |                |               |
| （二）按所有权归属分类                   |  |                |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）    |  | 64,526,709.91  | 45,149,593.60 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）          |  |                |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  |                |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |                |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |  |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |  |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 七、综合收益总额                |  | 64,526,709.91 | 45,149,593.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 64,526,709.91 | 45,149,593.60 |
| (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)         |  | 0.19          | 0.13          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.19          | 0.13          |

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

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

### 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 附注 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入          |    | 860,092,375.94 | 706,805,967.97 |
| 减：营业成本          |    | 736,223,942.15 | 618,902,538.13 |
| 税金及附加           |    | 3,226,508.12   | 2,461,074.59   |
| 销售费用            |    | 9,028,101.11   | 8,610,997.91   |
| 管理费用            |    | 20,922,644.03  | 19,408,378.24  |
| 研发费用            |    | 29,469,870.11  | 19,800,484.61  |
| 财务费用            |    | 157,836.47     | 108,742.10     |
| 其中：利息费用         |    | 797.55         | —              |
| 利息收入            |    | 36,418.75      | 18,009.43      |
| 加：其他收益          |    | 2,274,074.39   | 7,680,756.63   |
| 投资收益（损失以“—”号填列） |    | 2,035,959.89   | 1,024,487.58   |
| 其中：对联营企业和合营企业   |    |                |                |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 的投资收益                         |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |  | -404,710.08   | 427,449.81    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             |  | -8,836,458.91 | -2,244,258.39 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |  | -222,044.55   | -507,461.61   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |  | -694,919.24   | 5,430.76      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             |  | 55,215,375.45 | 43,900,157.17 |
| 加：营业外收入                       |  | 21.56         | 9,811.00      |
| 减：营业外支出                       |  | 448,616.99    | 59,877.46     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |  | 54,766,780.02 | 43,850,090.71 |
| 减：所得税费用                       |  | 4,063,794.18  | 4,013,862.37  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             |  | 50,702,985.84 | 39,836,228.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |  | 50,702,985.84 | 39,836,228.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |  |               |               |
| 5.现金流量套期储备                    |  |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额                  |  |               |               |
| 7.其他                          |  |               |               |
| 六、综合收益总额                      |  | 50,702,985.84 | 39,836,228.34 |
| 七、每股收益：                       |  |               |               |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| （一）基本每股收益(元/股) |  |  |  |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |  |  |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

合并现金流量表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 935,183,652.23 | 768,693,314.27 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保业务现金净额            |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    | 784,435.05     | 3,535,800.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 694,811.42     | 2,867,818.58   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 936,662,898.70 | 775,096,932.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 735,515,416.53 | 631,926,393.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                |                |
| 拆出资金净增加额              |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 支付保单红利的现金             |    |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 61,551,810.46  | 60,225,966.53  |
| 支付的各项税费               |    | 44,488,175.26  | 26,532,545.18  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 22,287,636.41  | 21,296,793.23  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 863,843,038.66 | 739,981,698.90 |
| 经营活动产生的现金流            |    | 72,819,860.04  | 35,115,233.95  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 量净额                       |  |                |                |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 710,300,117.13 | 166,292,032.72 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,849,875.92   | 1,001,506.49   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 895,518.72     | 10,000.00      |
| 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            |  | 37,714.57      | 20,275.39      |
| 投资活动现金流入小计                |  | 713,083,226.34 | 167,323,814.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 7,144,484.10   | 11,861,320.04  |
| 投资支付的现金                   |  | 637,000,000.00 | 156,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 644,144,484.10 | 167,861,320.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 68,938,742.24  | -537,505.44    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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                 |  | 105,849.46     | 2,203,279.86   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 105,849.46     | 2,203,279.86   |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 31,450,397.55  | 20,966,400.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 31,450,397.55  | 20,966,400.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -31,344,548.09 | -18,763,120.14 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -106,258.76    | 4,356.89       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 110,307,795.43 | 15,818,965.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 33,816,315.98  | 30,215,740.90  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 144,124,111.41 | 46,034,706.16  |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 905,233,939.10 | 701,248,519.53 |
| 收到的税费返还                   |    | 784,435.05     | 3,535,800.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 11,985,727.22  | 9,720,398.94   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 918,004,101.37 | 714,504,718.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 736,517,625.43 | 616,092,557.01 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 38,861,087.60  | 37,051,166.60  |
| 支付的各项税费                   |    | 29,691,727.71  | 13,978,286.39  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 39,896,109.03  | 21,832,461.64  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 844,966,549.77 | 688,954,471.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 73,037,551.60  | 25,550,246.83  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 710,304,895.07 | 166,292,032.72 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,849,875.92   | 1,001,506.49   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 895,518.72     | 10,000.00      |
| 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            |    | 36,418.75      | 18,009.43      |
| 投资活动现金流入小计                |    | 713,086,708.46 | 167,321,548.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,405,086.45   | 5,089,429.48   |
| 投资支付的现金                   |    | 637,960,000.00 | 157,209,300.00 |
| 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                |    | 641,365,086.45 | 162,298,729.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 71,721,622.01  | 5,022,819.16   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 105,849.46     | 2,203,279.86   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 105,849.46     | 2,203,279.86   |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支             |    | 31,450,397.55  | 20,966,400.00  |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 付的现金               |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 31,450,397.55  | 20,966,400.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -31,344,548.09 | -18,763,120.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -100,109.33    | 4,356.89       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 113,314,516.19 | 11,814,302.74  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 25,562,707.26  | 24,261,732.79  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 138,877,223.45 | 36,076,035.53  |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|----------------|----|------------------------|---------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                        |         | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
| 一、上年期末余额              | 262,080,000.00 |        |     |    | 487,782,833.79 |       | 13,725,856.93 | 11,742,288.06 | 113,634,001.15 |        | 692,637,987.50 |    | 1,581,602,967.43       |         | 1,581,602,967.43 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 262,080,000.00 |        |     |    | 487,782,833.79 |       | 13,725,856.93 | 11,742,288.06 | 113,634,001.15 |        | 692,637,987.50 |    | 1,581,602,967.43       |         | 1,581,602,967.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 78,624,000.00  |        |     |    | -78,624,000.00 |       |               | 2,168,941.62  |                |        | 33,077,109.91  |    | 35,246,051.53          |         | 35,246,051.53    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        | 64,526,709.91  |    | 64,526,709.91          |         | 64,526,709.91    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |               |               |                |        |                |    |                        |         |                  |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |                |  |  |  |  | -31,449,600.00 |  | -31,449,600.00 |  | -31,449,600.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |  | -31,449,600.00 |  | -31,449,600.00 |  | -31,449,600.00 |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| （四）所有者权益内部结转       | 78,624,000.00 |  |  |  | -78,624,000.00 |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 78,624,000.00 |  |  |  | -78,624,000.00 |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留       |               |  |  |  |                |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |

|          |                |  |  |  |                |  |               |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 存收益      |                |  |  |  |                |  |               |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |               |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  | 2,168,941.62  |               |                |  |                | 2,168,941.62 |                  | 2,168,941.62 |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  | 4,422,421.50  |               |                |  |                | 4,422,421.50 |                  | 4,422,421.50 |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  | 2,253,479.88  |               |                |  |                | 2,253,479.88 |                  | 2,253,479.88 |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |               |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 340,704,000.00 |  |  |  | 409,158,833.79 |  | 13,725,856.93 | 13,911,229.68 | 113,634,001.15 |  | 725,715,097.41 |              | 1,616,849,018.96 |              | 1,616,849,018.96 |

| 项目                                    | 2025 年半年度      |             |             |        |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计          |
|                                       | 实收资本(或股<br>本)  | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益       | 专项储备         | 盈余公积           | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 | 小计               |                |                  |
|                                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期<br>末余额                          | 262,080,000.00 |             |             |        | 487,782,833.79 |               | 9,371,107.60 | 8,883,517.18 | 104,329,563.21 |                            | 642,337,054.77 |        | 1,514,784,076.55 |                | 1,514,784,076.55 |
| 加：会计政<br>策变更                          |                |             |             |        |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  |                |                  |
| 前期差<br>错更正                            |                |             |             |        |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  |                |                  |
| 其他                                    |                |             |             |        |                |               |              |              |                |                            |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期<br>初余额                          | 262,080,000.00 |             |             |        | 487,782,833.79 |               | 9,371,107.60 | 8,883,517.18 | 104,329,563.21 |                            | 642,337,054.77 |        | 1,514,784,076.55 |                | 1,514,784,076.55 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“—”号填<br>列） |                |             |             |        |                |               |              | 2,091,908.68 |                |                            | 24,183,193.60  |        | 26,275,102.28    |                | 26,275,102.28    |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| （一）综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 45,149,593.60  |  | 45,149,593.60  |  | 45,149,593.60  |
| （二）所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1．所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 4．其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| （三）利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -20,966,400.00 |  | -20,966,400.00 |  | -20,966,400.00 |
| 1．提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2．提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -20,966,400.00 |  | -20,966,400.00 |  | -20,966,400.00 |
| 4．其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2．盈余公积转增资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|--|----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| （或股本）             |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 6．其他              |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                |  | 2,091,908.68 |               |                |  |                | 2,091,908.68 |                  | 2,091,908.68 |                  |
| 1．本期提取            |                |  |  |  |                |  | 4,349,024.88 |               |                |  |                | 4,349,024.88 |                  | 4,349,024.88 |                  |
| 2．本期使用            |                |  |  |  |                |  | 2,257,116.20 |               |                |  |                | 2,257,116.20 |                  | 2,257,116.20 |                  |
| （六）其他             |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                |              |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额          | 262,080,000.00 |  |  |  | 487,782,833.79 |  | 9,371,107.60 | 10,975,425.86 | 104,329,563.21 |  | 666,520,248.37 |              | 1,541,059,178.83 |              | 1,541,059,178.83 |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2026 年半年度      |        |     |    |                |       |               |            |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 262,080,000.00 |        |     |    | 488,527,794.05 |       | 13,725,856.93 | 197,859.91 | 115,227,197.35 | 708,267,644.65 | 1,588,026,352.89 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |               |            |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |               |            |                |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 262,080,000.00 |  |  |  | 488,527,794.05 |  | 13,725,856.93 | 197,859.91   | 115,227,197.35 | 708,267,644.65 | 1,588,026,352.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 78,624,000.00  |  |  |  | -78,624,000.00 |  |               | 418,070.06   |                | 19,253,385.84  | 19,671,455.90    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |               |              |                | 50,702,985.84  | 50,702,985.84    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |               |              |                | -31,449,600.00 | -31,449,600.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |               |              |                | -31,449,600.00 | -31,449,600.00   |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 78,624,000.00  |  |  |  | -78,624,000.00 |  |               |              |                |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 78,624,000.00  |  |  |  | -78,624,000.00 |  |               |              |                |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| 6．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |              |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |               | 418,070.06   |                |                | 418,070.06       |
| 1．本期提取                |                |  |  |  |                |  |               | 1,301,425.38 |                |                | 1,301,425.38     |
| 2．本期使用                |                |  |  |  |                |  |               | 883,355.32   |                |                | 883,355.32       |

|          |                |  |  |  |                |  |               |            |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |               |            |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 340,704,000.00 |  |  |  | 409,903,794.05 |  | 13,725,856.93 | 615,929.97 | 115,227,197.35 | 727,521,030.49 | 1,607,697,808.79 |

