



佳先股份

920489

安徽佳先功能助剂股份有限公司

Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd.



半年度报告

2026

公司半年度大事记

1、报告期内，公司完成了提高 DBM 收率、外销苯甲酸甲酯精馏、SBM 提升收率、苯乙酮碱洗等工艺优化，实施了循环水泵、提升回用蒸汽效率、自动化包装线等改造，进一步深化降本增效。

2、报告期内，公司持续推进产品质量提升，满足高端客户需求及拓展新的应用场景。开发低气味 SBM 产品，进一步拓展在食品级、药品级、汽车内饰等高端领域应用。

3、报告期内，公司积极开发高钛量、低氯离子钛酸酯产品，拓展在锂电正极材料上的应用；开发高纯度、低杂质苯乙酮产品，拓展在电子化学品上的应用。

4、报告期内，子公司英特美实施了一期技改项目，截至报告期末，技改工作已完成。

5、报告期内，子公司英特美二期项目（年产 1000 吨电子材料中间体项目）开工建设，截至报告期末，项目主体已封顶。

6、报告期内，子公司英特美光刻胶单体新增送样客户 5 家，吨位中试验证 1 家，持续加强与下游客户的沟通合作。

7、报告期内，子公司英特美进一步强化研发，持续不断的丰富产品种类，截至报告期末，已累计储备 10 余个产品。此外，进一步优化了光刻胶单体工艺，产品纯度及金属离子稳定性得到进一步提升。

8、报告期内，公司获得 2 项发明专利授权，2 项实用新型专利授权。子公司英特美入选蚌埠市光刻胶单体对乙酰氧基苯乙烯研发创新团队，并获评国家科技型中小企业。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	35
第七节	财务会计报告	38
第八节	备查文件目录	131

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李兑、主管会计工作负责人戴昊天及会计机构负责人（会计主管人员）戴昊天保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险
☐是 ☒否
2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠能源集团	指	蚌埠能源集团有限公司、曾用名蚌埠热电有限公司
蚌埠投资集团	指	蚌埠投资集团有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	《安徽佳先功能助剂股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
PVC	指	聚氯乙烯
DBM	指	二苯甲酰甲烷
SBM	指	硬脂酰苯甲酰甲烷
塑料助剂	指	塑料添加剂、是聚合物（合成树脂）进行成型加工时为改善其加工性能或为改善树脂本身性能不足而必须添加的一些化合物
沙丰、沙丰新材料、沙丰新材	指	安徽沙丰新材料有限公司
退市进园项目	指	年产 7000tDBM 及 1000tSBM 退市进园项目
英特美	指	安徽英特美科技有限公司
佳先新材料、佳先新材	指	安徽佳先新材料科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	佳先股份
证券代码	920489
公司中文全称	安徽佳先功能助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co.,Ltd. BBJX
法定代表人	李兑

二、 联系方式

董事会秘书姓名	马艳平
联系地址	安徽省蚌埠市淮上区金牛路 1216 号
电话	0552-4076550
传真	0552-4076550
董秘邮箱	bbjxzj@163.com
公司网址	www.bbjx.com.cn
办公地址	安徽省蚌埠市淮上区金牛路 1216 号
邮政编码	233000
公司邮箱	bbjxzj@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司证券部办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、硬脂酸盐、对乙酰氧基苯乙烯、三嗪类紫外线吸收剂的生产、销售。
普通股总股本（股）	136,459,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（蚌埠能源集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蚌埠市国资委），一致行动人为（蚌埠投资集团

	有限公司、蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司)
--	-------------------------------

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	259,239,149.62	266,347,990.92	-2.67%
毛利率%	12.89%	13.14%	-
归属于上市公司股东的净利润	-3,111,352.35	5,738,502.79	-154.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,976,657.59	2,154,839.30	-284.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-0.65%	1.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.83%	0.43%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-150.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,294,678,272.89	1,285,489,231.20	0.71%
负债总计	740,797,035.69	726,189,795.64	2.01%
归属于上市公司股东的净资产	476,750,468.70	479,810,888.25	-0.64%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.49	3.52	-0.64%
资产负债率%（母公司）	46.35%	45.77%	-
资产负债率%（合并）	57.22%	56.49%	-
流动比率	131.59%	121.60%	-
利息保障倍数	0.25	0.52	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,947,755.10	15,887,009.24	-275.92%
应收账款周转率	237.70%	262.00%	-
存货周转率	198.68%	223.00%	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.71%	2.01%	-
营业收入增长率%	-2.67%	-9.50%	-
净利润增长率%	-192.13%	-67.60%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,263,327.87
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,981.12
非经常性损益合计	1,129,346.75
减：所得税影响数	164,302.01
少数股东权益影响额（税后）	99,739.50
非经常性损益净额	865,305.24

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是主要从事 PVC 新型环保热稳定剂及助剂、光刻胶单体、紫外线吸收剂的研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品二苯甲酰甲烷（DBM）、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）、硬脂酸盐类产品，属于《战略性新兴产业分类（2018）》中对经济社会全局和长远发展具有重大引领带动作用的新材料产业中的新型催化材料及助剂制造范畴，能够起到改善 PVC 的初期着色、抑制锌烧、提高热稳定性和光稳定性的作用，具有可靠的安全和环保特性，广泛应用于薄膜、PVC 异型材、PVC 管材管件、电线电缆、板材、玩具、食品包装袋、医疗器材及水杯等。公司光刻胶单体对乙酰氧基苯乙烯可用于合成作为光刻胶主要成分的聚对羟基苯乙烯，聚对羟基苯乙烯系列的化学增幅型光致抗蚀剂是目前国际上主流的光致抗蚀剂产品，是用于处理光蚀刻集成电路、制造芯片的关键技术之一；公司三嗪类紫外线吸收剂是目前应用最广的光稳定剂之一，具有优良的耐热升华性，耐洗涤性、耐气体褪色性和机械性能保持性，是高性能显示器添加剂、化妆品添加剂主要原料之一。

公司是 DBM 和 SBM 产品行业标准的主起草人单位，完成了 DBM 产品欧盟 REACH 法规（EC）No1907/2006 的领头注册。同时，公司拥有省认定企业技术中心、省级工程技术研究中心、省级博士后工作站，被认定为国家重点高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、国家绿色工厂、国家知识产权优势企业、安徽省创新型企业、安徽省专精特新冠军企业、安徽省产学研联合示范企业、安徽省经济和信息化领域标准化示范企业、安徽省名牌产品、安徽先进集体、安徽省专利优秀奖、蚌埠市人民政府质量奖。

近年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。随着科技优势向生产力的不断转化，公司形成了较为先进的生产工艺和流程。同时，产品和技术的不断升级，也为热稳定剂生产厂商提供了环保、安全、质量优良、稳定性强的产品。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“佳先”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。

公司通过向终端客户销售和向贸易商销售相结合的方式实现产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	国家绿色工厂-工业与信息化部
其他相关的认定情况	国家知识产权优势企业 - 国家知识产权局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩及说明

报告期内，公司实现营业收入 25,923.91 万元，同比下降 2.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 -311.14 万元，同比下降 154.22 %；实现归属于上市公司股东的扣非净利润-397.67 万元，同比下降 284.55%。截至报告期末，公司总资产为 129,467.83 万元，较期初增长 0.71%；归属于上市公司股东净资产为 47,675.05 万元，较期初下降 0.64 %；归属于上市公司股东每股净资产 3.49 元/股。

报告期内，公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降的主要原因如下：

报告期内，佳先本部实现营业收入 9,677.75 万元，同比基本持平；净利润-178.41 万元，其中投资收益-176.25 万元，佳先本部产品盈利能力较 2025 年下半年有所提升。公司子公司沙丰新材料经营状况较上年同期有所好转，营业收入同比增长 5.76%，净利润同比增长 103.10%。

由于报告期内英特美一期项目技改停产，加之产能爬坡进展较慢，同时参股公司佳先新材料项目投产初期经营亏损，导致报告期公司经营业绩同比下滑。

2、经营情况

报告期内，公司开展了以下工作：

(1) 深化精细化管理及降本增效工作，进一步降低了费用，生产系统总体平稳，安全环保可控。

(2) 持续推进产品质量提升，满足高端客户需求及拓展新的应用场景。开发低气味 **SBM** 产品，进一步拓展在食品级、药品级、汽车内饰等高端领域应用。

(3) 开发高钛量、低氯离子钛酸酯产品，拓展在锂电正极材料上的应用；开发高纯度、低杂质苯乙酮产品，拓展在电子化学品上的应用。

(4) 子公司英特美二期项目（年产 1000 吨电子材料中间体项目）开工建设，完成项目主体封顶。

(5) 子公司英特美实施了一期技改项目，截至报告期末，技改工作已完成。

(6) 子公司英特美光刻胶单体新增送样客户 5 家，吨位中试验证 1 家，持续加强与下游客户的沟通合作。

(7) 子公司英特美光刻胶单体工艺进一步优化，产品纯度及金属离子稳定性得到进一步提升。

(8) 子公司英特美进一步强化研发，持续不断的丰富产品种类，截至报告期末，已累计储备 10 余个产品。

(9) 公司获得 2 项发明专利授权，2 项实用新型专利授权。子公司英特美入选蚌埠市光刻胶单体对乙酰氧基苯乙烯研发创新团队，并获评国家科技型中小企业。

（二） 行业情况

1、环保热稳定剂行业

随着新环保法的实行，国家对环保治理力度的加大，热稳定剂环保化一直是 PVC 行业及稳定剂行业普遍关注的问题，继管道行业倡议要求到 2017 年底全行业弃用含铅稳定剂后，GB / T33284-2016《室内装饰装修材料门、窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）型材有害物质限量》国家标准，已于 2016 年 12 月公布，2017 年 7 月 1 日起实施。中国塑料加工工业协会在各种会议上倡导行业内要充分发挥环保热稳定剂的各种功能，提高 PVC 塑料制品的安全性，拓展 PVC 塑料制品的应用领域，增强 PVC 塑料制品的市场竞争力。相关法律法规及标准的实施，将加速铅盐类热稳定剂的淘汰，环保的复合金属盐类热稳定剂将逐步替代现有的铅盐类热稳定剂的市场份额，同时也会带动公司产品环保热稳定剂助剂 β -二酮（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）、硬脂酸盐消费量的增加。

根据欧委会向中国政府的通报，2018 年 5 月 31 日是欧盟根据 Reach 法规（即《关于化学品注册、评估、许可和限制法规》）进行化学品注册的最后期限，之后年进口量为 1 吨以上的未注册化学品将不允许投放欧盟市场。欧盟实行 Reach 法规注册，有利于进一步提高公司产品竞争力，扩大公司产品竞争优势，提升产品国际市场份额，推动公司快速健康发展。

2020 年 2 月，欧洲议会议员否决了一项委员会的提议，该提议本来可以使 PVC 中含有一些铅。欧

盟委员会建议修订有关聚氯乙烯中铅浓度的规则。通常，PVC 中可容许 0.1% 的铅，但允许回收 PVC 的阈值更高（硬质 PVC 为 2%，软/软 PVC 为 1%）。欧洲议会议员认为，该提议违反了欧盟 REACH 法规的主要原则，即保护人类健康和环境。他们回忆说，铅是一种有毒物质，即使低剂量使用，也会严重影响健康，包括不可逆转的神经系统损害。他们认为，委员会建议的水平与“安全水平”不符，并强调有其他选择。

2021 年 3 月，十三届全国人大四次会议通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，《纲要》中提出，聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。公司产品 β -二酮、硬脂酸盐，以及二元酸酯和生物可降解材料功能助剂作为新型环保助剂，将迎来重要发展机遇。

2021 年 9 月，十四五规划中，出台了降解塑料使用端政策。发改委印发了《“十四五”循环经济发展规划》，提出“因地制宜、积极稳妥推广可降解塑料，健全标准体系，提升检验检测能力，规范应用和处置”。引导生物降解树脂行业规范、有序、快速、健康发展。

2022 年 2 月，安徽省发改委发布《安徽省“十四五”新材料产业发展规划》，提出了新材料产业发展目标，即到 2025 年，全省新材料产业规模达到 1 万亿元，成为具有区域特色、世界级新材料产业基地；到 2025 年，形成硅基新材料、先进金属材料、先进化工材料、生物医用材料、高性能纤维及复合材料 5 个国内领先的千亿级产业集群；到 2025 年，培育形成 20 家百亿级的新材料龙头企业，形成龙头企业领航，中小企业核心配套，以大带小、上下联动，大中小企业融通发展的产业发展格局。大力发展先进金属材料、先进化工材料、硅基新材料三大先进基础材料产业。