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |              |            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 262,080,000.00 |        |     |    | 488,527,794.05 |       | 9,371,107.60 | 0.04       | 105,922,759.41 | 666,460,503.20 | 1,532,362,164.30 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 262,080,000.00 |        |     |    | 488,527,794.05 |       | 9,371,107.60 | 0.04       | 105,922,759.41 | 666,460,503.20 | 1,532,362,164.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |              | 442,905.03 |                | 18,869,828.34  | 19,312,733.37    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |              |            |                | 39,836,228.34  | 39,836,228.34    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |              |            |                | -20,966,400.00 | -20,966,400.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |              |            |                | -20,966,400.00 | -20,966,400.00   |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |              |            |                |                |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |              | 442,905.03   |                |                | 442,905.03       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |              | 1,257,786.84 |                |                | 1,257,786.84     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |              | 814,881.81   |                |                | 814,881.81       |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |              |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 262,080,000.00 |  |  |  | 488,527,794.05 |  | 9,371,107.60 | 442,905.07   | 105,922,759.41 | 685,330,331.54 | 1,551,674,897.67 |

公司负责人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

苏州兴业材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由苏州市兴业铸造材料有限公司整体变更设立而来，设立时注册资本为人民币 15,120 万元，已于 2011 年 10 月 24 日在江苏省工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 11 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2609 号文核准，本公司于 2016 年 11 月 29 日首次向社会公开发行人民币普通股 5,040 万股，每股面值 1.00 元。发行后注册资本变更为人民币 20,160 万元。

根据本公司 2024 年 5 月 20 日的 2023 年度股东大会决议，本公司以当年 2024 年 6 月 20 日股本 20,160 万股为基数，按每 10 股以资本公积金转增 3 股，共计转增 6,048 万股，并于 2024 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 26,208 万元。

根据本公司 2026 年 5 月 14 日的 2025 年度股东会决议，本公司以当年 2026 年 6 月 17 日股本 26,208 万股为基数，按每 10 股以资本公积金转增 3 股，共计转增 7,862.40 万股，并于 2026 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 34,070.40 万元。

公司统一社会信用代码为 913205002517479347，注册地址为苏州市高新区浒关工业园道安路 15 号，法定代表人王进兴。

公司主要的经营活动为以有机合成树脂为主的功能新材料的研发、生产、销售和相关技术服务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**1、 遵循企业会计准则的声明**

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

**2、 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3、 营业周期**

☒适用 ☐不适用

本公司正常营业周期为一年。

**4、 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准       |
|------------------|-------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 资产总额的 0.30% |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 资产总额的 0.30% |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 资产总额的 0.30% |
| 重要的应收款项核销        | 资产总额的 0.30% |
| 重要的在建工程项目        | 资产总额的 1.00% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付款项 | 资产总额的 0.30% |
| 重要的投资活动          | 资产总额的 5.00% |

**6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

☒适用 ☐不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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（或类似表决权）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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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的，通常将多次交易作为“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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

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

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

### （2）合营企业

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。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排交付金融资产时确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，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，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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，使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### 12、 应收票据

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、会计政策及会计估计 11. 金融工具（5）金融工具减值相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

### 13、 应收账款

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、会计政策及会计估计 11. 金融工具（5）金融工具减值相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

#### 14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☒适用 ☐不适用

详见附注五、会计政策及会计估计 11. 金融工具（5）金融工具减值相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

#### 15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☒适用 ☐不适用

详见附注五、会计政策及会计估计 11. 金融工具（5）金融工具减值相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

#### 16、 存货

☒适用 ☐不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

☒适用 ☐不适用

##### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### （4）周转材料的摊销方法

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17、 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额

为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☐适用 ☒不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

☐适用 ☒不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

☐适用 ☒不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

☐适用 ☒不适用

**19、 长期股权投资**

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## **20、 投资性房地产**

不适用

## **21、 固定资产**

### **（1）确认条件**

☒适用 ☐不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率   |
|---------|-------|---------|-----|--------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5%  | 4.75%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5%  | 9.50%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19.00% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19.00% |

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

#### 25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

#### 26、 无形资产

##### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①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 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 排污权   | 5 年    | 有效使用期限 5 年            |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括材料费、研发人员职工薪酬、折旧费用、燃料及动力费、其他费用等。

### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①符合设定提存计划条件的**

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**31、 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

**(2) 预计负债的计量方法**

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。每个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。

**32、 股份支付**

□适用 √不适用

**33、 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

**(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：a. 直销模式：本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，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；b. 寄售模式：公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单、装箱单、发票，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。

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

## 35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

## 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1. 安全生产费用及维简费

2022 年 11 月 21 日，财政部、应急部颁布《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）。根据该规定，本公司自 2022 年 11 月 21 日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

(1) 全年实际销售收入在 1,000.00 万元及以下的，按照 4.50%提取；  
(2) 全年实际销售收入在 1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分，按照 2.25%提取；  
(3) 全年实际销售收入在 10,000.00 万元至 100,000.00 万元（含）的部分，按照 0.55%提取；

(4) 全年实际销售收入在 100,000.00 万元以上的部分，按照 0.20%提取。

冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

(1) 不超过 1000 万元的，按照 3%提取；  
(2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；  
(3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；  
(4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；  
(5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；

(6) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 2. 债务重组

### (1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可

靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据     | 税率      |
|---------|----------|---------|
| 增值税     | 应税销售收入   | 13%     |
| 消费税     | 应税产品销售收入 | 4%      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税    | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税    | 3%、2%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%）    |
|----------------|-------------|
| 公司、宁夏盛鼎丰       | 15          |
| 兴业化工、兴业南通、兴业泰州 | 25          |
| 南通兴益丰、兴业兴      | 小微企业企业所得税税率 |

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2023

年 11 月 6 日，证书编号为 GR202332000131，有效期三年，自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2023—2025 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2026 年高新技术企业资质已在复审中。

②根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于明确企业所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局宁夏回族自治区税务局公告 2018 年第 3 号）、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 29 号）的规定，子公司宁夏盛鼎丰属于西部地区的鼓励类产业企业，除减按 15% 的税率征收企业所得税外，从取得第一笔收入的纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。

③根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67 号）、以及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的有关规定，本公司享受增值税即征即退政策和残疾人工资按 100% 加计扣除的企业所得税优惠政策。

④根据财政部国家税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号）的规定，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税，根据通标标准技术服务（上海）有限公司检测结果，本公司涂料及丙烯酸树脂的 Volatile Organic Compounds, VOC 含量均低于 420 克/升，符合消费税减免税条件，公司已向主管税务机关办理消费税税收优惠备案登记。

⑤根据财政部税务总局财政部《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据财政部税务总局《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。子公司南通兴益丰、兴业兴符合小微企业普惠性税收减免政策条件。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金          | 50,426.03      | 43,190.99     |
| 银行存款          | 142,774,246.98 | 32,592,988.91 |
| 其他货币资金        | 4,441,087.63   | 321,916.93    |
| 数字货币——人民币     | 858,422.99     | 858,219.15    |
| 合计            | 148,124,183.63 | 33,816,315.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | —              | —             |

其他说明

(1) 其他货币资金中，4,000,072.22 元系票据保证金，除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初大幅增长，主要系本期赎回银行理财产品大于本期购买银行理财产品导致期末货币资金增加所致。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额           | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 74,278,285.93 | 157,983,113.14 | /       |
| 其中：                      |               |                |         |
| 理财产品                     | 74,278,285.93 | 157,983,113.14 | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | —             | —              |         |
| 合计                       | 74,278,285.93 | 157,983,113.14 | /       |

其他说明：

√适用 □不适用

期末交易性金融资产较期初下降 52.98%，主要系本期赎回银行理财产品大于本期购买银行理财产品导致期末交易性金融资产减少所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 234,263,568.87 | 223,212,454.32 |
| 商业承兑汇票 | 90,987,548.84  | 106,149,865.39 |
| 合计     | 325,251,117.71 | 329,362,319.71 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 |          | 202,482,677.53 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,895,525.55   |
| 合计     |          | 204,378,203.08 |

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 8,120,000.00   | 2.43   | 4,060,000.00 | 50.00    | 4,060,000.00   | —              | —      | —            | —        | —              |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 1. 商业承兑汇票 | 8,120,000.00   | 2.43   | 4,060,000.00 | 50.00    | 4,060,000.00   | —              | —      | —            | —        | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 326,301,824.29 | 97.57  | 5,110,706.58 | 1.57     | 321,191,117.71 | 335,669,782.69 | 100.00 | 6,307,462.98 | 1.88     | 329,362,319.71 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 1. 商业承兑汇票 | 92,038,255.42  | 27.52  | 5,110,706.58 | 5.55     | 86,927,548.84  | 112,457,328.37 | 33.50  | 6,307,462.98 | 5.61     | 106,149,865.39 |
| 2. 银行承兑汇票 | 234,263,568.87 | 70.05  | —            | —        | 234,263,568.87 | 223,212,454.32 | 66.50  | —            | —        | 223,212,454.32 |
| 合计        | 334,421,824.29 | 100    | 9,170,706.58 | 2.74     | 325,251,117.71 | 335,669,782.69 | 100    | 6,307,462.98 | 1.88     | 329,362,319.71 |

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：1. 商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 92,038,255.42 | 5,110,706.58 | 5.55     |
| 合计     | 92,038,255.42 | 5,110,706.58 | 5.55     |

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 商业承兑汇票 | 6,307,462.98 | 2,863,243.60 | —     | —     | —    | 9,170,706.58 |
| 合计     | 6,307,462.98 | 2,863,243.60 | —     | —     | —    | 9,170,706.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**5、 应收账款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄             | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 744,741,993.59 | 619,556,848.34 |
| 1 年以内（含 1 年）小计 | 744,741,993.59 | 619,556,848.34 |
| 1 至 2 年        | 8,271,870.80   | 7,712,329.42   |
| 2 至 3 年        | 2,172,773.54   | 3,985,244.79   |
| 3 至 4 年        | 3,281,975.39   | 3,523,840.73   |
| 4 至 5 年        | 3,698,221.88   | 2,812,767.40   |

|       |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 5 年以上 | 14, 658, 523. 89  | 13, 595, 084. 21  |
| 合计    | 776, 825, 359. 09 | 651, 186, 114. 89 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                | 期末余额              |        |                  |          |                   | 期初余额              |        |                  |          |                   |
|-------------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
|                   | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|                   | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按 单 项 计 提<br>坏账准备 | 19, 158, 625. 42  | 2. 47  | 18, 398, 726. 05 | 96. 03   | 759, 899. 37      | 17, 973, 508. 75  | 2. 76  | 17, 973, 508. 75 | 100. 00  | —                 |
| 按 组 合 计 提<br>坏账准备 | 757, 666, 733. 67 | 97. 53 | 41, 956, 091. 53 | 5. 54    | 715, 710, 642. 14 | 633, 212, 606. 14 | 97. 24 | 35, 430, 798. 33 | 5. 60    | 597, 781, 807. 81 |
| 其中：               |                   |        |                  |          |                   |                   |        |                  |          |                   |
| 1. 应 收 客 户<br>货款  | 757, 666, 733. 67 | 97. 53 | 41, 956, 091. 53 | 5. 54    | 715, 710, 642. 14 | 633, 212, 606. 14 | 97. 24 | 35, 430, 798. 33 | 5. 60    | 597, 781, 807. 81 |
| 合计                | 776, 825, 359. 09 | /      | 60, 354, 817. 58 | /        | 716, 470, 541. 51 | 651, 186, 114. 89 | /      | 53, 404, 307. 08 | /        | 597, 781, 807. 81 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额             |                  |          |            |
|------|------------------|------------------|----------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) | 计提理由       |
| 单位一  | 1, 718, 763. 96  | 1, 718, 763. 96  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 单位二  | 1, 451, 383. 60  | 1, 451, 383. 60  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 单位三  | 1, 391, 795. 98  | 1, 391, 795. 98  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 单位四  | 1, 166, 572. 55  | 1, 166, 572. 55  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 单位五  | 1, 084, 472. 24  | 1, 084, 472. 24  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 单位六  | 1, 004, 639. 35  | 1, 004, 639. 35  | 100. 00  | 预计全额无法收回   |
| 其他单位 | 11, 340, 997. 74 | 10, 581, 098. 37 | 93. 30   | 预计部分款项无法收回 |
| 合计   | 19, 158, 625. 42 | 18, 398, 726. 05 | 96. 03   | /          |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1.应收客户货款

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额              |                  |          |
|--------|-------------------|------------------|----------|
|        | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 应收客户货款 | 757, 666, 733. 67 | 41, 956, 091. 53 | 5. 54    |
| 合计     | 757, 666, 733. 67 | 41, 956, 091. 53 | 5. 54    |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本报告第八节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额       |          |            |      | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|----------|------------|------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或转回    | 转销或核销      | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 17,973,508.75 | 710,348.12   | 3,042.18 | 288,173.00 | —    | 18,398,726.05 |
| 按组合计提 | 35,430,798.33 | 6,800,284.96 | —        | 274,991.76 | —    | 41,956,091.53 |
| 合计    | 53,404,307.08 | 7,510,633.08 | 3,042.18 | 563,164.76 | —    | 60,354,817.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 563,164.76 |

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 37,306,988.49  | —        | 37,306,988.49  | 4.80                    | 1,865,349.42 |
| 第二名  | 30,727,027.54  | —        | 30,727,027.54  | 3.96                    | 1,536,351.38 |
| 第三名  | 18,478,194.20  | —        | 18,478,194.20  | 2.38                    | 931,291.78   |
| 第四名  | 12,990,940.53  | —        | 12,990,940.53  | 1.67                    | 651,839.43   |
| 第五名  | 11,393,384.63  | —        | 11,393,384.63  | 1.47                    | 569,669.23   |
| 合计   | 110,896,535.39 | —        | 110,896,535.39 | 14.28                   | 5,554,501.24 |

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、 合同资产

### (1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 69,301,699.73 | 84,096,316.38 |
| 合计   | 69,301,699.73 | 84,096,316.38 |

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 360,976,507.37 | 105,849.46 |
| 合计     | 360,976,507.37 | 105,849.46 |

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☒适用 ☐不适用

按减值计提方法分类披露：

| 类 别       | 2026 年 6 月 30 日 |         |      |    |
|-----------|-----------------|---------|------|----|
|           | 计提减值准备的基<br>础   | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —               | —       | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | 69,301,699.73   | —       | —    | —  |
| 1. 商业承兑汇票 | —               | —       | —    | —  |
| 2. 银行承兑汇票 | 69,301,699.73   | —       | —    | —  |
| 合计        | 69,301,699.73   | —       | —    | —  |

（续上表）

| 类 别       | 2025 年 12 月 31 日 |         |      |    |
|-----------|------------------|---------|------|----|
|           | 计提减值准备的基<br>础    | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —                | —       | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | 84,096,316.38    | —       | —    | —  |
| 1. 商业承兑汇票 | —                | —       | —    | —  |
| 2. 银行承兑汇票 | 84,096,316.38    | —       | —    | —  |
| 合计        | 84,096,316.38    | —       | —    | —  |

减值准备计提的具体说明：

按组合 2 银行承兑汇票计提减值准备：于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明详见本报告第八节、五、11。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 19,091,564.48 | 96.63  | 13,739,645.16 | 98.67  |
| 1 至 2 年 | 557,093.41    | 2.82   | 62,072.67     | 0.45   |
| 2 至 3 年 | 32,928.29     | 0.17   | 63,820.10     | 0.46   |
| 3 年以上   | 75,673.95     | 0.38   | 58,593.06     | 0.42   |
| 合计      | 19,757,260.13 | 100.00 | 13,924,130.99 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|---------------------|
| 第一名  | 2,418,629.91 | 12.24               |
| 第二名  | 1,642,801.00 | 8.32                |
| 第三名  | 1,438,370.67 | 7.28                |
| 第四名  | 1,305,526.81 | 6.61                |
| 第五名  | 1,000,000.00 | 5.06                |
| 合计   | 7,805,328.39 | 39.51               |

其他说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项较期初增长 41.89%，主要系期末预付服务费款项增长所致。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | —            | —            |
| 应收股利  | —            | —            |
| 其他应收款 | 1,857,872.90 | 1,277,168.10 |
| 合计    | 1,857,872.90 | 1,277,168.10 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄             | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,701,866.20 | 1,102,098.00 |
| 1 年以内（含 1 年）小计 | 1,701,866.20 | 1,102,098.00 |
| 1 至 2 年        | 145,000.00   | 125,000.00   |
| 2 至 3 年        | —            | 10,000.00    |
| 3 至 4 年        | 210,000.00   | 210,000.00   |
| 4 至 5 年        | 28,000.00    | 28,375.00    |
| 5 年以上          | 403,796.62   | 407,421.62   |
| 合计             | 2,488,662.82 | 1,882,894.62 |

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,970,831.62 | 1,426,796.62 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 备用金 | 517,407.00   | 421,098.00   |
| 其他  | 424.20       | 35,000.00    |
| 合计  | 2,488,662.82 | 1,882,894.62 |

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 605,726.52   |                      |                      | 605,726.52 |
| 2026年1月1日余额在本期 | 605,726.52   |                      |                      | 605,726.52 |
| ——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           | 25,063.40    |                      |                      | 25,063.40  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 630,789.92   |                      |                      | 630,789.92 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 其他应收款 | 1,882,894.62 | 630,789.92 | —     | —     | —    | 2,488,662.82 |
| 合计    | 1,882,894.62 | 630,789.92 | —     | —     | —    | 2,488,662.82 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额         | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------------|-----------------------------|-------|-------|--------------|
| 中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司 | 398,035.00   | 15.99                       | 保证金   | 1 年以内 | 19,901.75    |
| 潍柴动力股份有限公司         | 300,000.00   | 12.06                       | 保证金   | 1 年以内 | 15,000.00    |
| 日月重工股份有限公司         | 300,000.00   | 12.05                       | 保证金   | 5 年以上 | 300,000.00   |
| 中国电气装备集团供应链科技有限公司  | 160,000.00   | 6.43                        | 保证金   | 1 年以内 | 8,000.00     |
| 常州钜菱铸造有限公司         | 150,000.00   | 6.03                        | 保证金   | 3—4 年 | 75,000.00    |
| 辽宁隆承高温材料有限责任公司     | 150,000.00   | 6.03                        | 保证金   | 1 年以内 | 7,500.00     |
| 合计                 | 1,458,035.00 | 58.59                       | /     | /     | 425,401.75   |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☒适用 ☐不适用