2023 年 5 月，欧盟（EU）发布了法规（EU）2023/923，对《化学品注册、评估、授权和限制条例》（REACH）附录 XVII 第 63 条所列铅及其化合物的限制进行修订。如果铅的浓度等于或大于 PVC 材料重量的 0.1%，则不得投放市场或用于由氯乙烯（“PVC”）的聚合物或共聚物生产的物品。

2023 年 12 月，《产业结构调整指导目录(2024 年本)》将“低 VOCs 含量胶粘剂，环保型水处理剂，新型高效、环保催化剂和助剂，功能性膜材料，超净高纯试剂、光刻胶、电子气体、新型显示和先进封装材料等电子化学品及关键原料的开发与生产”列为鼓励类。

2024 年 8 月，《中共中央国务院关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》提出，大力推动钢铁、有色、石化、化工、建材、造纸、印染等行业绿色低碳转型。

2025 年 9 月，工信部等 7 部门联合发布《石化化工行业稳增长工作方案（2025-2026 年）》，提出 2025—2026 年，石化化工行业增加值年均增长 5% 以上，经济效益企稳回升。支持电子化学品、高端聚烯烃、高性能纤维、特种橡胶、高性能膜材料等领域的关键产品攻关。组织石化化工产品供需对接活动，推动合成树脂、涂料、轮胎等生产企业与建筑、汽车、船舶等下游用户建立长期稳定的合作关系，提高传统领域供需适配性。围绕新能源、低空经济、人形机器人等新兴产业，积极拓展新能源电池材料、碳纤维及其复合材料、特种工程塑料等应用。

随着国内外禁铅进程的进一步推进，对高效能、低成本的 PVC 制品需求量将保持较快增长态势，公

公司产品 β -二酮、硬脂酸盐作为绿色、环保型的 PVC 热稳定剂及助剂，属于国家鼓励类产业，未来的发展前景光明。

2、光刻胶行业

2020 年 9 月，国家发改委等四部门联合印发的《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》提出，加快新材料产业强弱项。围绕保障大飞机、微电子制造、深海采矿等重点领域产业链供应链稳定，加快在光刻胶、高纯靶材、高温合金、高性能纤维材料、高强高导耐热材料、耐腐蚀材料、大尺寸硅片、电子封装材料等领域实现突破。

《国家集成电路产业投资基金三期规划》明确将光刻胶等半导体材料列为重点投资领域，计划投入超过 500 亿元支持关键材料研发及产业化。科技部“十四五”新材料专项提出，到 2025 年实现 KrF/ArF 光刻胶国产化率提升至 10%，并布局 EUV 光刻胶预研，设立专项经费超过 20 亿元。工信部的《新材料产业高质量发展行动计划》要求重点突破光刻胶树脂、光敏剂等核心原料技术，并对通过验证的企业给予税收减免及设备采购补贴。

多年来，全球光刻胶市场呈现高度垄断格局（尤其是高端领域），主要集中在日本和美国，中国光刻胶产业整体仍处于追赶阶段，尤其是高端半导体光刻胶国产化率很低，主要受制于光刻胶配方复杂、技术壁垒高、认证周期长，以及上游的树脂、光敏剂、单体等原材料依赖进口等。但近年来，在政策的支持下，我国光刻胶产业开始加速发展，为国内光刻胶原料生产企业带来了重要发展机遇。公司子公司英特美一期项目产品对乙酰氧基苯乙烯以及二期项目产品作为光刻胶的单体，未来发展前景较好。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	70,201,706.29	5.42%	103,135,873.88	8.02%	-31.93%
应收票据	106,984,441.94	8.26%	112,464,887.06	8.75%	-4.87%
应收账款	114,278,200.99	8.83%	103,843,862.46	8.08%	10.05%
存货	136,938,085.11	10.58%	90,391,180.63	7.03%	51.49%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	22,743,470.61	1.76%	24,505,941.81	1.91%	-7.19%
固定资产	667,751,867.96	51.58%	691,882,759.14	53.82%	-3.49%
在建工程	30,790,774.13	2.38%	8,567,883.02	0.67%	259.37%
无形资产	49,935,911.05	3.86%	50,787,347.61	3.95%	-1.68%
商誉	38,656,980.16	2.99%	38,656,980.16	3.01%	0.00%
短期借款	193,969,565.16	14.98%	165,863,874.59	12.90%	16.95%
长期借款	357,050,000.00	27.58%	325,950,000.00	25.36%	9.54%
预付款项	7,288,427.16	0.56%	3,849,619.23	0.30%	89.33%

长期待摊费用	1,047,567.52	0.08%	1,320,208.30	0.10%	-20.65%
递延所得税资产	989,398.04	0.08%	2,118,689.16	0.16%	-53.30%
应付票据	2,787,565.54	0.22%	6,000,000.00	0.47%	-53.54%
合同负债	1,646,402.70	0.13%	994,701.93	0.08%	65.52%
应付职工薪酬	1,647,250.66	0.13%	5,067,685.59	0.39%	-67.50%
其他应付款	11,148,105.46	0.86%	4,378,434.11	0.34%	154.61%
一年内到期的非流动负债	43,497,159.57	3.36%	71,959,515.89	5.60%	-39.55%
其他流动负债	44,342,128.32	3.42%	74,245,890.65	5.78%	-40.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金变动原因：报告期末货币资金较上年末减少 3,293.42 万元，主要系报告期内采购原料支出增加所致。
- 2.存货变动原因：报告期末存货较上年末增加 4,654.69 万元，主要系报告期内为应对原料价格波动，战略储备存货增加所致。
- 3.在建工程变动原因：报告期末在建工程较上年末增加2,222.29万元，主要系报告期内子公司英特美二期项目（年产1000吨电子材料中间体项目）建设投资增加所致。
- 4.预付款项变动原因：报告期末预付款项较上年末增加 343.88 万元，主要系报告期内子公司沙丰新材料预付原料款增加所致。
- 5.递延所得税资产变动原因：报告期末递延所得税资产较上年末减少112.93万元，主要系报告期内可抵扣亏损减少所致。
- 6.应付票据变动原因：报告期末应付票据较上年末减少321.24万元，主要系报告期内开出银行承兑汇票减少所致。
- 7.合同负债变动原因：报告期末合同负债较上年末增加65.17万元，主要系报告期内预收客户货款增加所致。
- 8.应付职工薪酬变动原因：报告期末应付职工薪酬较上年末减少342.04万元，主要系报告期内发放上年末计提的年终绩效等薪酬所致。
- 9.其他应付款变动原因：报告期末其他应付款较上年末增加676.97万元，主要系报告期内子公司英特美收到项目履约保证金所致。
- 10.一年内到期的非流动负债变动原因：报告期末一年内到期的非流动负债较上年末减少2,846.24万元，主要系报告期内一年内到期的长期借款减少所致。
- 11.其他流动负债变动原因：报告期末其他流动负债较上年末减少 2,990.38 万元，主要系报告期内信用证融资减少所致。

2、营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	259,239,149.62	-	266,347,990.92	-	-2.67%
营业成本	225,824,345.30	87.11%	231,338,027.55	86.86%	-2.38%
毛利率	12.89%	-	13.14%	-	-
销售费用	3,204,097.06	1.24%	3,015,069.85	1.13%	6.27%
管理费用	13,120,527.01	5.06%	11,519,846.95	4.33%	13.89%
研发费用	11,379,811.54	4.39%	10,202,122.76	3.83%	11.54%
财务费用	8,037,053.43	3.10%	4,682,993.09	1.76%	71.62%
信用减值损失	-384,943.94	-0.15%	-1,318,567.43	-0.50%	-70.81%
资产减值损失					
其他收益	2,229,361.52	0.86%	2,327,553.83	0.87%	-4.22%
投资收益	-2,089,837.31	-0.81%	-6,669.57	0.00%	-31,233.91%
公允价值变动收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	2,000,000.00	0.75%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-5,064,828.81	-1.95%	6,058,353.34	2.27%	-183.60%
营业外收入	201,556.00	0.08%	743,314.84	0.28%	-72.88%
营业外支出	234,537.12	0.09%	169,776.43	0.06%	38.14%
净利润	-5,696,594.77	-	6,183,220.21	-	-192.13%
所得税费用	598,784.84	0.23%	448,671.54	0.17%	33.46%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用变动原因：报告期内财务费用较上年同期增加 335.41 万元，主要系上年期末在建项目转固导致本期费用化利息支出增加所致。
- 2.信用减值损失变动原因：报告期内信用减值损失较上年同期减少 93.36 万元，主要系报告期内坏账准备减少所致。
- 3.投资收益变动原因：报告期内投资收益较上年同期减少 208.32 万元，主要系报告期内参股公司佳先新材料项目投产初期经营亏损，公司按权益法核算的投资收益减少所致。
- 4.资产处置收益变动原因：报告期内资产处置收益较上年同期减少 200 万元，主要系上年同期因土地规划调整转回无需发生的土壤治理费用所致。
- 5.营业外收入变动原因：报告期内营业外收入较上年同期减少 54.18 万元，主要系报告期内收到与日常经营活动无关的赔偿款减少所致。
- 6.营业外支出变动原因：报告期内营业外支出较上年同期增加 6.48 万元，主要系报告期内对外捐赠救助款项增加所致。
- 7.营业利润和净利润变动原因：报告期内营业利润和净利润下降，主要系权益法核算的投资收益减少及子公司英特美业绩下滑所致。
- 8.所得税费用变动原因：报告期内所得税费用较上年同期增加 15.01 万元，主要系报告期内递延所得税费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	253,283,578.69	261,289,571.47	-3.06%
其他业务收入	5,955,570.93	5,058,419.45	17.74%
主营业务成本	221,097,378.18	226,699,472.52	-2.47%
其他业务成本	4,726,967.12	4,638,555.03	1.91%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
β-二酮类产品	77,114,292.36	60,306,206.36	21.80%	2.08%	3.87%	减少 1.34 个百分点
苯乙酮	14,337,063.71	11,442,200.21	20.19%	-31.91%	-39.89%	增加 10.60 个百分点
电子材料中间体	2,240,134.25	1,790,163.14	20.09%	-87.74%	-86.75%	减少 5.96 个百分点
硬脂酸盐类产品	152,983,562.73	137,063,920.49	10.41%	4.48%	3.55%	增加 0.81 个百分点
其他产品	12,564,096.57	11,165,123.67	11.13%	148.38%	140.70%	增加 2.83 个百分点
运杂费等		4,056,731.43			8.82%	
合计	259,239,149.62	225,824,345.30	—	—	—	—

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	234,950,612.08	202,852,906.21	13.66%	-2.14%	-2.07%	减少 0.06 个百分点
出口销售	24,288,537.54	18,914,707.66	22.12%	-7.54%	-7.61%	增加 0.05 个百分点
运杂费		4,056,731.43			8.82%	
合计	259,239,149.62	225,824,345.30	—	—	—	—

收入构成变动的原因：

- 1.报告期营业收入构成中主营业务收入占比 97.70%，其他业务收入占比 2.30%；上年同期营业收入构成中主营业务收入占比 98.10%，其他业务收入占比 1.90%，收入构成无重大变化。
2. ①按产品分类分析：母公司佳先本部销售产品主要为 β-二酮类产品和苯乙酮，本期 β-二酮类产品收入同比增加 2.08%，成本同比增加 3.87%，毛利率减少 1.34 个百分点，主要系销售价格下降，导致毛利率较上年同期降低所致。本期苯乙酮销售收入同比减少 31.91%，成本同比减少 39.89%，毛利率较上年同期增加 10.60 个百分点，主要系本期销售价格提高、成本降低导致。子公司英特美销售产品为电子材料中间体，本期电子材料中间体产品收入同比减少 87.74%，成本同比减少 86.75%，毛利率减少 5.96 个百分点，主要系报告期对一期项目实施技改停产，产能未完全释放所致。子公司沙丰新材销售产品主要为

硬脂酸盐类产品，本期硬脂酸盐类产品收入同比增加 4.48%，成本同比增加 3.55%，毛利率增加 0.81 个百分点。

②按区域分类分析：国内销售收入同比减少 2.14%，出口销售收入同比减少 7.54%；出口销售减少主要系 β -二酮类产品出口销售量减少导致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,947,755.10	15,887,009.24	-275.92%
投资活动产生的现金流量净额	-4,310,524.44	-34,362,765.08	87.46%
筹资活动产生的现金流量净额	879,048.25	31,883,496.09	-97.24%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本期采购原料付款增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本期项目建设支出减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本期增量贷款较上年同期减少所致。