期末其他应收款较期初增长 45.47%，主要系本期支付的保证金大幅增加所致。

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
|--------|----------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 原材料    | 35,843,942.58  | 80,159.67         | 35,763,782.91  | 29,003,669.79 | 258,827.13        | 28,744,842.66 |
| 库存商品   | 69,560,226.80  | 799,043.43        | 68,761,183.37  | 56,681,433.68 | 1,242,141.30      | 55,439,292.38 |
| 周转材料   | 1,495,899.01   | —                 | 1,495,899.01   | 1,510,181.84  | —                 | 1,510,181.84  |
| 委托加工物资 | 4,111.80       | —                 | 4,111.80       | —             | —                 | —             |
| 合计     | 106,904,180.19 | 879,203.10        | 106,024,977.09 | 87,195,285.31 | 1,500,968.43      | 85,694,316.88 |

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额       |    | 期末余额       |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 原材料  | 258,827.13   | 5,341.54   | —  | 184,009.00   | —  | 80,159.67  |
| 库存商品 | 1,242,141.30 | 595,867.68 | —  | 1,038,965.55 | —  | 799,043.43 |
| 合计   | 1,500,968.43 | 601,209.22 | —  | 1,222,974.55 | —  | 879,203.10 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 增值税借方余额重分类 | 833,150.49 | 510,669.34 |
| 预缴企业所得税    | 93,297.10  | —          |
| 合计         | 926,447.59 | 510,669.34 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长 81.42%，主要系本期增值税借方余额重分类增加所致。

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期初<br>余额      | 本期增减变动           |                  |                                       |                                       |    | 期末<br>余额      | 本期<br>确认<br>的股<br>利收<br>入 | 累计计入其<br>他综合收益<br>的利得 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 指定为<br>以公允<br>价值计<br>量且其<br>变动计<br>入其他<br>综合收<br>益的原<br>因 |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----|---------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                      |               | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 本期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>的利<br>得 | 本期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>的损<br>失 | 其他 |               |                           |                       |                           |                                                           |
| 江苏容汇<br>通用锂业<br>股份有限 | 70,496,861.09 | —                | —                | —                                     | —                                     | —  | 70,496,861.09 | —                         | 16,946,861.09         | —                         | 非交易<br>目的股<br>权投资                                         |

|                              |                   |   |   |   |   |   |                   |   |                   |                |                   |
|------------------------------|-------------------|---|---|---|---|---|-------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|
| 公司                           |                   |   |   |   |   |   |                   |   |                   |                |                   |
| 中铸未来<br>教育科技<br>(北京)有<br>限公司 | 2,201,205<br>.87  | — | — | — | — | — | 2,201,205.<br>87  | — | —                 | 798,794.<br>13 | 非交易<br>目的股<br>权投资 |
| 合计                           | 72,698,06<br>6.96 | — | — | — | — | — | 72,698,066<br>.96 | — | 16,946,861<br>.09 | 798,794.<br>13 | /                 |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 323,868,873.10 | 344,813,599.49 |
| 固定资产清理 | —              | —              |
| 合计     | 323,868,873.10 | 344,813,599.49 |

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公及其他设备       | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：       |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额       | 304,858,786.30 | 361,007,568.77 | 16,877,645.45 | 23,103,941.58 | 705,847,942.10 |
| 2. 本期增加金<br>额 | —              | 4,460,143.03   | 445,389.38    | 317,018.07    | 5,222,550.48   |
| （1）购置         | —              | 34,070.80      | 445,389.38    | 62,150.81     | 541,610.99     |
| （2）在建工<br>程转入 | —              | 4,426,072.23   | —             | 254,867.26    | 4,680,939.49   |
| （3）企业合<br>并增加 | —              | —              | —             | —             | —              |
| 3. 本期减少金<br>额 | 2,336,072.14   | 1,710,952.37   | —             | —             | 4,047,024.51   |

|            |                |                |               |               |                |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或报废  | 2,336,072.14   | 1,086,888.01   | —             | —             | 3,422,960.15   |
| (2) 在建工程转入 | —              | 624,064.36     | —             | —             | 624,064.36     |
| 4. 期末余额    | 302,522,714.16 | 363,756,759.43 | 17,323,034.83 | 23,420,959.65 | 707,023,468.07 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 114,274,948.58 | 205,101,576.70 | 13,156,503.27 | 20,797,031.49 | 353,330,060.04 |
| 2. 本期增加金额  | 7,116,868.33   | 15,912,144.92  | 691,157.92    | 457,133.00    | 24,177,304.17  |
| (1) 计提     | 7,116,868.33   | 15,912,144.92  | 691,157.92    | 457,133.00    | 24,177,304.17  |
| 3. 本期减少金额  | 832,225.50     | 1,224,826.31   | —             | —             | 2,057,051.81   |
| (1) 处置或报废  | 832,225.50     | 913,574.18     | —             | —             | 1,745,799.68   |
| (2) 在建工程转入 | —              | 311,252.13     | —             | —             | 311,252.13     |
| 4. 期末余额    | 120,559,591.41 | 219,788,895.31 | 13,847,661.19 | 21,254,164.49 | 375,450,312.40 |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 3,532,737.78   | 4,171,544.79   | —             | —             | 7,704,282.57   |
| 2. 本期增加金额  | —              | —              | —             | —             | —              |
| (1) 计提     | —              | —              | —             | —             | —              |
| 3. 本期减少金额  | —              | —              | —             | —             | —              |
| (1) 处置或报废  | —              | —              | —             | —             | —              |
| 4. 期末余额    | 3,532,737.78   | 4,171,544.79   | —             | —             | 7,704,282.57   |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 178,430,384.97 | 139,796,319.33 | 3,475,373.64  | 2,166,795.16  | 323,868,873.10 |
| 2. 期初账面价值  | 187,051,099.94 | 151,734,447.28 | 3,721,142.18  | 2,306,910.09  | 344,813,599.49 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 丙类仓库 | 9,267,439.95 | 尚在办理中      |
| 甲类仓库 | 2,746,198.01 | 尚在办理中      |
| 配电房  | 244,351.53   | 尚在办理中      |

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 33,832,900.86 | 30,416,419.11 |
| 工程物资 | —             | —             |
| 合计   | 33,832,900.86 | 30,416,419.11 |

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 年产20000吨铸造呋喃树脂,3000吨航空用糠酮树脂等项目 | 9,185,213.74  | —    | 9,185,213.74  | 7,604,986.54  | —    | 7,604,986.54  |
| 年产20万吨特种酚醛树脂等项目                | 7,499,702.23  | —    | 7,499,702.23  | 7,499,702.23  | —    | 7,499,702.23  |
| 新增年产氧化锆泡沫陶瓷过滤器建设项目             | 4,247,935.77  | —    | 4,247,935.77  | 4,317,234.73  | —    | 4,317,234.73  |
| 年产5000吨酚醛树脂微球新建项目              | 2,958,718.31  | —    | 2,958,718.31  | 2,005,379.03  | —    | 2,005,379.03  |
| 其他工程                           | 9,941,330.81  | —    | 9,941,330.81  | 8,989,116.58  | —    | 8,989,116.58  |
| 合计                             | 33,832,900.86 | —    | 33,832,900.86 | 30,416,419.11 | —    | 30,416,419.11 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

**23、生产性生物资产**

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**24、油气资产**

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产**

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**26、无形资产**

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 土地使用权          | 计算机应用软件    | 排污权       | 合计             |
|----------|----------------|------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值   |                |            |           |                |
| 1.期初余额   | 231,416,098.18 | 211,087.18 | 76,225.50 | 231,703,410.86 |
| 2.本期增加金额 | —              | —          | —         | —              |

|           |                |            |           |                |
|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|
| (1)购置     | —              | —          | —         | —              |
| (2)内部研发   | —              | —          | —         | —              |
| (3)企业合并增加 | —              | —          | —         | —              |
| 3.本期减少金额  | —              | —          | —         | —              |
| (1)处置     | —              | —          | —         | —              |
| 4.期末余额    | 231,416,098.18 | 211,087.18 | 76,225.50 | 231,703,410.86 |
| 二、累计摊销    |                |            |           |                |
| 1.期初余额    | 26,322,971.46  | 184,880.68 | 13,974.73 | 26,521,826.87  |
| 2.本期增加金额  | 2,333,255.10   | 4,137.96   | 7,622.58  | 2,345,015.64   |
| (1)计提     | 2,333,255.10   | 4,137.96   | 7,622.58  | 2,345,015.64   |
| 3.本期减少金额  | —              | —          | —         | —              |
| (1)处置     | —              | —          | —         | —              |
| 4.期末余额    | 28,656,226.56  | 189,018.64 | 21,597.31 | 28,866,842.51  |
| 三、减值准备    |                |            |           |                |
| 1.期初余额    | —              | —          | —         | —              |
| 2.本期增加金额  | —              | —          | —         | —              |
| (1)计提     | —              | —          | —         | —              |
| 3.本期减少金额  | —              | —          | —         | —              |
| (1)处置     | —              | —          | —         | —              |
| 4.期末余额    | —              | —          | —         | —              |
| 四、账面价值    |                |            |           |                |
| 1.期末账面价值  | 202,759,871.62 | 22,068.54  | 54,628.19 | 202,836,568.35 |
| 2.期初账面价值  | 205,093,126.72 | 26,206.50  | 62,250.77 | 205,181,583.99 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

## (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

### (2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**28、长期待摊费用**

☐适用 ☒不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 信用减值准备    | 64,131,887.30 | 9,965,492.61  | 54,467,705.83 | 8,587,990.05  |
| 递延收益      | 8,117,881.06  | 1,217,682.16  | 8,929,913.28  | 1,339,486.99  |
| 资产减值准备    | 592,111.21    | 112,164.77    | 679,116.65    | 108,005.08    |
| 内部交易未实现利润 | 441,635.83    | 110,408.96    | 572,593.10    | 143,148.28    |
| 合计        | 73,283,515.40 | 11,405,748.50 | 64,649,328.86 | 10,178,630.40 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

|                  |                  |                 |                  |                 |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 交易性金融资产公允价值变动    | 221, 503. 06     | 33, 225. 46     | 626, 213. 14     | 93, 931. 97     |
| 其他权益工具投资公允价值变动收益 | 16, 148, 066. 96 | 2, 422, 210. 04 | 16, 148, 066. 96 | 2, 422, 210. 04 |
| 合计               | 16, 369, 570. 02 | 2, 455, 435. 50 | 16, 774, 280. 10 | 2, 516, 142. 01 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|         | 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 | 33, 225. 46    | 11, 372, 523. 04 | 93, 931. 97    | 10, 084, 698. 43 |
| 递延所得税负债 | 33, 225. 46    | 2, 422, 210. 04  | 93, 931. 97    | 2, 422, 210. 04  |

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 14, 015, 801. 24 | 14, 375, 925. 10 |
| 其中：资产减值准备 | 7, 991, 374. 46  | 8, 526, 134. 35  |
| 信用减值准备    | 6, 024, 426. 78  | 5, 849, 790. 75  |
| 可抵扣亏损     | 60, 923, 180. 53 | 69, 559, 310. 49 |
| 合计        | 74, 938, 981. 77 | 83, 935, 235. 59 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额             | 期初金额             | 备注 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2026 年 | 860, 676. 10     | 12, 810, 868. 58 | —  |
| 2027 年 | 13, 364, 902. 25 | 13, 364, 902. 25 | —  |
| 2028 年 | 20, 746, 429. 56 | 20, 746, 429. 56 | —  |
| 2029 年 | 8, 228, 286. 53  | 8, 228, 286. 53  | —  |
| 2030 年 | 8, 255, 074. 36  | 8, 255, 074. 36  | —  |
| 2031 年 | 4, 732, 511. 54  | 1, 418, 449. 02  | —  |
| 2032 年 | —                | —                | —  |
| 2033 年 | 1, 909, 232. 24  | 1, 909, 232. 24  | —  |
| 2034 年 | 2, 826, 067. 95  | 2, 826, 067. 95  | —  |
| 合计     | 60, 923, 180. 53 | 69, 559, 310. 49 | —  |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 大额存单     | 20,366,694.43 | —    | 20,366,694.43 | 10,175,388.88 | —    | 10,175,388.88 |
| 预付工程、设备款 | 2,339,548.58  | —    | 2,339,548.58  | 3,113,847.94  | —    | 3,113,847.94  |
| 合计       | 22,706,243.01 | —    | 22,706,243.01 | 13,289,236.82 | —    | 13,289,236.82 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末其他非流动资产较期初增长 70.86%，主要系本期购买大额存单增加所致。

### 31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末           |              |      |       | 期初   |      |      |      |
|------|--------------|--------------|------|-------|------|------|------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况  | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 4,000,072.22 | 4,000,072.22 | 冻结   | 票据保证金 | —    | —    | —    | —    |
| 合计   | 4,000,072.22 | 4,000,072.22 | /    | /     | —    | —    | /    | /    |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额       | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 质押借款     | 105,849.46 | —    |
| 信用借款     | —          | —    |
| 短期借款应付利息 | —          | —    |
| 合计       | 105,849.46 | —    |

短期借款分类的说明：

质押借款为银行承兑汇票贴现。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**34、衍生金融负债**

☐适用 ☒不适用

**35、应付票据**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 120,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计     | 120,000,000.00 | 30,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

应付票据期末较期初大幅增长，主要原因系本期开具银行承兑汇票增加。

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 108,681,550.53 | 87,262,702.21  |
| 工程及设备款 | 9,248,009.47   | 8,780,161.95   |
| 运费     | 24,164,695.93  | 21,072,950.09  |
| 服务费及其他 | 3,142,445.96   | 4,965,026.34   |
| 合计     | 145,236,701.89 | 122,080,840.59 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**37、预收款项**

**(1) 预收账款项列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

☐适用 ☒不适用

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**38、合同负债**

**(1) 合同负债情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 2,669,322.73 | 2,713,200.46 |
| 合计    | 2,669,322.73 | 2,713,200.46 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 29,807,186.60 | 50,127,819.17 | 57,929,005.98 | 22,005,999.79 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | —             | 3,622,380.28  | 3,622,380.28  | —             |
| 三、辞退福利         | —             | —             | —             | —             |
| 四、一年内到期的其他福利   | —             | —             | —             | —             |
| 合计             | 29,807,186.60 | 53,750,199.45 | 61,551,386.26 | 22,005,999.79 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,387,452.55 | 43,512,710.60 | 51,227,552.65 | 13,672,610.50 |
| 二、职工福利费       | —             | 2,171,415.05  | 2,171,415.05  | —             |
| 三、社会保险费       | —             | 2,081,116.12  | 2,081,116.12  | —             |
| 其中：医疗保险费      | —             | 1,584,701.84  | 1,584,701.84  | —             |
| 工伤保险费         | —             | 314,911.98    | 314,911.98    | —             |
| 生育保险费         | —             | 181,502.30    | 181,502.30    | —             |
| 四、住房公积金       | —             | 1,659,050.00  | 1,659,050.00  | —             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,419,734.05  | 703,527.40    | 789,872.16    | 8,333,389.29  |
| 六、短期带薪缺勤      | —             | —             | —             | —             |
| 七、短期利润分享计划    | —             | —             | —             | —             |
| 合计            | 29,807,186.60 | 50,127,819.17 | 57,929,005.98 | 22,005,999.79 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

|          |   |              |              |   |
|----------|---|--------------|--------------|---|
| 1、基本养老保险 | — | 3,512,585.92 | 3,512,585.92 | — |
| 2、失业保险费  | — | 109,794.36   | 109,794.36   | — |
| 合计       | — | 3,622,380.28 | 3,622,380.28 | — |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 3,322,804.14 | 3,505,071.01  |
| 企业所得税 | 1,671,807.29 | 7,563,907.92  |
| 房产税   | 677,096.89   | 678,200.01    |
| 土地使用税 | 508,448.90   | 508,448.90    |
| 印花税   | 437,620.32   | 308,195.18    |
| 个人所得税 | 236,162.26   | 167,253.87    |
| 城建税   | 223,367.05   | 251,085.68    |
| 教育费附加 | 168,499.85   | 179,997.62    |
| 其他    | 14,757.39    | 17,249.10     |
| 合计    | 7,260,564.09 | 13,179,409.29 |

其他说明：  
应交税费期末较期初下降 44.91%，主要系期末应交企业所得税减少所致。

41、 其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应付利息  | —         | —          |
| 应付股利  | —         | —          |
| 其他应付款 | 85,595.42 | 310,994.34 |
| 合计    | 85,595.42 | 310,994.34 |

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额      | 期初余额       |
|------------|-----------|------------|
| 代收代付个人补贴津贴 | 85,116.64 | 206,931.71 |
| 报销未付款      | —         | 103,583.85 |
| 其他         | 478.78    | 478.78     |
| 合计         | 85,595.42 | 310,994.34 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他应付款期末较期初下降 72.48%，主要系上期末代收代付个人补贴津贴本期领取、报销未付款本期支付所致。

#### 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 已背书未到期的非“6+9”银行承兑汇票以及商业承兑汇票 | 204,378,203.08 | 189,690,453.93 |
| 待转销项税额                      | 176,215.02     | 192,587.17     |
| 合计                          | 204,554,418.10 | 189,883,041.10 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,929,913.28 | —    | 812,032.22 | 8,117,881.06 | 政府补助 |
| 合计   | 8,929,913.28 | —    | 812,032.22 | 8,117,881.06 | /    |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债  
☐适用 ☒不适用

53、股本  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |                |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 262,080,000.00 | —           | —  | +78,624,000.00 | —  | +78,624,000.00 | 340,704,000.00 |

其他说明：  
本公司于 2026 年 5 月 14 日召开 2025 年度股东会，审议通过了《公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 78,624,000 股，转增后公司总股本将由 262,080,000 股变更为 340,704,000 股，公司注册资本将由 262,080,000 元变更为 340,704,000 元。

54、其他权益工具  
(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况  
☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表  
☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

55、资本公积  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 487,782,833.79 | —    | 78,624,000.00 | 409,158,833.79 |
| 合计         | 487,782,833.79 | —    | 78,624,000.00 | 409,158,833.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期资本溢价减少主要系资本公积转增股本，详见七、53. 说明。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初<br>余额      | 本期发生金额                    |                                                    |                                                          |                 |                                      |                                           | 期末<br>余额      |
|--------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
|                    |               | 本期<br>所得<br>税前<br>发生<br>额 | 减：前<br>期计<br>入其<br>他综<br>合收<br>益当<br>期转<br>入损<br>益 | 减：前<br>期计<br>入其<br>他综<br>合收<br>益当<br>期转<br>入留<br>存收<br>益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税<br>后<br>归<br>属<br>于<br>母<br>公<br>司 | 税<br>后<br>归<br>属<br>于<br>少<br>数<br>股<br>东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 13,725,856.93 | —                         | —                                                  | —                                                        | —               | —                                    | —                                         | 13,725,856.93 |
| 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     | 13,725,856.93 | —                         | —                                                  | —                                                        | —               | —                                    | —                                         | 13,725,856.93 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |               |                           |                                                    |                                                          |                 |                                      |                                           |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |               |                           |                                                    |                                                          |                 |                                      |                                           |               |
| 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         |               |                           |                                                    |                                                          |                 |                                      |                                           |               |
| 其他综合收益合计           | 13,725,856.93 | —                         | —                                                  | —                                                        | —               | —                                    | —                                         | 13,725,856.93 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 11,742,288.06 | 4,422,421.50 | 2,253,479.88 | 13,911,229.68 |
| 合计    | 11,742,288.06 | 4,422,421.50 | 2,253,479.88 | 13,911,229.68 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 113,634,001.15 | —    | —    | 113,634,001.15 |
| 合计     | 113,634,001.15 | —    | —    | 113,634,001.15 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 692,637,987.50 | 642,337,054.77 |
| 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            | 692,637,987.50 | 642,337,054.77 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 64,526,709.91  | 101,538,170.67 |
| 减:提取法定盈余公积            | —              | 9,304,437.94   |
| 提取任意盈余公积              | —              | —              |
| 提取一般风险准备              | —              | —              |
| 应付普通股股利               | 31,449,600.00  | 41,932,800.00  |
| 转作股本的普通股股利            | —              | —              |
| 期末未分配利润               | 725,715,097.41 | 692,637,987.50 |