4、 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽沙丰新材料有限公司	子公司	脂肪酸盐、脂肪酸酯产品及其混合物的研发、生产、销售。	30,000,000.00	209,292,419.62	72,446,826.53	158,532,911.92	3,424,416.80
安徽佳先国际贸易有限公司	子公司	货物或技术进出口；国际贸易代理；化工产品及其原料的销售。	20,000,000.00	30,174,456.71	29,570,696.42	24,468,537.54	-56,006.88
安徽英特	子公司	光刻胶单体、紫外线	105,000,000.00	310,249,587.94	98,817,750.20	2,270,241.37	-6,772,690.66

美科 科技有 限公 司	司	吸收剂的 生产和销 售。					
安徽 佳先 新材 料科 技有 限公 司	参 股 公 司	表面活性 剂、水性 润滑剂的 生产和销 售。	70,000,000.00	169,386,938.83	63,678,653.04	30,168,111.49	-4,935,511.63

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽佳先新材料科技有限公司	与公司同属于环保助剂领域	丰富业务板块，降低公司产品结构单一的风险。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司践行“安全环保优先，勇担社会责任”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

报告期内，公司继续践行社会责任，支持农村教育事业发展，向沫河口镇困难学生捐赠价值 10 万元的学习体育用品和生活物资，用实际行动守护少年成长。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司生产经营中产生的主要污染物种类及处置措施、排放量、处理设施的配置、环保投入等情况如下：

1、主要污染物排放情况

根据环保部门要求，目前公司生产过程产生的有机废气的排放，按照《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表 2 中二级标准要求执行；焚烧炉废气排放执行《危险废物焚烧污染控制标准》（GB1848-2020）中燃烧量 300-2500kg/h 的最高允许排放浓度限值；公司废水的排放按照《污水综合排放标准》（GB8978—1996）表 4 中三级标准和园区污水处理厂接管标准执行；公司厂界噪声按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准执行。公司主要污染物有甲苯、二甲苯、甲醇、氯化氢、二氧化硫、氮氧化物、一氧化碳、烟尘、COD、氨氮、悬浮物、噪声等，报告期内，上述污染物达标排放。

2、主要处理设施及处理能力

公司建有日处理 2000 吨污水处理装置，将公司产生的废水和初期雨水处理后达到园区污水处理厂的纳管标准后排放至蚌埠市第三污水处理厂，外排污水安装了在线监测装置。公司建有一套 12000 立方/时有机废气焚烧装置（RTO）、一套沸石转轮+RTO（RTO 处理风量 25000m³/h）和日处理 20 吨危险废物焚烧炉。RTO 将 DBM 和 SBM 车间的产品烘干过程产生的废气进行焚烧处理,达标排放。危险废物焚烧炉可以将公司产生的危险废物进行焚烧处理，焚烧后的残渣作为危险废物进行管理，能够减少危险废物的处置费用，焚烧后余热产生的蒸汽供生产使用，实现了资源的综合利用；危废焚烧炉的废气安装了在线监测装置，并与生态环境部门联网，达标排放。对生产过程产生的无组织废气进行收集，然后送入活性炭吸附装置进行吸附，活性炭吸附饱和后用蒸汽进行再生，再生回收的有机溶剂回用于生产，活性炭装置吸附后的废气进入沸石转轮进行浓缩，同时危废库无组织废气、4# 车间板框无组织废气等也进行收集，进入沸石转轮进行浓缩，浓缩后的高浓度废气进入 RTO（处理风量 25000m³/h）进行处置，解决了无组织排放问题。

随着环保监管力度的日益趋严，公司上述环保投入，将成为公司未来快速、持续发展的重要保障，能够进一步增强公司竞争优势，巩固公司行业地位。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

1、报告期内，公司未盈利分析

报告期内，佳先本部实现营业收入 9,677.75 万元，同比基本持平；净利润-178.41 万元，其中投资收益-176.25 万元，佳先本部产品盈利能力较 2025 年下半年有所提升。公司子公司沙丰新材料经营状况较上年同期有所好转，营业收入同比增长 5.76%，净利润同比增长 103.10%。

由于报告期内英特美一期项目技改停产，加之产能爬坡进展较慢，同时参股公司佳先新材料项目投

产初期经营亏损，导致报告期公司经营业绩同比下滑。

2、改善盈利状况的策略

（1）继续深化降本增效，进一步降低单位成本，提升产品竞争力；

（2）加快推进英特美一期项目产能爬坡进展，提升盈利能力；同步加快推动英特美二期项目的建设投产，形成规模效应。

（3）多措并举加快推动生物可降解材料助剂、二元酸酯的市场推广与销量放量，提升销售规模。

（4）持续加大研发投入和技改工作，不断突破关键核心技术，为长期盈利提供技术支撑。

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、安全生产风险	重大风险事项描述：公司生产过程中部分原材料属于危险化学品，危险化学品在运输、储存、使用等过程中可能因操作不当造成安全生产事故。因此，在公司生产经营过程中，若因操作不当或受突发环境变化影响，公司存在发生安全生产事故的潜在风险，进而可能对公司正常生产及经营业绩造成不利影响。 应对措施：一方面，在项目建设过程中，公司已严格按照国家安全相关法律法规要求，高标准严要求推进项目建设，全面提升了安全生产标准化整体水平。另一方面，公司积极扎实推进安全生产工作，不断提高安全管理水平，充分发挥第三方专家指导服务及对标检查的作用，不断规范安全管理。
2、受下游行业波动影响的风险	重大风险事项描述：公司一直专注于 PVC 环保热稳定剂及助剂的研发、生产和销售，产品主要应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展带动了热稳定剂及助剂行业和公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。 应对措施：一方面公司以紧抓产品质量为中心，不断优化生产工艺，持续降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力；二是加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，通过新产

	品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点，分散化解市场竞争风险。
3、原材料价格波动风险	重大风险事项描述：公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、乙苯、苯甲酸，报告期上述三种主要原材料占当期生产成本的比重较大。如果未来主要原材料价格出现波动而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗；公司已实现主要原材料苯乙酮自产，可在满足生产自用的同时进行对外销售，降低原材料价格波动风险；同时，公司进一步加强与大宗原材料供应商的合作关系，保证生产所需原料供应的均衡和稳定。
4、税收优惠政策变化风险	重大风险事项描述：公司 2024 年再次通过高新技术企业认定，2024 年至 2026 年度享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将严格按国家高新技术企业的标准规范运行，不断加大研发投入和技术人才的引进，通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。
5、环保风险	重大风险事项描述：公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等法律法规的要求，对污染物进行防治处理。虽然公司投入较大资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。但随着绿色发展理念的贯彻落实及全社会对生态环境保护的进一步关注，未来，国家和地方政府可能对环境保护和治理提出更高的标准和要求，届时公司的环保成本将随之增加。如果公司将来因在环境保护等方面持续投入不足、环保设施运行不理想等导致污染物排放未达标，则可能受到相应的行政监管，对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：在项目建设过程中，公司严格按照国家环保相关法律法规要求，进一步加大了环保投入，环保治理能力水平得到

	了全面提升。公司注重生产污染物的排放治理和持续的环保投入，不断推进技术改造与节能减排，加强在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。同时，公司也将继续发挥在环保处理方面的经验和科技优势，改进工艺，改进设备，提高综合利用水平。
6、产能扩张风险	重大风险事项描述：近年来公司实施了一系列新项目建设，全面达产后，公司产品种类将得到丰富，产品产能将得到提升。公司新项目可行性分析是基于当时的市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出的。公司对新项目进行了慎重、充分的调研和论证，认为投资新项目建设有利于增强公司未来的持续盈利能力。公司具有对新增产能的消化能力，当前市场需求情况下新项目设计产能全部投产后可以得到充分利用，不存在过度扩张的经营风险，但如果未来市场发生重大变化，公司未来不能继续有效拓展市场，公司将面临新增产能不能及时消化的风险。 应对措施：公司不断创新激励模式，充分激发销售人员积极性，加大市场开拓力度，积极开拓新客户，优化公司客户结构，为新项目产能的消化提供支撑。
7、产品结构单一风险	重大风险事项描述：公司是专业从事 PVC 环保热稳定剂及助剂研发、生产和销售的高新技术企业。目前主要产品为 DBM、SBM 和硬脂酸盐，产品结构较为单一。虽然经过多年的发展，公司已成为 β-二酮化合物、硬脂酸盐工业化应用领域环保热稳定剂主要生产供应商之一，产销量较大，但若未来公司产品所处市场发生变化，将面临产品结构单一的风险。 应对措施：为丰富产品种类，公司实施一系列新项目建设，以及原材料自产项目等，随着新项目的投产及稳定运营，公司抗风险能力进一步增强。
8、技术和产品研发风险	重大风险事项描述：技术工艺和产品研发能力是公司可持续发展并保持行业竞争优势的关键。近年来，公司围绕主营业务领域，持续加大在产品研发、工艺改进等方面研发投入，并且取得了多项研发成果。但随着下游产业市场需求的不断变化、产业技术水平的持续提升以及市场竞争的加剧，公司的研发和持续创新能力面临挑战。如果公司不能准确把握行业未来发展方向、研发创新机制不能适应行业发展需要、技术水平无法满足

	市场要求，则公司的市场竞争力和盈利能力将受到负面影响。同时，根据业务发展规划，未来公司将着力在新产品等领域进行研究开发，但由于技术与产品创新具有一定难度、市场需求可能发生变化，以及研发过程及进度存在不确定性，可能导致研发结果不及预期，对公司发展规划的实现和经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司以客户需求为导向，组建了一支高素质研发技术团队，开展各类新产品、新技术的研发与验证，确保公司技术研发符合行业产品技术和应用的发展趋势。同时，公司不断加大研发投入，每年制定科学的研发计划，规划年度研发项目及经费投入，并积极创新研发机制，与高校联合共建研发中心，推动公司可持续发展，巩固行业优势地位。
9、并购风险	重大风险事项描述：2020 年，公司并购了沙丰新材料 67%的股权，沙丰新材料纳入公司合并报表。近年来，公司通过购买股权和增资方式控股了英特美 47.62%股权，并将其纳入公司合并报表。若未来沙丰新材料、英特美面临的政策、市场等发生重大变化，可能存在未来业绩变动的风险。 应对措施：进一步强化对沙丰材料、英特美生产经营的管理，加强技术攻关，提升核心竞争力；同时加强与原材料厂家的紧密合作，降低成本，并积极拓展市场，提升市场占有率；此外继续开发高附加值的新产品，加大新产品销售力度，提升盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	947,948.15	947,948.15	0.17%

在退市进园项目实施阶段，公司与原告北京鸿屹丰彩装饰工程有限公司签署了《佳先股份退市进园装饰装修设计施工一体化工程施工合同》。项目实施期间，公司依据施工进度节点正常支付工程进度款。原告因对本工程第三方审计审定的结算金额存在异议，向蚌埠市淮上区人民法院提起诉讼，并申请财产保全 2,127,813.49 元。2026 年 7 月，蚌埠市淮上区人民法院已就本案作出正式裁判，并出具民事判决书，根据裁判结果，我公司需向原告支付 947,948.15 元及利息（利息自 2025 年 5 月 19 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率标准计算至实际付清之日止）、保全费 5,000 元、鉴定费 61,600 元。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
安徽佳先新材料科技有限公司	否	是	28,571,429	27,857,143	0	2024 年 12 月 18 日	2034 年 12 月 17 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	28,571,429	27,857,143	0	-	-	-	-	-

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
安徽沙丰新材料有限公司	3,730,000	0	0	2023 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	8,590,000	0	0	2023 年 5 月 19 日	2026 年 4 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	5,730,000	0	0	2023 年 6 月 1 日	2026 年 4 月 28 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	9,730,000	0	0	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 21 日	保证	连带	已事前及时履行

公司								
安徽沙丰新材料有限公司	4,730,000	0	0	2023 年 8 月 10 日	2026 年 8 月 10 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	4,730,000	0	0	2023 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 10 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	2,760,000	0	0	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	6,000,000	6,000,000	0	2025 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 18 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	4,000,000	4,000,000	0	2025 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 25 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 18 日	2028 年 11 月 17 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 19 日	2028 年 11 月 18 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 19 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	2,000,000	1,980,000	0	2025 年 11 月 21 日	2028 年 11 月 20 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 24 日	2028 年 11 月 23 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 25 日	2028 年 11 月 24 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025 年 11 月 26 日	2028 年 11 月 25 日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙	2,000,000	1,980,000	0	2025 年	2028 年	保证	连带	已事前

丰新材料有限公司				11月28日	11月27日			及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025年12月2日	2028年12月1日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025年12月4日	2028年12月3日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	2,000,000	1,980,000	0	2025年12月5日	2028年12月4日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	1,000,000	990,000	0	2025年12月10日	2028年12月9日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	5,000,000	4,950,000	0	2025年12月11日	2028年12月10日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	10,000,000	9,900,000	0	2026年1月1日	2029年1月1日	保证	连带	已事前及时履行
安徽沙丰新材料有限公司	37,240,000	34,300,000	0	2026年4月21日	2029年4月21日	保证	连带	已事前及时履行
总计	117,240,000	74,000,000	0	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	145,811,429	101,857,143
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保的情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	169,000,000.00	64,839,474.15
2. 销售产品、商品，提供劳务	55,000,000.00	2,006,221.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,050,000.00	458,852.94

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期 初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
南京杰运医药科技有限公司	应收账款	36,780,490.00	136,650.00	15,140,190.00	销售产品	有利于公司正常经营	2026 年 4 月 28 日
南京杰运化工有限公司	应收账款	0.00	12,188,775.00	7,564,500.00	销售产品	有利于公司正常经营	2026 年 8 月 21 日
安徽佳先新材料科技有限公司	应收账款	0.00	394,525.66	188,100.00	销售产品	有利于公司正常经营	2026 年 4 月 28 日
蚌埠中实化学技术有限公司	应收账款	0.00	665,663.72	394,160.00	销售产品	有利于公司正常经营	2026 年 4 月 28 日
蚌埠中实化学技术有限公司	应付账款	3,125,930.62	56,382,361.36	14,347,118.89	采购材料	有利于公司正常经营	2026 年 4 月 28 日
安徽汇能动力股份有限公司	应付账款 (含预付账款)	1,402,212.00	9,553,448.91	1,246,743.21	生产用蒸汽	有利于公司正常经营	2026 年 4 月 28 日

蚌埠投资集团有限公司	其他应付款	0.00	452,830.20	452,830.20	担保费	子公司英特美银行贷款提供担保所需，有利于子公司稳定发展	2026 年 4 月 28 日
蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	其他应付款	0.00	555,917.61	30,258.02	劳务费	有利于降低公司用工成本	2026 年 4 月 28 日
蚌埠市蚌投贸易有限公司	应付账款	6,805.72	6,805.70	0.00	采购办公用品等	便利办公用品采购	2026 年 4 月 28 日

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
丁柱、孙国庆、何益平	为子公司沙丰新材料银行贷款提供担保	4,900,000	0	0	2025 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	保证	连带	2026 年 4 月 28 日
蚌投投资集团有限公司	为子公司英特美银行贷款提供担保	128,000,000	127,000,000	0	2023 年 9 月 18 日	2030 年 12 月 31 日	保证	连带	2026 年 4 月 28 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

截至本报告期末，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形。相关承诺的具体情况详见公司在北京证券交易所网站披露的《公开发行说明书》。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,127,823.03	0.16%	1.在退市进园项目实施阶段，公司与原告北京鸿屹丰彩装饰工程有限公司签署了《佳先股份退市进园装饰装修工程施工一体化工程施工合同》。项目实施期间，公司依据施工进度节点正常支付工程进度款。原告因对本工程第三方审计审定的结算金额存在异议，向蚌埠市淮上区人民法院提起诉讼，并申请财产保全 2,127,813.49 元。 2.另有佳先 1.40 美元（折合 9.54 元人民币）在不动产被临时冻结。
总计	-	-	2,127,823.03	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述冻结资金金额占比较小，不影响公司日常生产经营，未对公司持续经营能力、财务状况构成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	86,825,529	63.63%	0	86,825,529	63.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	83,377	0.06%	0	83,377	0.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,633,671	36.37%	0	49,633,671	36.37%
	其中：控股股东、实际控制人	48,295,938	35.39%	0	48,295,938	35.39%
	董事、高管	866,618	0.64%	0	866,618	0.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		136,459,200	—	0	136,459,200	—
普通股股东人数		10,870				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠能源集团有限公司	国有法人	37,440,002	0	37,440,002	27.4368%	37,440,002	0
2	蚌埠中城创业投资有限公司	国有法人	10,013,536	0	10,013,536	7.3381%	10,013,536	0
3	米克荣	境内自然人	0	3,580,000	3,580,000	2.6235%	0	3,580,000
4	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	境内非国有法人	3,454,482	0	3,454,482	2.5315%	0	3,454,482
5	沈国勤	境内自然人	1,240,000	90,000	1,330,000	0.9747%	0	1,330,000
6	上海物朴资产管理合伙企业(有限合伙)－物朴青云二号私募证券投资基金	境内非国有法人	0	863,854	863,854	0.6330%	0	863,854
7	蚌埠投资集团有限公司	国有法人	842,400	0	842,400	0.6173%	842,400	0
8	上海嘉喆投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	837,832	0	837,832	0.6140%	0	837,832
9	汪静	境内自然人	710,360	-22,360	688,000	0.5042%	0	688,000
10	王泉君	境内自然人	686,440	1,317	687,757	0.5040%	0	687,757
合计		—	55,225,052	4,512,811	59,737,863	43.7771%	48,295,938	11,441,925

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

除控股股东蚌埠能源集团与第二大股东蚌埠中城创投、第七大股东蚌埠投资集团同受实际控制人蚌埠市国资委控制外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	米克荣	3,580,000
2	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	3,454,482
3	沈国勤	1,330,000
4	上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）－物朴青云二号私募证券投资基金	863,854
5	上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	837,832
6	汪静	688,000
7	王泉君	687,757
8	黄英	594,428
9	李飞	557,099
10	郭扬	550,653

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	48,295,938
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	35.40%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2020 年公司公开发行募集资金总额为 20,255.71 万元，扣除不含税发行费用人民币 1,953.43 万元，实际募集资金净额为人民币 18,302.28 万元。

报告期内，公司募集资金使用金额为 87.03 万元，均用于年产 15000 吨生物可降解材料功能助剂项目一期项目使用。截至本报告期末，公司募集资金已累计使用 18,127.22 万元。

报告期，公司年产 15000 吨生物可降解材料功能助剂项目一期项目结项，公司将节余募集资金 566.19 万元(含利息)永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用，并于 2026 年 3 月将该募集资金专户注销。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李兑	董事长	男	1964 年 8 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
赵政宇	董事	男	1995 年 5 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
李宏亮	董事	男	1985 年 1 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
徐文恺	职工董事	男	1973 年 9 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
王素玲	独立董事	女	1963 年 6 月	2026 年 5 月 28 日	2028 年 5 月 15 日
马珂	独立董事	男	1967 年 3 月	2026 年 5 月 28 日	2028 年 5 月 15 日
陈颖洲	独立董事	男	1965 年 6 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
李平	总经理	男	1977 年 2 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
周星源	副总经理	男	1970 年 4 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
戴昊天	财务总监	男	1975 年 11 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
童庆军	副总经理	男	1987 年 4 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
潘明荣	副总经理	男	1972 年 3 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
马艳平	董事会秘书	女	1992 年 10 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日
董事会人数：					7
高级管理人员人数：					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员之间不存在关联关系。

报告期内，董事赵政宇在公司股东蚌埠中城创业投资有限公司担任总经理职务。董事李宏亮在公司控股股东蚌埠能源集团有限公司之控股子公司蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司担任董事长、总经理，以及在公司控股股东蚌埠能源集团有限公司之全资子公司蚌埠市热电物业有限公司担任董事、总经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李兑	董事长	71,510	0	71,510	0.0524%	0	0	17,877
李平	总经理	250,565	0	250,565	0.1836%	0	0	20,000
周星源	副总经理	302,896	0	302,896	0.2220%	0	0	20,000
戴昊天	财务总监	102,000	0	102,000	0.0747%	0	0	25,500
童庆军	副总经理	28,016	0	28,016	0.0205%	0	0	0
潘明荣	副总经理	195,008	0	195,008	0.1429%	0	0	0
合计	-	949,995	-	949,995	0.6961%	0	0	83,377

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
王玲	独立董事	离任	-	因连续任职满 6 年离任	
潘利平	独立董事	离任	-	因连续任职满 6 年离任	
王素玲	-	新任	独立董事	增补	
马珂	-	新任	独立董事	增补	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1.王素玲女士简历：王素玲女士，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、会计学教授。1986 年 7 月至 1996 年 8 月，任安徽财经大学教师；1996 年 8 月至 2023 年 5 月，任安徽大学商学院财务管理系主任、会计学系主任、会计学教授。2024 年 12 月至今，任合肥泰禾智能科技集团股份有限公司独立董事；2025 年 11 月至今，任安徽江淮汽车集团股份有限公司独立董事。
2.马珂先生简历：马珂，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988 年 7 月至 1995 年 9 月，先后任合肥市建设银行信托投资公司证券部职员、副经理；1995 年 10 月至 2006 年 6 月，任长城证券股份有限公司机构部经理；2006 年 7 月至 2009 年 10 月，任安徽省新鼎富投资咨询有限公司经理；2009 年 11 月至 2010 年 11 月任中信证券股份有限公司合肥濉溪路证券营业部总经理助理；2010 年 11 月至 2018 年 8 月任西南证券股份有限公司安徽分公司总经理；2018 年 10 月至 2020 年 10 月，任中天国富证券有限公司湖南分公司副总经理；2020 年 10 月至 2022 年 10 月，任中天国富证券有限公司安徽分公司总经理；2023 年 1 月至今，任安徽宏诚创芯科技有限公司副董事长。

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	0	0	24
行政人员	30	1	1	30
生产人员	289	11	8	292
销售人员	20	1	3	18
技术人员	71	2	1	72
财务人员	14	0	1	13
员工总计	448	15	14	449

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	15
本科	75	77
专科	106	109
专科以下	253	248
员工总计	448	449

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	70,201,706.29	103,135,873.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	106,984,441.94	112,464,887.06
应收账款	六、（三）	114,278,200.99	103,843,862.46
应收款项融资	六、（四）	26,668,199.67	34,506,453.91
预付款项	六、（五）	7,288,427.16	3,849,619.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,608,805.09	1,342,695.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	136,938,085.11	90,391,180.63
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	六、（八）	18,543,106.30	17,801,432.20
流动资产合计		482,510,972.55	467,336,004.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	22,743,470.61	24,505,941.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	667,751,867.96	691,882,759.14
在建工程	六、（十一）	30,790,774.13	8,567,883.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、（十二）	49,935,911.05	50,787,347.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、（十三）	38,656,980.16	38,656,980.16
长期待摊费用	六、（十四）	1,047,567.52	1,320,208.30
递延所得税资产	六、（十五）	989,398.04	2,118,689.16
其他非流动资产	六、（十六）	251,330.87	313,417.20
非流动资产合计		812,167,300.34	818,153,226.40
资产总计		1,294,678,272.89	1,285,489,231.20
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	193,969,565.16	165,863,874.59
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	六、（十八）	2,787,565.54	6,000,000.00
应付账款	六、（十九）	65,975,600.19	54,267,270.86
预收款项			
合同负债	六、（二十）	1,646,402.70	994,701.93
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	六、（二十一）	1,647,250.66	5,067,685.59
应交税费	六、（二十二）	1,656,172.83	1,542,764.50
其他应付款	六、（二十三）	11,148,105.46	4,378,434.11
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	六、（二十四）	43,497,159.57	71,959,515.89
其他流动负债	六、（二十五）	44,342,128.32	74,245,890.65
流动负债合计		366,669,950.43	384,320,138.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十六）	357,050,000.00	325,950,000.00
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	六、（二十七）	12,275,862.30	10,885,376.42
递延所得税负债	六、（十五）	4,801,222.96	5,034,281.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,127,085.26	341,869,657.52

负债合计		740,797,035.69	726,189,795.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十八）	136,459,200.00	136,459,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十九）	164,443,081.97	164,443,081.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十）	523,394.92	472,462.12
盈余公积	六、（三十一）	35,336,188.08	35,336,188.08
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	139,988,603.73	143,099,956.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		476,750,468.70	479,810,888.25
少数股东权益		77,130,768.50	79,488,547.31
所有者权益（或股东权益）合计		553,881,237.20	559,299,435.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,294,678,272.89	1,285,489,231.20