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 875,880,067.51 | 726,761,414.65 | 734,193,970.92 | 629,359,437.51 |
| 其他业务 | 51,484,103.25  | 46,604,918.18  | 31,654,417.34  | 27,980,174.86  |
| 合计   | 927,364,170.76 | 773,366,332.83 | 765,848,388.26 | 657,339,612.37 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |                |                |
| 合成树脂    | 633,771,015.41 | 522,491,188.99 | 633,771,015.41 | 522,491,188.99 |
| 涂料      | 48,547,096.46  | 42,667,894.58  | 48,547,096.46  | 42,667,894.58  |
| 磺酸固化剂   | 44,946,684.72  | 35,924,905.95  | 44,946,684.72  | 35,924,905.95  |
| 其他主营    | 148,615,270.92 | 125,677,425.13 | 148,615,270.92 | 125,677,425.13 |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 国内      | 867,653,951.51 | 722,973,693.56 | 867,653,951.51 | 722,973,693.56 |
| 国外      | 8,226,116.00   | 3,787,721.09   | 8,226,116.00   | 3,787,721.09   |
| 按销售渠道分类 |                |                |                |                |
| 直销      | 875,880,067.51 | 726,761,414.65 | 875,880,067.51 | 726,761,414.65 |
| 合计      | 875,880,067.51 | 726,761,414.65 | 875,880,067.51 | 726,761,414.65 |

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,657,635.26 | 1,207,991.60 |
| 房产税     | 1,365,011.47 | 1,302,168.40 |
| 教育费附加   | 1,245,182.81 | 865,357.40   |
| 印花税     | 1,069,916.11 | 709,144.19   |
| 土地使用税   | 1,016,897.80 | 1,016,897.80 |
| 其他      | 28,971.08    | 71,920.68    |
| 合计      | 6,383,614.53 | 5,173,480.07 |

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,618,462.66  | 4,243,638.20 |
| 差旅费      | 3,255,273.64  | 3,097,951.94 |
| 广告及业务宣传费 | 815,503.20    | 653,525.69   |
| 其他       | 1,856,007.82  | 1,807,737.55 |
| 合计       | 10,545,247.32 | 9,802,853.38 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,964,155.73  | 9,202,345.62  |
| 业务招待费 | 7,460,754.14  | 7,701,279.66  |
| 折旧及摊销 | 3,971,555.33  | 3,974,608.20  |
| 咨询费   | 1,166,105.44  | 1,003,164.13  |
| 差旅费   | 652,242.15    | 493,144.09    |
| 办公费   | 614,213.86    | 564,747.49    |
| 其他    | 4,481,679.19  | 3,492,715.61  |
| 合计    | 26,310,705.84 | 26,432,004.80 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 材料费    | 19,103,459.26 | 10,034,047.20 |
| 职工薪酬   | 9,284,603.18  | 8,141,625.99  |
| 折旧     | 881,124.76    | 1,036,907.42  |
| 燃料及动力费 | 1,032,152.79  | 755,571.08    |
| 其他     | 1,372,706.19  | 1,663,584.14  |
| 合计     | 31,674,046.18 | 21,631,735.83 |

其他说明：

本期研发费用较上期上涨 46.42%，主要系本期材料费增加所致。

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 797.55     | 41,266.53  |
| 减：利息收入 | 37,714.57  | 20,275.39  |
| 利息净支出  | -36,917.02 | 20,991.14  |
| 汇兑损失   | 128,133.47 | 16,005.60  |
| 减：汇兑收益 | 18,275.12  | 21,090.44  |
| 汇兑净损失  | 109,858.35 | -5,084.84  |
| 银行手续费  | 104,060.90 | 105,464.80 |
| 其他     | 5,000.00   | 10,136.29  |
| 合计     | 182,002.23 | 131,507.39 |

其他说明：

本期财务费用较上期上涨 38.40%，主要系本期汇兑损失增加所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 进项税加计扣除 | 1,254,816.82 | 2,589,526.24 |
| 政府补助    | 960,532.22   | 6,324,056.47 |
| 其他      | 72,099.86    | 61,373.40    |
| 合计      | 2,287,448.90 | 8,974,956.11 |

其他说明：

本期其他收益较上期下降 74.51%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 1,849,875.92 | 1,001,506.49 |
| 大额存单投资收益 | 191,305.55   | 62,944.44    |
| 债务重组投资收益 | —            | -39,963.35   |
| 合计       | 2,041,181.47 | 1,024,487.58 |

其他说明：

本期投资收益较上期增长99.24%，主要是由于本期理财产品收益增加所致。

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产       | -404,710.08 | 427,449.81 |
| 合计            | -404,710.08 | 427,449.81 |

其他说明：

本期公允价值较上期大幅下降，主要是由于本期理财产品到期冲减前期公允价值变动收益金额较大所致。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,510,633.08  | -3,022,600.43 |
| 应收票据坏账损失  | -2,863,243.60  | 188,431.88    |
| 其他应收款坏账损失 | -25,063.40     | -51,150.79    |
| 合计        | -10,398,940.08 | -2,885,319.34 |

其他说明：

本期信用减值损失较上期大幅增长，主要系本期应收账款及应收票据计提的坏账准备增加所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -442,585.42 | -1,927,236.70 |
| 合计                | -442,585.42 | -1,927,236.70 |

其他说明：

本期资产减值损失较上期下降 77.04%，主要系本期计提的存货跌价损失金额减少所致。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                        | 本期发生额       | 上期发生额    |
|-------------------------------------------|-------------|----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -694,919.24 | 5,430.76 |
| 其中：固定资产                                   | -694,919.24 | 5,430.76 |
| 合计                                        | -694,919.24 | 5,430.76 |

其他说明：

√适用 □不适用

本期资产处置收益较上期大幅下降，主要系本期处置固定资产损失较大所致。

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|-----------|---------------|
| 其他 | 261.56 | 16,890.65 | 261.56        |
| 合计 | 261.56 | 16,890.65 | 261.56        |

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期大幅下降，主要系本期收到与日常营业活动无直接关系的利得较少所致。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 公益性捐赠支出     | 30,000.00  | 20,000.00 | 30,000.00     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 173,313.83 | 39,743.58 | 173,313.83    |
| 其他          | 473,128.79 | 21,693.10 | 473,128.79    |
| 合计          | 676,442.62 | 81,436.68 | 676,442.62    |

其他说明：

本期营业外支出较上期大幅增加，主要系本期非流动资产毁损报废损失等增加所致。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,374,631.02  | 6,057,827.38 |
| 递延所得税费用 | -1,287,824.61 | -315,004.37  |
| 合计      | 6,086,806.41  | 5,742,823.01 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 70,613,516.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,592,027.45 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,531,902.88  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 30,671.63     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,071,491.98  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,987,548.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,001,289.30  |
| 研发费及残疾人工资加计扣除的影响               | -5,153,028.71 |
| 所得税费用                          | 6,086,806.41  |

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 148,500.00 | 2,620,732.43 |
| 保证金  | 472,000.00 | 163,000.00   |
| 其他   | 74,311.42  | 84,086.15    |
| 合计   | 694,811.42 | 2,867,818.58 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金较上期下降 75.77%，主要系本期收到的政府补助较上期大幅下降所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 7,460,754.14  | 7,701,279.66  |
| 差旅费   | 3,907,515.79  | 3,591,096.03  |
| 办公费   | 614,213.86    | 564,747.49    |
| 其他    | 10,305,152.62 | 9,439,670.05  |
| 合计    | 22,287,636.41 | 21,296,793.23 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 赎回银行理财 | 710,300,117.13 | 166,292,032.72 |
| 合计     | 710,300,117.13 | 166,292,032.72 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 购买银行理财及大额存单 | 637,000,000.00 | 156,000,000.00 |
| 合计          | 637,000,000.00 | 156,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 37,714.57 | 20,275.39 |
| 合计   | 37,714.57 | 20,275.39 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额 | 本期增加       |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|------|------|------------|-------|------|-------|------------|
|      |      | 现金变动       | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 |            |
| 短期借款 | —    | 105,849.46 | —     | —    | —     | 105,849.46 |
| 合计   | —    | 105,849.46 | —     | —    | —     | 105,849.46 |

### (4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 64,526,709.91 | 45,149,593.60 |
| 加：资产减值准备                         | 442,585.42    | 1,927,236.70  |
| 信用减值准备                           | 10,398,940.08 | 2,885,319.34  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 24,177,304.17 | 23,500,065.68 |
| 使用权资产摊销                          | —             | —             |
| 无形资产摊销                           | 2,345,015.64  | 2,343,745.21  |
| 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） | 694,919.24    | -5,430.76     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填                | 173,313.83    | 39,743.58     |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 列)                           |                 |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)          | 404,710.08      | -427,449.81    |
| 财务费用(收益以“—”号填列)              | 72,941.33       | 15,906.30      |
| 投资损失(收益以“—”号填列)              | -2,041,181.47   | -1,024,487.58  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)         | -1,287,824.61   | -315,004.37    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)         | —               | —              |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)             | -20,773,245.63  | 3,274,432.53   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)        | -118,614,714.76 | -99,353,757.16 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)        | 116,300,459.03  | 62,106,027.66  |
| 其他                           | -4,000,072.22   | -5,000,706.97  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 72,819,860.04   | 35,115,233.95  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                 |                |
| 债务转为资本                       | —               | —              |
| 一年内到期的可转换公司债券                | —               | —              |
| 融资租入固定资产                     | —               | —              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                      | 144,124,111.41  | 46,034,706.16  |
| 减: 现金的期初余额                   | 33,816,315.98   | 30,215,740.90  |
| 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                 | 110,307,795.43  | 15,818,965.26  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                         | 144,124,111.41 | 33,816,315.98 |
| 其中: 库存现金                     | 50,426.03      | 43,190.99     |
| 数字货币——人民币                    | 858,422.99     | 858,219.15    |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 142,774,246.98 | 32,592,988.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 441,015.41     | 321,916.93    |
| 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               | 144,124,111.41 | 33,816,315.98 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | —              | —             |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币<br>余额 |
|-------|------------|--------|---------------|
| 货币资金  |            |        |               |
| 其中：美元 | 572,547.91 | 6.8109 | 3,899,566.56  |
| 欧元    | 1.45       | 7.7671 | 11.27         |
| 应收账款  |            |        |               |
| 其中：美元 | 12,660.00  | 6.8109 | 86,225.99     |