法定代表人：李兑
 主管会计工作负责人：戴昊天
 会计机构负责人：戴昊天

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		37,986,329.84	49,348,006.83
交易性金融资产			14,346,840.61
衍生金融资产			
应收票据		31,954,619.55	38,421,719.03
应收账款	十七、（一）	31,346,396.85	16,520,396.59
应收款项融资		14,293,815.22	5,096,502.76
预付款项		1,971,678.15	1,567,909.92
其他应收款	十七、（二）	69,232.64	51,756.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,684,203.59	36,651,062.48
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		905,170.03	609,010.82
流动资产合计		186,211,445.87	162,613,205.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	187,792,154.80	189,554,626.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		473,091,527.34	492,319,179.42
在建工程		7,312,800.66	3,388,781.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,349,844.75	30,726,449.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,005,701.69	1,288,887.54
递延所得税资产			
其他非流动资产		251,330.87	313,417.20
非流动资产合计		699,803,360.11	717,591,341.35
资产总计		886,014,805.98	880,204,547.04
流动负债：			
短期借款		115,071,095.89	91,430,835.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		787,565.54	
应付账款		31,452,026.11	25,427,369.91
预收款项			
合同负债		18,658,717.49	16,461,931.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,207.60	2,408,748.48
应交税费		918,299.26	842,448.66
其他应付款		2,652,043.81	2,358,347.02
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		41,738,952.06	29,435,383.42
其他流动负债		19,954,668.50	39,082,696.22
流动负债合计		231,295,576.26	207,447,760.84
非流动负债：			
长期借款		163,050,000.00	180,350,000.00
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		11,510,862.30	10,075,376.42
递延所得税负债		4,801,222.96	5,034,281.10
其他非流动负债			

非流动负债合计		179,362,085.26	195,459,657.52
负债合计		410,657,661.52	402,907,418.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		136,459,200.00	136,459,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,762,326.73	164,762,326.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		316,609.82	472,462.12
盈余公积		35,336,188.08	35,336,188.08
一般风险准备			
未分配利润		138,482,819.83	140,266,951.75
所有者权益（或股东权益）合计		475,357,144.46	477,297,128.68
负债和所有者权益（或股东权益）合计		886,014,805.98	880,204,547.04

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		259,239,149.62	266,347,990.92
其中：营业收入	六、（三十三）	259,239,149.62	266,347,990.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,058,558.70	263,291,954.41
其中：营业成本	六、（三十三）	225,824,345.30	231,338,027.55
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	六、（三十四）	2,492,724.36	2,533,894.21
销售费用	六、（三十五）	3,204,097.06	3,015,069.85
管理费用	六、（三十六）	13,120,527.01	11,519,846.95
研发费用	六、（三十七）	11,379,811.54	10,202,122.76
财务费用	六、（三十八）	8,037,053.43	4,682,993.09
其中：利息费用		6,833,294.82	5,327,926.32
利息收入		92,993.41	612,116.32
加：其他收益	六、（三十九）	2,229,361.52	2,327,553.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-2,089,837.31	-6,669.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-384,943.94	-1,318,567.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）		2,000,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,064,828.81	6,058,353.34
加：营业外收入	六、（四十三）	201,556.00	743,314.84
减：营业外支出	六、（四十四）	234,537.12	169,776.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,097,809.93	6,631,891.75
减：所得税费用	六、（四十五）	598,784.84	448,671.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,696,594.77	6,183,220.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,696,594.77	6,183,220.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,585,242.42	444,717.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,111,352.35	5,738,502.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,696,594.77	6,183,220.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,111,352.35	5,738,502.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,585,242.42	444,717.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七、(四)	96,777,526.26	97,067,228.21
减：营业成本	十七、(四)	78,865,062.90	79,724,316.32
税金及附加		1,497,361.60	1,358,339.24
销售费用		1,777,157.60	1,714,480.01
管理费用		7,830,995.90	6,856,270.32
研发费用		4,313,419.98	3,807,993.15
财务费用		3,895,580.88	3,100,985.35
其中：利息费用		3,741,251.01	3,279,067.81
利息收入		35,187.87	104,287.82
加：其他收益		1,389,945.64	1,426,742.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-1,762,471.20	-6,669.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-784,546.90	-81,214.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,559,125.06	3,843,701.69
加：营业外收入		50,106.00	
减：营业外支出		155,184.00	30,006.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,664,203.06	3,813,695.53
减：所得税费用		-880,071.14	147,394.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,131.92	3,666,300.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,131.92	3,666,300.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-1,784,131.92	3,666,300.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李兇

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,354,372.21	267,126,854.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,744,178.79	5,155,904.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	3,210,757.17	1,016,898.13
经营活动现金流入小计		252,309,308.17	273,299,657.20
购买商品、接受劳务支付的现金		235,647,615.65	217,755,891.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,204,444.98	28,760,222.30
支付的各项税费		5,436,169.00	4,252,173.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	7,968,833.64	6,644,360.34
经营活动现金流出小计		280,257,063.27	257,412,647.96
经营活动产生的现金流量净额		-27,947,755.10	15,887,009.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十六）	8,120,517.12	
投资活动现金流入小计		8,120,517.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		10,408,791.56	34,362,765.08

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)	2,022,250.00	
投资活动现金流出小计		12,431,041.56	34,362,765.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,310,524.44	-34,362,765.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,550,000.00
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		155,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	2,000,134.28	
筹资活动现金流入小计		157,000,134.28	183,550,000.00
偿还债务支付的现金		148,200,000.00	143,781,666.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,133,520.49	6,900,977.12
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	六、(四十六)	787,565.54	983,859.93
筹资活动现金流出小计		156,121,086.03	151,666,503.91
筹资活动产生的现金流量净额		879,048.25	31,883,496.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-342,367.26	135,187.05
五、现金及现金等价物净增加额		-31,721,598.55	13,542,927.30
加：期初现金及现金等价物余额		98,007,916.27	128,512,585.64
六、期末现金及现金等价物余额		66,286,317.72	142,055,512.94

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,140,875.34	87,456,425.94
收到的税费返还			1,898,949.39
收到其他与经营活动有关的现金		2,844,465.35	262,099.74
经营活动现金流入小计		79,985,340.69	89,617,475.07
购买商品、接受劳务支付的现金		75,048,554.89	39,068,893.98
支付给职工以及为职工支付的现金		17,746,948.50	16,636,193.09
支付的各项税费		2,991,180.36	2,001,797.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,062,090.50	2,514,266.68
经营活动现金流出小计		98,848,774.25	60,221,150.90
经营活动产生的现金流量净额		-18,863,433.56	29,396,324.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		14,346,840.61	
投资活动现金流入小计		14,346,840.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,130,409.83	13,009,296.81
投资支付的现金			7,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,130,409.83	20,459,296.81
投资活动产生的现金流量净额		10,216,430.78	-20,459,296.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	129,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	129,000,000.00
偿还债务支付的现金		94,000,000.00	121,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,645,807.28	3,991,854.99
支付其他与筹资活动有关的现金		787,565.54	30,000.00
筹资活动现金流出小计		98,433,372.82	125,121,854.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,433,372.82	3,878,145.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,866.63	128,871.00
五、现金及现金等价物净增加额		-12,149,242.23	12,944,043.37
加：期初现金及现金等价物余额		47,220,183.50	69,002,237.16
六、期末现金及现金等价物余额		35,070,941.27	81,946,280.53

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	136,459,200.00				164,443,081.97			472,462.12	35,336,188.08		143,099,956.08	79,488,547.31	559,299,435.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,459,200.00				164,443,081.97			472,462.12	35,336,188.08		143,099,956.08	79,488,547.31	559,299,435.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								50,932.80			-3,111,352.35	-2,357,778.81	-5,418,198.36
（一）综合收益总额											-3,111,352.35	-2,585,242.42	-5,696,594.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
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							50,932.80						50,932.80
1. 本期提取							1,768,398.13						50,932.80
2. 本期使用							1,717,465.33						
（六）其他											227,463.61		227,463.61
四、本期期末余额	136,459,200.00				164,443,081.97		523,394.92	35,336,188.08		139,988,603.73	77,130,768.50		553,881,237.20

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	136,459,200.00				168,493,369.46			462,661.93	35,336,188.08		156,494,341.26	26,995,594.81	524,241,355.54

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				-1,755,548.27					-112,559.33	53,693,778.41	51,825,670.81	
其他												
二、本年期初余额	136,459,200.00			166,737,821.19		462,661.93	35,336,188.08		156,381,781.93	80,689,373.22	576,067,026.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,975,494.46		46,614.60			5,738,502.79	-4,029,788.12	-220,165.19	
（一）综合收益总额									5,738,502.79	444,717.42	6,183,220.21	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
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							46,614.60					46,614.60
1. 本期提取							1,516,752.54					1,516,752.54
2. 本期使用							1,470,137.94					1,470,137.94
（六）其他					-1,975,494.46						-4,474,505.54	-6,450,000.00
四、本期期末余额	136,459,200.00				164,762,326.73		509,276.53	35,336,188.08		162,120,284.72	76,659,585.10	575,846,861.16

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

机构负责人：戴昊天

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	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	136,459,200.00				164,762,326.73			472,462.12	35,336,188.08		140,266,951.75	477,297,128.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,459,200.00				164,762,326.73			472,462.12	35,336,188.08		140,266,951.75	477,297,128.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-155,852.30			-1,784,131.92	-1,939,984.22
（一）综合收益总额											-1,784,131.92	-1,784,131.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-155,852.30				-155,852.30
1. 本期提取							1,458,030.40				-155,852.30
2. 本期使用							1,613,882.70				
（六）其他											
四、本期期末余额	136,459,200.00				164,762,326.73		316,609.82	35,336,188.08		138,482,819.83	475,357,144.46

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	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	136,459,200.00				168,493,369.46			462,661.93	35,336,188.08		145,655,732.78	486,407,152.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,459,200.00				168,493,369.46			462,661.93	35,336,188.08		145,655,732.78	486,407,152.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,731,042.73			46,614.60			3,666,300.82	-18,127.31
（一）综合收益总额											3,666,300.82	3,666,300.82
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								46,614.60				46,614.60
1. 本期提取								1,516,752.54				1,516,752.54
2. 本期使用								1,470,137.94				1,470,137.94
（六）其他					-3,731,042.73							-3,731,042.73
四、本期期末余额	136,459,200.00				164,762,326.73			509,276.53	35,336,188.08		149,322,033.60	486,389,024.94

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：戴昊天

会计机构负责人：戴昊天

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表附注

安徽佳先功能助剂股份有限公司

2026 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：人民币 13,645.92 万元

法定代表人：李兑

注册地址：安徽省蚌埠市淮上区沫河口精细化工园银湖路 280 号

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业：化学试剂和助剂制造

公司主营业务：从事 PVC 新型环保热稳定剂及助剂的研发、生产、销售，主要产品包括 β 二酮类产品、硬脂酸盐类产品、苯乙酮产品。

3. 历史沿革

安徽佳先功能助剂股份有限公司系由蚌埠佳先化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 11 月 25 日在蚌埠市工商行政管理局完成了工商变更登记，并取得了注册号为 340300000026882(1-1) 企业法人营业执照。（变更后的统一社会信用代码 913403007885527319）。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 1 月 9 日出具的《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 201492 号）同意，公司于 2014 年在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽佳先功能助剂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1167 号文）核准，公司向不特定合格投资者发行人民币普通股 2,132.18 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 2,132.18 万元，变更后的注册资本为人民币 8,528.70 万元。

截止 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 13,645.92 万元。

4. 本公司母公司及最终控制方

本公司母公司：蚌埠能源集团有限公司

本公司最终控制方：蚌埠市财政局（市政府国有资产监督管理委员会）

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告于 2026 年 8 月 20 日经董事会批准报出。

6. 营业期限

公司的营业期限从 2006 年 4 月 25 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	金额大于 100 万且超过税前利润 4%
账龄超过一年且重要的预付款项	金额大于 100 万且超过税前利润 4%
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于 100 万且超过税前利润 4%
账龄超过一年且重要的其他应付款	金额大于 100 万且超过税前利润 4%
重要的合营企业或联营企业	集团对该合营或联营企业的长期股权投资占集团总资产的比例超过 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失率
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款

预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
账龄组合	预期信用损失率
合并报表范围内关联方	预期信用损失率

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收款项，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。

按照账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备

的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收款项融资

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失率
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十一）金融工具）进行处理。

2. 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
----	-------------

组合	计量预期信用损失的方法
备用金	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，计算预期信用损失为 0。
其他	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。

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，编制其他应收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。

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

按照账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

（十六）存货

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。主要包括原材料、在产品、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

存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型[详见附注三（十一）金融工具]进行处理。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 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

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根

据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-20.00	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定使用年限
专利权及其他	3-10 年

（2）截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 合同负债

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

(二十七) 职工薪酬

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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

1. 短期薪酬

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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；
- （2）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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①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。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十）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

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售β 二酮类产品、硬脂酸盐类产品，公司收入确认的具体方法：

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。

①国内销售：公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户签收后确认收入；

②国外销售：采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，货物交付货运，并越过船舷确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行或财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十五）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部关于印发《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)计提安全生产费用，计提标准调整如下：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

(3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；

(4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简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，先通过“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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
教育费附加	实缴流转税税额	5.00%
房产税	房产原值的 70.00%、租金收入	1.20%、12.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 2024 年 10 月 29 日，公司已通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202434000632，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，报告期内公司享受企业所得税减按 15%税率征收的税收优惠政策。

(2) 子公司安徽沙丰新材料有限公司（以下简称“沙丰新材料”）2024 年 10 月 29 日已通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202434000344，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，沙丰新材料报告期内享受企业所得税减按 15%税率征收的税收优惠政策。

(3) 子公司安徽英特美科技有限公司（以下简称“英特美”）2024 年 10 月 29 日已通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202434002215，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，沙丰新材料报告期内享受企业所得税减按 15%税率征收的税收优惠政策。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《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》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期内本公司无重要会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 前期会计差错更正

无

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年12月31日，期末指2026年6月30日，上期指2025年半年度，本期指2026年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,488.56	6,399.96
银行存款	68,406,652.19	100,129,339.64
其他货币资金	1,787,565.54	3,000,134.28
合计	70,201,706.29	103,135,873.88

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,915,388.57 元。其中：银行承兑汇票保证金 1,787,565.54 元，冻结 2,127,823.03 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,984,441.94	112,464,887.06
合计	106,984,441.94	112,464,887.06

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,749,475.68	48,240,597.59
合计	36,749,475.68	48,240,597.59

4. 按坏账计提方法分类披露

无

5. 坏账准备的情况

无

6. 本期实际核销的应收票据情况

无

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,812,575.54	105,471,523.84
1-2 年（含 2 年）	327,990.00	3,860,446.40
2-3 年（含 3 年）	79,076.53	114,035.01
3-4 年（含 4 年）	28,343.21	28,705.88
4-5 年（含 5 年）	213,582.06	187,240.09
5 年以上	1,157,395.45	1,150,946.31
合计	121,618,962.79	110,812,897.53

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	29,281.97	0.02	29,281.97	100.00	
按组合计提坏账准备	121,589,680.82	99.98	7,311,479.83		114,278,200.99
其中：账龄组合	121,589,680.82	99.98	7,311,479.83	6.01	114,278,200.99
合计	121,618,962.79	100.00	7,340,761.80		114,278,200.99

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额			

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	30,120.88	0.03	30,120.88	100.00
按组合计提坏账准备	<u>110,782,776.65</u>	<u>99.97</u>	<u>6,938,914.19</u>	<u>103,843,862.46</u>
其中：账龄组合	110,782,776.65	99.97	6,938,914.19	6.26
合计	<u>110,812,897.53</u>	<u>100.00</u>	<u>6,969,035.07</u>	<u>103,843,862.46</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提	29,281.97	29,281.97	100.00	预期无法收回
合计	<u>29,281.97</u>	<u>29,281.97</u>		

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	119,812,575.54	5,990,628.77	5.00
1-2 年（含 2 年）	327,990.00	32,799.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	76,016.53	22,804.96	30.00
3-4 年（含 4 年）	28,343.21	14,171.61	50.00
4-5 年（含 5 年）	187,360.09	93,680.04	50.00
5 年以上	1,157,395.45	1,157,395.45	100.00
合计	<u>121,589,680.82</u>	<u>7,311,479.83</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,969,035.07	371,726.73			7,340,761.80
合计	<u>6,969,035.07</u>	<u>371,726.73</u>			<u>7,340,761.80</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
南京杰运医药科技有 限公司	15,140,190.00		15,140,190.00	12.45	757,009.50

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
宜兴市宝隆新材料有 限公司	9,173,280.00		9,173,280.00	7.54	458,664.00
南京杰运化工有限公 司	7,564,500.00		7,564,500.00	6.22	378,225.00
徐州博康化学科技股 份有限公司	6,832,000.00		6,832,000.00	5.62	341,600.00
阿登尼斯开米森添加 剂（浙江）有限公司	5,237,835.63		5,237,835.63	4.31	261,891.78
合计	43,947,805.63		43,947,805.63	36.14	2,197,390.28

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,668,199.67	34,506,453.91
合计	26,668,199.67	34,506,453.91

本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流为目的又以出售该金融资产为目标，其信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，列报为应收票据；信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，列报为应收款项融资。由于应收票据期限较短，且出售时间、出售价格、出售比例均不可能可靠估计，故本公司按票面金额作为应收款项融资的公允价值，期末不存在坏账准备计提情况。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,927,007.45	95.04	3,506,943.48	91.10
1-2 年（含 2 年）	316,549.59	4.34	310,691.62	8.07
2-3 年（含 3 年）	17,484.69	0.24	28,224.95	0.73
3 年以上	27,385.43	0.38	3,759.18	0.10
合计	7,288,427.16	100	3,849,619.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏金桥油脂科技有限公司	1,832,053.43	25.14
顶峰油脂化工（泰兴）有限公司	1,496,559.92	20.53

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
泰柯棕化（张家港）有限公司	559,564.00	7.68
山东润合生工科技有限公司	300,000.00	4.12
福建中闽化工有限公司	280,800.00	3.85
合计	4,468,977.35	61.32

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,608,805.09	1,342,695.43
合计	1,608,805.09	1,342,695.43

2. 应收利息

无

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,691,373.78	1,397,064.34
1-2 年（含 2 年）		14,982.57
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）	4,000.00	4,000.00
合计	1,695,373.78	1,416,046.91

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,243,157.71	1,047,905.80
保证金及押金	111,455.00	111,455.00
代垫款等	261,667.37	256,686.11
备用金	79,093.70	

合计	1,695,373.78	1,416,046.91
----	--------------	--------------

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,695,373.78	100.00	86,568.69	5.11	1,608,805.09
其中：信用风险组合	1,695,373.78	100.00	86,568.69	5.11	1,608,805.09
合计	1,695,373.78	100.00	86,568.69		1,608,805.09

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,416,046.91	100.00	73,351.48		1,342,695.43
其中：信用风险组合	1,416,046.91	100.00	73,351.48	5.18	1,342,695.43
合计	1,416,046.91	100.00	73,351.48		1,342,695.43

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,695,373.78	86,568.69	5.11
合计	1,695,373.78	86,568.69	5.11

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 12 月 31 日余额	73,351.48			73,351.48
2025 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,217.21			<u>13,217.21</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2026 年 6 月 30 日余额	<u>86,568.69</u>			<u>86,568.69</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	73,351.48	13,217.21				86,568.69
<u>合计</u>	<u>73,351.48</u>	<u>13,217.21</u>				<u>86,568.69</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
应收出口退税	1,243,157.71	73.33	出口退税款	1 年以内	62,157.89
代扣代缴社保	157,277.60	9.28	代扣社保	1 年以内	7,863.88
蚌埠中实化学技术 有限公司	97,712.27	5.76	代垫款项	1 年以内	4,885.61
备用金借款	79,093.7	4.67	备用金借款	1 年以内	3,954.69
芜湖海螺新材料有 限公司	50,000.00	2.95	保证金	1 年以内	2,500.00
合计	<u>1,627,241.28</u>	<u>95.98</u>			<u>81,362.07</u>

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	
		成本减值准备	
原材料	26,218,434.52		26,218,434.52
在产品	12,835,572.24		12,835,572.24
库存商品	81,320,482.50		81,320,482.50
发出商品	16,563,595.85		16,563,595.85
合计	136,938,085.11		136,938,085.11

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	
		成本减值准备	
原材料	20,578,476.79		20,578,476.79
在产品	11,624,017.98		11,624,017.98
库存商品	49,854,874.61		49,854,874.61
发出商品	8,333,811.25		8,333,811.25
合计	90,391,180.63		90,391,180.63

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

3. 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

无

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,711,738.35	16,579,596.29
预缴税款	753,589.55	1,062,073.58
其他	2,077,778.40	159,762.33
合计	18,543,106.30	17,801,432.20

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	
安徽佳先新材料科技 有限公司	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	
合计	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	

2. 长期股权投资的减值测试情况

无

（十）固定资产

按项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	666,803,919.81	691,882,759.14
固定资产清理		
合计	666,803,919.81	691,882,759.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	460,785,801.37	353,479,275.08	2,754,687.57	6,376,720.16	4,796,099.14	<u>828,192,583.32</u>
2. 本期增加金额	<u>947,948.15</u>	<u>1,910,935.04</u>		<u>185,160.43</u>		<u>3,044,043.62</u>
(1) 购置		1,910,935.04		185,160.43		<u>2,096,095.47</u>
(2) 其他转入	947,948.15					<u>947,948.15</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>461,733,749.52</u>	<u>355,390,210.12</u>	<u>2,754,687.57</u>	<u>6,561,880.59</u>	<u>4,796,099.14</u>	<u>831,236,626.94</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,999,211.45	61,742,024.63	1,729,032.29	4,832,439.13	7,116.68	<u>136,309,824.18</u>
2. 本期增加金额	<u>10,985,042.24</u>	<u>15,293,184.81</u>	<u>185,332.60</u>	<u>704,118.81</u>	<u>7,256.34</u>	<u>27,174,934.80</u>
(1) 计提	10,985,042.24	15,293,184.81	185,332.60	704,118.81	7,256.34	<u>27,174,934.80</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>78,984,253.69</u>	<u>77,035,209.44</u>	<u>1,914,364.89</u>	<u>5,536,557.94</u>	<u>14,373.02</u>	<u>163,484,758.98</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公家具	合计
1. 期末账面价值	<u>382,749,495.83</u>	<u>278,355,000.68</u>	<u>840,322.68</u>	<u>1,025,322.65</u>	<u>4,781,726.12</u>	<u>667,751,867.96</u>
2. 期初账面价值	<u>392,786,589.92</u>	<u>291,737,250.45</u>	<u>1,025,655.28</u>	<u>1,544,281.03</u>	<u>4,788,982.46</u>	<u>691,882,759.14</u>

（2）暂时闲置固定资产情况

无

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无

2. 固定资产的减值测试情况

无

（十一）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,790,774.13	8,567,883.02
工程物资		
合计	30,790,774.13	8,567,883.02

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
乙酰丙酮盐项目	2,943,619.36		2,943,619.36
对甲苯磺酸项目	465,162.26		465,162.26
年产 700 吨电子材料中间体项目	4,755,343.46		4,755,343.46
年产 1000 吨电子材料中间体项目	6,749,006.95		6,749,006.95
技改项目	11,963,446.06		11,963,446.06
其他零星工程	3,914,196.04		3,914,196.04
合计	30,790,774.13		30,790,774.13

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
乙酰丙酮盐项目	2,923,619.36		2,923,619.36
对甲苯磺酸项目	465,162.26		465,162.26

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
年产 700 吨电子材料中间体项目	2,881,362.20		2,881,362.20
年产 1000 吨电子材料中间体项目	839,109.79		839,109.79
技改项目	1,448,452.41		1,448,452.41
其他零星工程	10,177.00		10,177.00
合计	8,567,883.02		8,567,883.02

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 1000 吨电子材料中间体项目	100,000,000.00	839,109.79	5,909,897.16			6,749,006.95
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>839,109.79</u>	<u>5,909,897.16</u>			<u>6,749,006.95</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产 1000 吨电子材料中间体项目	6.75%	45%				自筹

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

3. 工程物资

无

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,485,997.54	820,263.62	<u>60,306,261.16</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>59,485,997.54</u>	<u>820,263.62</u>	<u>60,306,261.16</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,096,587.53	422,326.02	<u>9,518,913.55</u>
2. 本期增加金额	<u>795,912.56</u>	<u>55,524.00</u>	<u>851,436.56</u>
（1）计提	795,912.56	55,524.00	<u>851,436.56</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>9,892,500.09</u>	<u>477,850.02</u>	<u>10,370,350.11</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>49,593,497.45</u>	<u>342,413.60</u>	<u>49,935,911.05</u>
2. 期初账面价值	<u>50,389,410.01</u>	<u>397,937.60</u>	<u>50,787,347.61</u>

2. 确认为无形资产的数据资源

无

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽沙丰新材料有限公司	52,705,603.54					52,705,603.54
<u>合计</u>	<u>52,705,603.54</u>					<u>52,705,603.54</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽沙丰新材料有限公司	14,048,623.38					14,048,623.38
<u>合计</u>	<u>14,048,623.38</u>					<u>14,048,623.38</u>

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟 Reach 认证相关费用	692,136.14		173,034.08		519,102.06
SBM 产品欧盟认证费用	554,822.69		68,223.06		486,599.63
技术服务费	31,320.76		15,660.37		15,660.39
其他	41,928.71		15,723.27		26,205.44
<u>合计</u>	<u>1,320,208.30</u>		<u>272,640.78</u>		<u>1,047,567.52</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,424,278.49	1,077,136.26	7,042,386.55	1,030,483.59
可抵扣亏损	1,575,612.73	236,341.91	9,069,318.98	1,360,397.85
递延收益	4,576,162.30	686,424.35	4,546,376.42	730,556.46
长期应付款				
<u>合计</u>	<u>13,576,053.52</u>	<u>1,999,902.52</u>	<u>16,111,705.53</u>	<u>3,121,437.90</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
业绩补偿	14,346,840.61	2,152,026.09	14,346,840.61	2,152,026.09
固定资产一次性计提折旧	24,398,009.02	3,659,701.35	25,707,794.67	3,885,003.75