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 材料费        | 19,103,459.26 | 10,034,047.20 |
| 职工薪酬       | 9,284,603.18  | 8,141,625.99  |
| 折旧         | 881,124.76    | 1,036,907.42  |
| 燃料及动力费     | 1,032,152.79  | 755,571.08    |
| 其他         | 1,372,706.19  | 1,663,584.14  |
| 合计         | 31,674,046.18 | 21,631,735.83 |
| 其中：费用化研发支出 | 31,674,046.18 | 21,631,735.83 |
| 资本化研发支出    | —             | —             |

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

子公司南通兴益丰化工贸易有限公司于 2026 年 6 月 2 日注销。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本   | 注册地 | 业务性质         | 持股比例 (%) |      | 取得方式 |
|-------|-------|--------|-----|--------------|----------|------|------|
|       |       |        |     |              | 直接       | 间接   |      |
| 兴业化工  | 苏州    | 2,600  | 苏州  | 化工业          | 100.00   | —    | 企业合并 |
| 兴业南通  | 如东    | 5,000  | 如东  | 化工业          | 99.00    | 1.00 | 新设   |
| 宁夏盛鼎丰 | 石嘴山   | 520    | 石嘴山 | 有色金属冶炼和压延加工业 | 100.00   | —    | 企业合并 |
| 兴业泰州  | 泰兴    | 50,000 | 泰兴  | 铸造改性材料制造     | 99.00    | 1.00 | 新设   |

|     |    |     |    |            |       |      |    |
|-----|----|-----|----|------------|-------|------|----|
|     |    |     |    | 行业         |       |      |    |
| 兴业兴 | 苏州 | 100 | 苏州 | 化工产品<br>销售 | 99.00 | 1.00 | 新设 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

## 4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 8,929,913.28 | —        | —           | 812,032.22 | —      | 8,117,881.06 | 与资产相关    |
| 合计     | 8,929,913.28 | —        | —           | 812,032.22 | —      | 8,117,881.06 | /        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 与资产相关 | 812,032.22 | 801,597.44   |
| 与收益相关 | 148,500.00 | 5,522,459.03 |
| 合计    | 960,532.22 | 6,324,056.47 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况良好，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称  | 2026 年 06 月 30 日 |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年以内            | 1—2 年 | 2—3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款  | 105,849.46       | —     | —     | —     |
| 应付票据  | 120,000,000.00   | —     | —     | —     |
| 应付账款  | 145,236,701.89   | —     | —     | —     |
| 其他应付款 | 85,595.42        | —     | —     | —     |
| 合计    | 265,428,146.77   | —     | —     | —     |

(续上表)

| 项目名称  | 2025 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年以内            | 1—2 年 | 2—3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款  | —                | —     | —     | —     |
| 应付票据  | 30,000,000.00    | —     | —     | —     |
| 应付账款  | 122,080,840.59   | —     | —     | —     |
| 其他应付款 | 310,994.34       | —     | —     | —     |
| 合计    | 152,391,834.93   | —     | —     | —     |

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金和应收账款有关，除本公司产品出口销售使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目       | 2026 年 06 月 30 日 |              |      |       |
|-----------|------------------|--------------|------|-------|
|           | 美元               |              | 欧元   |       |
|           | 外币               | 人民币          | 外币   | 人民币   |
| 货币资金      | 572,547.91       | 3,899,566.56 | 1.45 | 11.27 |
| 应收账款      | 12,660.00        | 86,225.99    | —    | —     |
| 资产负债表敞口净额 | 585,207.91       | 3,985,792.55 | 1.45 | 11.27 |

(续上表)

| 项 目       | 2025 年 12 月 31 日 |              |      |       |
|-----------|------------------|--------------|------|-------|
|           | 美元               |              | 欧元   |       |
|           | 外币               | 人民币          | 外币   | 人民币   |
| 货币资金      | 532,948.98       | 3,745,991.79 | 1.45 | 11.94 |
| 应收账款      | 160.00           | 1,124.61     | —    | —     |
| 资产负债表敞口净额 | 533,108.98       | 3,747,116.40 | 1.45 | 11.94 |

本公司持续监控公司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。

②敏感性分析

于 2026 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对以下币种的汇率变动使人民币升值 1%将导致利润总额的增加(减少以“-”列示)情况如下：

| 币 种     | 利润总额       |
|---------|------------|
| 美元（USD） | -39,857.93 |
| 欧元（EUR） | -0.10      |

本公司于 2026 年 06 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对上述币种的汇率变动使人民币贬值 1%将导致利润总额的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

(2) 利率风险

截至 2026 年 06 月 30 日，公司无银行借款等带息债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式    | 已转移金融资产性质              | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---------|------------------------|----------------|--------|-------------|
| 票据背书或贴现 | 信用等级一般已背书或贴现未到期的应收票据   | 204,378,203.08 | 未终止确认  | 信用等级一般      |
| 票据背书或贴现 | 信用等级较高已背书或贴现未到期的银行承兑汇票 | 360,976,507.37 | 已终止确认  | 信用等级较高      |
| 票据背书或贴现 | 信用等级较高已背书或贴现未到期的银行承兑汇票 | 105,849.46     | 未终止确认  | 附追索权        |
| 合计      | /                      | 565,460,559.91 | /      | /           |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书或贴现     | 360,976,507.37 | —             |
| 合计     | /         | 360,976,507.37 | —             |

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末公允价值     |               |              |               |
|--------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量              |            |               |              |               |
| （一）交易性金融资产               | —          | 74,278,285.93 | —            | 74,278,285.93 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | —          | 74,278,285.93 | —            | 74,278,285.93 |
| （1）理财产品                  | —          | 74,278,285.93 | —            | 74,278,285.93 |
| （二）应收款项融资                | —          | 69,301,699.73 | —            | 69,301,699.73 |
| （三）其他权益工具投资              | —          | 70,496,861.09 | 2,201,205.87 | 72,698,066.96 |

|                |   |                |              |                |
|----------------|---|----------------|--------------|----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | — | 214,076,846.75 | 2,201,205.87 | 216,278,052.62 |
|----------------|---|----------------|--------------|----------------|

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资（对江苏容汇通用锂业股份有限公司投资，以下简称“容汇锂业”）根据容汇锂业的股权评估报告取得其公允价值，然后按照本公司在容汇锂业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

其他权益工具投资（对中铸未来教育科技（北京）有限公司投资）按照中铸未来教育科技（北京）有限公司年末账面净资产乘以公司对其持股比例作为公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

## 9、其他

☐适用 ☒不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

### 2、本企业的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

### 4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| 王锦程             | 本公司实际控制人王进兴和曹连英之子，直接持有公司 1.74%的股份                |
| 王文浩             | 本公司实际控制人王泉兴和沈根珍之子，直接和通过宝沃创投持有公司 2.76%的股份         |
| 王永兴             | 本公司实际控制人王进兴的二哥、王泉兴的弟弟，直接持有公司股份比例为 0.45%          |
| 陆福珍             | 王永兴之妻                                            |
| 王文娟             | 本公司实际控制人王泉兴和沈根珍之女，直接持有公司股份比例为 0.74%              |
| 吉祖明             | 公司董事、技术中心总监、核心技术人员                               |
| 徐荣法             | 公司董事，技术服务部经理                                     |
| 陈亚东             | 公司董事，技术中心副总监、质量保证部部长                             |
| 许左军             | 公司独立董事                                           |
| 华永萃             | 公司独立董事                                           |
| 徐莹              | 公司独立董事                                           |
| 蒋全志             | 公司董事会秘书                                          |
| 陆佳              | 公司财务总监                                           |
| 苏州姑苏食品机械有限公司    | 王永兴为该公司执行董事，持股比例 35.03%                          |
| 苏州宝沃创业投资有限公司    | 注册资本 1,000 万元，王文浩、曹连英各持有宝沃创投 50%的股权              |
| 苏州永德胜模具科技有限公司   | 陆福珍为该公司执行董事与总经理，王永兴、陆福珍夫妇各持股 50%                 |
| 苏州凯业投资管理咨询有限公司  | 注册资本 140 万元，本公司部分高管及骨干员工的持股公司，无实际控制人，陆文英任执行董事，经理 |
| 普元电力发展有限公司      | 公司独立董事徐莹在该公司担任财务总监                               |
| 苏州天华新能源科技股份有限公司 | 公司独立董事徐莹在该公司担任独立董事                               |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

### (5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 105.30 | 121.68 |

注：公司本期关键管理人员报酬较上期下降主要系公司 2025 年 5 月取消监事会，本期发生额不含监事薪酬。

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 20,442,240.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 20,442,240.00 |

根据本公司第五届董事会第十五次会议审议通过的利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润按每 10 股派现金股利 0.60 元（含税），该利润分配预案符合公司 2025 年度股东会审议通过的 2026 年中期利润分配的相关要求。

截至 2026 年 8 月 25 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

### 4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

### 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

### 6、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

#### (2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

#### (4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

### 8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄             | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 676,093,333.38 | 567,055,182.59 |
| 1 年以内（含 1 年）小计 | 676,093,333.38 | 567,055,182.59 |
| 1 至 2 年        | 5,815,206.48   | 5,807,703.15   |
| 2 至 3 年        | 1,460,659.47   | 2,662,789.47   |
| 3 至 4 年        | 1,542,041.66   | 2,590,271.80   |
| 4 至 5 年        | 2,989,121.20   | 1,899,663.70   |
| 5 年以上          | 12,122,803.95  | 11,285,994.59  |
| 合计             | 700,023,166.14 | 591,301,605.30 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 15,524,213.83  | 2.22   | 14,764,314.46 | 95.11    | 759,899.37     | 14,339,097.16  | 2.43   | 14,339,097.16 | 100.00   | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 684,498,952.31 | 97.78  | 36,835,529.51 | 5.38     | 647,663,422.80 | 576,962,508.14 | 97.57  | 31,276,421.65 | 5.42     | 545,686,086.49 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 1. 应收客户货款 | 684,498,952.31 | 97.78  | 36,835,529.51 | 5.38     | 647,663,422.80 | 576,962,508.14 | 97.57  | 31,276,421.65 | 5.42     | 545,686,086.49 |
| 合计        | 700,023,166.14 | /      | 51,599,843.97 | /        | 648,423,322.17 | 591,301,605.30 | /      | 45,615,518.81 | /        | 545,686,086.49 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额          |               |          |            |
|------|---------------|---------------|----------|------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由       |
| 单位一  | 1,718,763.96  | 1,718,763.96  | 100.00   | 预计全额无法收回   |
| 单位二  | 1,391,795.98  | 1,391,795.98  | 100.00   | 预计全额无法收回   |
| 单位三  | 1,166,572.55  | 1,166,572.55  | 100.00   | 预计全额无法收回   |
| 单位四  | 1,084,472.24  | 1,084,472.24  | 100.00   | 预计全额无法收回   |
| 单位五  | 1,004,639.35  | 1,004,639.35  | 100.00   | 预计全额无法收回   |
| 其他单位 | 9,157,969.75  | 8,398,070.38  | 91.70    | 预计部分款项无法收回 |
| 合计   | 15,524,213.83 | 14,764,314.46 | 95.11    | /          |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1 应收客户货款

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额           |               |         |
|--------|----------------|---------------|---------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 应收客户货款 | 684,498,952.31 | 36,835,529.51 | 5.38    |
| 合计     | 684,498,952.31 | 36,835,529.51 | 5.38    |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本报告第八节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额       |          |            |      | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|----------|------------|------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或转回    | 转销或核销      | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 14,339,097.16 | 710,348.12   | 3,042.18 | 288,173.00 | —    | 14,764,314.46 |
| 按组合计提 | 31,276,421.65 | 5,711,827.51 | —        | 152,719.65 | —    | 36,835,529.51 |
| 合计    | 45,615,518.81 | 6,422,175.63 | 3,042.18 | 440,892.65 | —    | 51,599,843.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 440,892.65 |

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 37,306,988.49  | —        | 37,306,988.49  | 5.33                    | 1,865,349.42 |
| 第二名  | 30,727,027.54  | —        | 30,727,027.54  | 4.39                    | 1,536,351.38 |
| 第三名  | 18,478,194.20  | —        | 18,478,194.20  | 2.64                    | 931,291.78   |
| 第四名  | 12,990,940.53  | —        | 12,990,940.53  | 1.85                    | 651,839.43   |
| 第五名  | 11,393,384.63  | —        | 11,393,384.63  | 1.63                    | 569,669.23   |
| 合计   | 110,896,535.39 | —        | 110,896,535.39 | 15.84                   | 5,554,501.24 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | —              | —              |
| 应收股利  | —              | —              |
| 其他应收款 | 231,836,608.24 | 237,378,981.56 |
| 合计    | 231,836,608.24 | 237,378,981.56 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄             | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 242,301,476.93 | 246,636,783.03 |
| 1 年以内（含 1 年）小计 | 242,301,476.93 | 246,636,783.03 |
| 1 至 2 年        | 934,835.03     | 2,907,163.48   |
| 2 至 3 年        | 997,505.18     | 495,700.78     |
| 3 至 4 年        | 210,000.00     | 210,000.00     |
| 4 至 5 年        | 28,000.00      | 28,000.00      |
| 5 年以上          | 383,000.00     | 383,000.00     |
| 合计             | 244,854,817.14 | 250,660,647.29 |

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 242,909,782.14 | 249,273,647.29 |
| 保证金  | 1,755,035.00   | 1,197,000.00   |
| 备用金  | 190,000.00     | 190,000.00     |
| 合计   | 244,854,817.14 | 250,660,647.29 |

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2026年1月1日余额    | 13,281,665.73 |                      |                      | 13,281,665.73 |
| 2026年1月1日余额在本期 | 13,281,665.73 |                      |                      | 13,281,665.73 |
| ——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           | -263,456.83   |                      |                      | -263,456.83   |
| 本期转回           |               |                      |                      |               |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2026年6月30日余额   | 13,018,208.90 |                      |                      | 13,018,208.90 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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

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

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额      |       |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|-------------|-------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按组合计提 | 13,281,665.73 | -263,456.83 | —     | —     | —    | 13,018,208.90 |
| 合计    | 13,281,665.73 | -263,456.83 | —     | —     | —    | 13,018,208.90 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额  |
|--------------------|----------------|---------------------|-------|-------|---------------|
| 苏州兴业材料科技南通有限公司     | 187,212,361.75 | 76.46               | 往来款   | 1 年以内 | 9,360,618.09  |
| 宁夏盛鼎丰新材料有限公司       | 53,864,580.18  | 22.00               | 往来款   | 1 年以内 | 2,693,229.01  |
| 苏州兴业材料科技泰州有限公司     | 1,832,318.21   | 0.75                | 往来款   | 1—3 年 | 382,732.86    |
| 中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司 | 398,035.00     | 0.16                | 保证金   | 1 年以内 | 19,901.75     |
| 潍柴动力股份有限公司         | 300,000.00     | 0.12                | 保证金   | 1 年以内 | 15,000.00     |
| 日月重工股份有限公司         | 300,000.00     | 0.12                | 保证金   | 5 年以上 | 300,000.00    |
| 合计                 | 243,907,295.14 | 99.61               | /     | /     | 12,771,481.71 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 279,982,618.47 | —    | 279,982,618.47 | 279,032,617.99 | —    | 279,032,617.99 |
| 合计     | 279,982,618.47 | —    | 279,982,618.47 | 279,032,617.99 | —    | 279,032,617.99 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动     |      |        |          | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------|------------|------|--------|----------|----------------|----------|
|                |                |          | 追加投资       | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他       |                |          |
| 苏州市兴业化工有限公司    | 46,132,094.14  | —        | —          | —    | —      | —        | 46,132,094.14  | —        |
| 苏州兴业材料科技南通有限公司 | 49,500,000.00  | —        | —          | —    | —      | —        | 49,500,000.00  | —        |
| 宁夏盛鼎丰新材料有限公司   | 5,200,000.00   | —        | —          | —    | —      | —        | 5,200,000.00   | —        |
| 苏州兴业材料科技泰州有限公司 | 178,190,423.85 | —        | 960,000.00 | —    | —      | —        | 179,150,423.85 | —        |
| 南通兴益丰化工贸易有限公司  | 10,000.00      | —        | —          | —    | —      | 9,999.52 | 0.48           | —        |
| 苏州兴业兴销售有限公司    | 100.00         | —        | —          | —    | —      | —        | 100.00         | —        |
| 合计             | 279,032,617.99 | —        | 960,000.00 | —    | —      | 9,999.52 | 279,982,618.47 | —        |

注：9,999.52 元系南通兴益丰化工贸易有限公司注销行为收回投资及确认投资损益所导致。

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 777,069,544.91 | 658,556,473.75 | 649,657,002.32 | 565,413,959.99 |
| 其他业务 | 83,022,831.03  | 77,667,468.40  | 57,148,965.65  | 53,488,578.14  |
| 合计   | 860,092,375.94 | 736,223,942.15 | 706,805,967.97 | 618,902,538.13 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |                |                |
| 合成树脂    | 571,355,175.85 | 479,275,755.55 | 571,355,175.85 | 479,275,755.55 |
| 涂料      | 48,584,753.10  | 42,705,551.22  | 48,584,753.10  | 42,705,551.22  |
| 磺酸固化剂   | 44,008,710.56  | 42,139,401.64  | 44,008,710.56  | 42,139,401.64  |
| 其他主营    | 113,120,905.40 | 94,435,765.34  | 113,120,905.40 | 94,435,765.34  |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 国内      | 769,040,228.28 | 654,886,979.05 | 769,040,228.28 | 654,886,979.05 |
| 国外      | 8,029,316.63   | 3,669,494.70   | 8,029,316.63   | 3,669,494.70   |
| 按销售渠道分类 |                |                |                |                |
| 直销      | 777,069,544.91 | 658,556,473.75 | 777,069,544.91 | 658,556,473.75 |
| 合计      | 777,069,544.91 | 658,556,473.75 | 777,069,544.91 | 658,556,473.75 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益        | 1,849,875.92 | 1,001,506.49 |
| 大额存单投资收益        | 191,305.55   | 62,944.44    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -5,221.58    | —            |
| 债务重组投资收益        | —            | -39,963.35   |
| 合计              | 2,035,959.89 | 1,024,487.58 |

其他说明：

本期投资收益较上期大幅增长，主要是由于本期理财产品收益增加所致。

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -868,233.07  |    |
| 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     | 148,500.00   |    |
| 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 | 1,636,471.39 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 49,551.26    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -502,867.23  |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 128,659.96   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | —            |    |
| 合计                                                                   | 334,762.39   |    |

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.01              | 0.19   | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.99              | 0.19   | 0.19   |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王进兴

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用