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
合计	38,744,849.63	5,811,727.44	40,054,635.28	6,037,029.84

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	1,010,504.48	989,398.04	1,002,748.74	2,118,689.16
递延所得税负债	1,010,504.48	4,801,222.96	1,002,748.74	5,034,281.10

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款项	251,330.87		251,330.87	313,417.20		313,417.20
合计	251,330.87		251,330.87	313,417.20		313,417.20

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,000,000.00	129,019,097.24
票据贴现	13,898,469.27	21,877,488.86
保证借款	10,000,000.00	14,900,000.00
应付利息	71,095.89	67,288.49
合计	193,969,565.16	165,863,874.59

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,787,565.54	6,000,000.00
合计	2,787,565.54	6,000,000.00

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	50,220,459.52	26,833,186.09
应付工程款	13,751,393.42	23,158,225.90
应付服务费	1,233,906.19	4,206,997.42
其他	769,841.06	68,861.45
合计	65,975,600.19	54,267,270.86

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,646,402.70	994,701.93
合计	1,646,402.70	994,701.93

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	651,700.77	收到的预收货款增加
合计	651,700.77	

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,067,685.59	25,980,566.03	29,401,000.96	1,647,250.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,530,505.56	2,530,505.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,067,685.59	28,518,014.99	31,938,449.92	1,647,250.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,994,430.77	21,185,146.28	24,586,701.05	1,592,876.00
二、职工福利费		1,500,792.22	1,497,792.22	3,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		2,110,933.80	2,110,933.80	0.00
其中：医疗保险费		1,252,478.53	1,252,460.53	18.00
工伤保险费		148,557.57	148,557.57	0.00
其他				
四、住房公积金		832,609.00	832,609.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	73,254.82	185,704.22	207,602.38	51,356.66
<u>合计</u>	<u>5,067,685.59</u>	<u>25,980,566.03</u>	<u>29,401,000.96</u>	<u>1,647,250.66</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,345,952.96	2,345,952.96	
2. 失业保险费		73,312.60	73,312.60	
3. 企业年金缴费		111,240.00	111,240.00	
<u>合计</u>		<u>2,530,505.56</u>	<u>2,530,505.56</u>	

4. 辞退福利

无

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	590,751.67	564,135.91
土地使用税	481,263.10	457,328.78
增值税	136,300.80	237,740.40
印花税	70,546.98	71,144.93
个人所得税	183,699.97	64,945.57
城市维护建设税	46,611.68	64,437.89
教育费附加	20,694.78	27,616.25
企业所得税	23,576.74	23,763.56
地方教育费附加	13,796.48	18,410.80
其他	88,930.63	13,240.41
<u>合计</u>	<u>1,656,172.83</u>	<u>1,542,764.50</u>

（二十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,148,105.46	4,378,434.11
合计	<u>11,148,105.46</u>	<u>4,378,434.11</u>

2. 应付利息

无

3. 应付股利

无

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,191,170.19	1,562,876.81
押金及保证金	8,956,935.27	2,815,557.30
合计	<u>11,148,105.46</u>	<u>4,378,434.11</u>

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	43,497,159.57	71,959,515.89
合计	<u>43,497,159.57</u>	<u>71,959,515.89</u>

（二十五）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		129,311.24
已背书未到期票据	34,342,128.32	44,116,579.41
信用证	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>44,342,128.32</u>	<u>74,245,890.65</u>

（二十六）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	2,730,000.00	2,760,000.00	
保证借款	192,970,000.00	185,240,000.00	
信用借款	204,650,000.00	209,650,000.00	
减：一年内到期部分	43,300,000.00	71,700,000.00	
合计	357,050,000.00	325,950,000.00	

（二十七）递延收益

递延收益情况

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	10,885,376.42	2,286,200.00	895,714.12	12,275,862.30	与资产相关政府补助
合计	10,885,376.42	2,286,200.00	895,714.12	12,275,862.30	

（二十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	136,459,200.00						136,459,200.00
合计	136,459,200.00						136,459,200.00

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,443,081.97			164,443,081.97
合计	164,443,081.97			164,443,081.97

（三十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	472,462.12	1,768,398.13	1,717,465.33	523,394.92
合计	472,462.12	1,768,398.13	1,717,465.33	523,394.92

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,336,188.08			35,336,188.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	35,336,188.08			35,336,188.08

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	2025 年度金额
调整前上期期末未分配利润	143,099,956.08	171,569,088.17
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,800,678.61
调整后期初未分配利润	143,099,956.08	169,768,409.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,111,352.35	-2,105,797.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		24,562,656.00
转作股本的普通股股利		
其他调整		
其他		
期末未分配利润	139,988,603.73	143,099,956.08

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	253,283,578.69	221,097,378.18	261,289,571.47	226,699,472.52
其他业务小计	5,955,570.93	4,726,967.12	5,058,419.45	4,638,555.03
合计	259,239,149.62	225,824,345.30	266,347,990.92	231,338,027.55

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
β-二酮类产品	77,114,292.36	60,306,206.36	75,540,237.38	58,059,998.92
苯乙酮	14,337,063.71	11,442,200.21	21,056,088.58	19,036,762.93
电子材料中间体	2,240,134.25	1,790,163.14	18,265,486.80	13,507,201.92
硬脂酸盐	152,983,562.73	137,063,920.49	146,427,758.71	132,367,434.71
其他产品	6,608,525.64	6,438,156.55		

运杂费等		4,056,731.43		3,728,074.04
合计	253,283,578.69	221,097,378.18	261,289,571.47	226,699,472.52
按经营地区分类				
国内销售	228,995,041.15	198,125,939.09	235,018,944.71	202,497,883.59
出口销售	24,288,537.54	18,914,707.66	26,270,626.76	20,473,514.89
运杂费		4,056,731.43		3,728,074.041
合计	253,283,578.69	221,097,378.18	261,289,571.47	226,699,472.52
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	253,283,578.69	221,097,378.18	261,289,571.47	226,699,472.52
在某段时间确认收入				
合计	253,283,578.69	221,097,378.18	261,289,571.47	226,699,472.52

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,100,770.65	1,064,093.02
土地使用税	938,611.88	866,808.90
印花税	178,947.42	351,689.95
城市维护建设税	58,931.52	34,576.86
教育费附加	28,407.85	19,994.04
地方教育费附加	18,938.56	12,075.89
环境保护税	741.16	2,253.59
水利基金	167,375.32	182,401.96
合计	2,492,724.36	2,533,894.21

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,567,686.60	1,520,059.94
广告宣传促销费	117,637.75	68,532.27
折旧与摊销	241,783.52	241,257.14
业务招待费	168,157.17	186,360.27
其他	1,108,832.02	998,860.23
合计	3,204,097.06	3,015,069.85

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,233,984.76	6,027,161.90
折旧与摊销	2,217,544.13	1,733,523.84
公杂费	169,609.08	24,443.82
聘请中介机构费	121,649.10	454,211.01
车辆费	299,238.15	149,817.03
办公费	231,698.50	229,946.50
劳务费	316,285.31	173,189.14
差旅费	104,951.93	149,708.95
水电费	199,030.46	239,272.98
业务招待费	85,178.87	98,023.14
修理费	73,374.77	95,940.13
其他	2,067,981.95	2,144,608.51
合计	13,120,527.01	11,519,846.95

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,829,816.43	5,123,813.65
直接人工	4,386,818.22	3,881,566.78
折旧与摊销	941,558.64	903,255.01
其他	221,618.25	293,487.32
合计	11,379,811.54	10,202,122.76

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,833,294.82	5,327,926.32
减：利息收入	92,993.41	612,116.32
汇兑损益	727,832.38	-120,418.67
承兑汇票贴息		
手续费等	116,089.44	87,601.76
担保费	452,830.20	
合计	8,037,053.43	4,682,993.09

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,159,214.12	809,291.95

增值税加计抵减	1,017,033.65	1,463,382.78
代扣个人所得税手续费返还	53,113.75	54879.1
<u>合计</u>	<u>2,229,361.52</u>	<u>2,327,553.83</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,762,471.20	-6,669.57
票据贴现	-327,366.11	
<u>合计</u>	<u>-2,089,837.31</u>	<u>-6,669.57</u>

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-371,726.73	-1,314,638.42
其他应收款坏账损失	-13,217.21	-3,929.01
<u>合计</u>	<u>-384,943.94</u>	<u>-1,318,567.43</u>

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		2,000,000.00
<u>合计</u>		<u>2,000,000.00</u>

（四十三）营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入	50,106.00	743,314.84	50,106.00
其他	<u>151,450.00</u>		<u>151,450.00</u>
<u>合计</u>	<u>201,556.00</u>	<u>743,314.84</u>	<u>201,556.00</u>

（四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,000.00	
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠	75,184.00		75,184.00
滞纳金及罚款支出	15.00	136,776.43	15.00
赔偿金及违约金	79,338.12		79,338.120
其他	80,000.00	30,000.00	80,000.00

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
合计	234,537.12	169,776.43	234,537.12

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-302,763.70	161,964.38
递延所得税费用	901,548.54	286,707.16
合计	598,784.84	448,671.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,097,809.93
按适用税率计算的所得税费用	-764,671.49
子公司适用不同税率的影响	6,150.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	2,004,318.40
研发加计扣除影响	-647,013.00
所得税费用合计	598,784.84

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,601,020.00	111,509.89
利息收入	97,914.42	593,672.05
往来款等	355,820.79	54,035.11
个税手续费返还	53,316.85	73,393.23
其他	102,685.11	184,287.85
合计	3,210,757.17	1,016,898.13

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	885,964.47	735,404.71
安全生产费用	748,871.32	458,647.75
中介机构服务费	120,161.40	354,608.92
业务费	251,624.72	270,723.53
出口费用	777,819.45	696,007.17
广告宣传费	107,441.86	97,524.07
手续费	43,560.82	84,258.24
其他	5,033,389.60	3,947,185.95
合计	7,968,833.64	6,644,360.34

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	8,120,517.12	
合计	8,120,517.12	

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	2,022,250.00	
合计	2,022,250.00	

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,000,134.28	
合计	2,000,134.28	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	787,565.54	
融资担保费用		892,500.00
其他		91,359.93
合计	787,565.54	983,859.93

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,696,594.77	6,183,220.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	384,943.94	1,318,567.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,174,934.80	16,037,971.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	851,436.56	851,436.57
长期待摊费用摊销	272,640.78	382,766.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,037,053.43	4,682,993.09
投资损失（收益以“－”号填列）	2,089,837.31	6,669.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,121,535.38	450,452.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-225,302.40	-163,745.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,546,904.48	-25,205,600.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,971,958.20	29,185,683.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,439,377.45	-17,837,406.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,947,755.10	15,887,009.24
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>66,286,317.72</u>	<u>142,055,512.94</u>
减：现金的期初余额	98,007,916.27	128,512,585.64
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	<u>-31,721,598.55</u>	<u>13,542,927.30</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,286,317.72	98,007,916.27
其中：库存现金	7,488.56	6,399.96
可随时用于支付的银行存款	66,286,317.72	98,001,516.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>66,286,317.72</u>	<u>98,007,916.27</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	1,787,565.54	3,000,134.28	不能随时用于支付
冻结	2,127,823.03	2,127,823.33	不能随时用于支付
合计	<u>3,915,388.57</u>	<u>5,127,957.61</u>	

4. 以净额列报现金流量的说明

无

（四十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	618,735.47	6.8109	4,214,145.41
欧元	146,997.57	7.7671	1,141,744.83
日元	1.00	0.0448	0.04
应收账款			
其中：美元	816,298.70	6.8109	5,559,728.82

2. 境外经营实体的情况

无

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,829,816.43	5,123,813.65
直接人工	4,386,818.22	3,881,566.78
折旧与摊销	941,558.64	903,255.01
其他	221,618.25	293,487.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,379,811.54	10,202,122.76
其中：费用化研发支出	11,379,811.54	10,202,122.76
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无

（三）重要的外购在研项目

无

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

（六）其他

无

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽沙丰新材料有限公司	滁州市	3,000.00	滁州市	化工类产品	67.00		非同一控制下企业合并
安徽佳先国际贸易有限公司	蚌埠市	2,000.00	蚌埠市	贸易业务	100.00		投资设立
安徽英特美科技有限公司	蚌埠市	10,500.00	蚌埠市	化工类产品	47.62		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分派的股	期末少数股东权益余
		损益	利	额
安徽沙丰新材料科技有限公司	33.00	962,357.45		25,369,089.82
安徽英特美科技有限公司	52.38	-3,320,136.26		51,761,678.68

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	安徽沙丰新材料有限公司	安徽英特美科技有限公司
流动资产	175,068,316.25	109,827,026.41
非流动资产	34,224,103.37	200,422,561.53
资产合计	209,292,419.62	310,249,587.94
流动负债	68,845,593.09	84,666,837.74
非流动负债	68,000,000.00	126,765,000.00
负债合计	136,845,593.09	211,431,837.74
营业收入	158,532,911.92	2,270,241.37
净利润（净亏损）	3,424,416.80	-6,772,690.66
综合收益总额	3,424,416.80	-6,772,690.66
经营活动现金流量	1,583,647.67	-9,789,429.67

接上表：

项目	期初余额或上期发生	
	安徽沙丰新材料有限公司	安徽英特美科技有限公司
流动资产	191,454,835.03	115,943,096.74
非流动资产	37,521,207.49	184,846,741.13

项目	期初余额或上期发生	
	安徽沙丰新材料有限公司	安徽英特美科技有限公司
资产合计	<u>228,976,042.52</u>	<u>300,789,837.87</u>
流动负债	140,353,632.79	68,823,645.71
非流动负债	19,600,000.00	126,810,000.00
负债合计	<u>159,953,632.79</u>	<u>195,633,645.71</u>
营业收入	149,893,861.72	18,279,816.88
净利润（净亏损）	1,686,075.82	108,473.41
综合收益总额	1,686,075.82	108,473.41
经营活动现金流量	19,689,015.99	-37,450,409.19

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无

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

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无

（三）投资性主体

无

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
安徽佳先新材料科技有限公司	22,743,470.61	24,505,941.81
安徽英特美科技有限公司		
投资账面价值合计	22,743,470.61	<u>24,505,941.81</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,762,471.20	-6,669.57
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,762,471.20	-6,669.57

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（五）重要的共同经营

无

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

（七）其他

无

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无

（二）涉及政府补助的负债项目

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	10,885,376.42	2,286,200.00		895,714.12		12,275,862.30	与资产相关
合计	<u>10,885,376.42</u>	<u>2,286,200.00</u>		<u>895,714.12</u>		<u>12,275,862.30</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,229,361.52	2,327,553.83
营业外收入		
合计	<u>2,229,361.52</u>	<u>2,327,553.83</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026年6月30日

金融资产项目	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	合计
货币资金	70,201,706.29			<u>70,201,706.29</u>
应收票据	106,984,441.94			<u>106,984,441.94</u>
应收账款	114,278,200.99			<u>114,278,200.99</u>
应收款项融资	26,668,199.67			<u>26,668,199.67</u>
其他应收款	1,608,805.09			<u>1,608,805.09</u>

②2025年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	103,135,873.88			<u>103,135,873.88</u>
应收票据	112,464,887.06			<u>112,464,887.06</u>
应收账款	103,843,862.46			<u>103,843,862.46</u>
应收款项融资	34,506,453.91			<u>34,506,453.91</u>
其他应收款	1,342,695.43			<u>1,342,695.43</u>

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		193,969,565.16	<u>193,969,565.16</u>
应付票据		2,787,565.54	<u>2,787,565.54</u>
应付账款		65,975,600.19	<u>65,975,600.19</u>
其他应付款		11,148,105.46	<u>11,148,105.46</u>
一年内到期的非流动负债		43,497,159.57	<u>43,497,159.57</u>
长期借款		357,050,000.00	<u>357,050,000.00</u>

②2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		165,863,874.59	<u>165,863,874.59</u>
应付票据		6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>
应付账款		54,267,270.86	<u>54,267,270.86</u>
其他应付款		4,378,434.11	<u>4,378,434.11</u>
一年内到期的非流动负债		71,959,515.89	<u>71,959,515.89</u>
长期借款		325,950,000.00	<u>325,950,000.00</u>

2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，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。

3. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	193,969,565.16				<u>193,969,565.16</u>
应付票据	2,787,565.54				<u>2,787,565.54</u>
应付账款	65,975,600.19				<u>65,975,600.19</u>
其他应付款	11,148,105.46				<u>11,148,105.46</u>
一年内到期的非流动负债	43,497,159.57				<u>43,497,159.57</u>
长期借款		34,100,000.00	316,950,000.00	6,000,000.00	<u>357,050,000.00</u>

接上表:

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	165,863,874.59				<u>165,863,874.59</u>
应付票据	6,000,000.00				<u>6,000,000.00</u>
应付账款	54,267,270.86				<u>54,267,270.86</u>
其他应付款	4,378,434.11				<u>4,378,434.11</u>
一年内到期的非流动负债	71,959,515.89				<u>71,959,515.89</u>
长期借款		42,000,000.00	277,950,000.00	6,000,000.00	<u>325,950,000.00</u>

4. 市场风险

市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险, 如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期, 以控制汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采

购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量			26,668,199.67	26,668,199.67
应收款项融资			26,668,199.67	26,668,199.67
持续以公允价值计量的资产总额			26,668,199.67	26,668,199.67

（二）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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

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

（五）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

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。

（六）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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）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不适用。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠市	其他电力生产	11,414.00	27.44	27.44

本公司的最终控制方为：蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）、在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）、在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽汇能动力股份有限公司	受同一方控制
蚌埠市热电物业有限公司	受同一方控制
安徽新源热电有限公司	受同一方控制
蚌埠投资集团有限公司	受同一方控制
蚌埠市保安服务有限公司	受同一方控制
蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	受同一方控制
安徽蚌投禾泉餐饮管理有限公司	受同一方控制
蚌埠中实化学技术有限公司	受同一方控制
蚌埠市新源电力检修安装有限公司	受同一方控制
蚌埠（皖北）保税物流中心有限公司	受同一方控制
蚌埠市蚌投贸易有限公司	受同一方控制
蚌埠市人才发展集团有限公司	受同一方控制
蚌埠农业科技投资有限公司	受同一方控制
南京杰运医药科技有限公司	子公司股东
南京杰运化工有限公司	子公司股东的股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠中实化学技术有限公司	材料款	53,988,055.99	46,726,720.83
蚌埠中实化学技术有限公司	股权		7,450,000.00
安徽汇能动力股份有限公司	蒸汽	9,511,547.72	10,529,754.96
蚌埠农业科技投资有限公司	食堂餐费	664,557.52	
安徽新源热电有限公司	劳务费	28,301.88	56,603.76
蚌埠市保安服务有限公司	劳务费	67,647.89	59,961.24
蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	劳务费	555,917.61	600,875.14
蚌埠投资集团有限公司	担保费	452,830.20	
蚌埠市蚌投贸易有限公司	其他物资采购	6,022.74	
蚌埠市人才发展集团有限公司	培训费	23,445.54	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠中实化学技术有限公司	销售货物	665,663.72	26,800.88
南京杰运医药科技有限公司	销售货物	120,929.20	
安徽佳先新材料科技有限公司	销售货物	394,525.66	
南京杰运化工有限公司	销售货物	825,102.53	

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽佳先新材料科技有限公司	27,857,143.00	2024 年 12 月 18 日	2034 年 12 月 17 日	否

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蚌埠投资集团有限公司	130,000,000.00	2023 年 9 月 18 日	2033 年 12 月 31 日	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京杰运医药科技有限公司	15,140,190.00	757,009.50	17,268,450.00	863,422.50
应收账款	蚌埠中实化学技术有限公司	394,160.00	19,708.00		
应收账款	安徽佳先新材料科技有限公司	188,100.00	9,405.00		
应收账款	南京杰运化工有限公司	7,564,500.00	378,225.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	蚌埠中实化学技术有限公司	14,347,118.89	3,125,930.62
应付账款	安徽汇能动力股份有限公司	1,246,743.21	1,402,212.00
其他应付款	蚌埠投资集团有限公司	452,830.20	
其他应付款	蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	30,258.02	
其他应付款	蚌埠市蚌投贸易有限公司		6,805.72

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在利润分配情况。

（三）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司主要业务为 PVC 热稳定剂及助剂、电子材料中间体等的生产和销售，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解详细信息详见本财务报表附注六、（三十三）之说明。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,762,174.20	17,142,498.30
1-2 年（含 2 年）	83,995.00	92,737.40
2-3 年（含 3 年）	77,764.73	85,530.00
3-4 年（含 4 年）	1,525.00	1,645.00
4-5 年（含 5 年）	187,360.09	187,240.09
5 年以上	1,156,625.45	1,150,166.31
合计	34,269,444.47	18,659,817.10

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,060.00	0.01	3,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	34,266,384.47	99.99	2,919,987.62		31,346,396.85
其中：账龄组合	34,266,384.47	99.99	2,919,987.62	8.52	31,346,396.85
其他组合					
合计	34,269,444.47	100.00	2,923,047.62		31,346,396.85

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,060.00	0.02	3,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,656,757.10</u>	<u>99.98</u>	<u>2,136,360.51</u>		<u>16,520,396.59</u>
其中：账龄组合	18,656,757.10	99.98	2,136,360.51	11.45	16,520,396.59
其他组合					

类别	期初余额		期末余额	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
合计	18,659,817.10	100.00	2,139,420.51	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州斯泰堡橡塑材料有限公司	3,060.00	3,060.00	100.00	预期无法收回
合计	3,060.00	3,060.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,762,174.20	1,638,108.71	5.00
1-2 年（含 2 年）	83,995.00	8,399.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	74,704.73	22,411.42	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,525.00	762.50	50.00
4-5 年（含 5 年）	187,360.09	93,680.04	50.00
5 年以上	1,156,625.45	1,156,625.45	100.00
合计	34,266,384.47	2,919,987.62	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,139,420.51	783,627.11				2,923,047.62
合计	2,139,420.51	783,627.11				2,923,047.62

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

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	坏账准备期末 余额
				合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	
上海诺伊恰纳科技发 展有限公司	4,634,596.47		4,634,596.47	13.52	231,729.82
南京乐普仕化工有限 公司	3,588,000.00		3,588,000.00	10.47	179,400.00
南京兰亚化工贸易有 限公司	3,585,320.00		3,585,320.00	10.46	179,266.00
立邦投资有限公司	3,309,610.00		3,309,610.00	9.66	165,480.50
百尔罗赫新材料科技 有限公司	2,138,000.00		2,138,000.00	6.24	106,900.00
合计	17,255,526.47		17,255,526.47	50.35	862,776.32

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,232.64	51,756.65
合计	69,232.64	51,756.65

2. 应收利息

（1）无

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,771.20	52,375.42
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）	4,000.00	4,000.00
合计	74,771.20	56,375.42

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
备用金	64,093.70	
往来款	6,677.50	52,375.42
合计	74,771.20	56,375.42

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,771.20	100.00	5,538.56		69,232.64
其中：信用风险组合	74,771.20	100.00	5,538.56	7.41	69,232.64
合计	74,771.20	100.00	5,538.56		69,232.64

接上表：

类别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,375.42	100.00	4,618.77		51,756.65
其中：信用风险组合	56,375.42	100.00	4,618.77	8.19	51,756.65
合 计	56,375.42	100.00	4,618.77		51,756.65

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备

组合计提项目：备用金组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	74,771.20	5,538.56	7.41
合计	74,771.20	5,538.56	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,618.77		<u>4,618.77</u>
2026 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	919.79		<u>919.79</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2026 年 6 月 30 日余额	<u>5,538.56</u>		<u>5,538.56</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,618.77	919.79				5,538.56
合计	<u>4,618.77</u>	<u>919.79</u>				<u>5,538.56</u>

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无

（三）长期股权投资

1. 对子公司投资

被投资单位	期初账面价值	减值准备期 初余额	本期增加				期末账面价值	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽沙丰新材料有限公司	90,450,000.00						90,450,000.00	
安徽佳先国际贸易有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
安徽英特美科技有限公司	54,598,684.19						54,598,684.19	
合计	165,048,684.19						165,048,684.19	

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金红利 或利润	本期计 提减值 准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	
安徽佳先新材料科技有限公司	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	
小计	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	
合计	24,505,941.81			-1,762,471.20					22,743,470.61	

3. 长期股权投资的减值测试情况

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	96,335,587.65	78,865,062.90	95,515,668.19	78,191,518.07
其他业务小计	441,938.61		1,551,560.02	1,532,798.25
合计	96,777,526.26		97,067,228.21	79,724,316.32

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,762,471.20	-6,669.57
合计	-1,762,471.20	-6,669.57

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,263,327.87	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,981.12	
减：所得税影响金额	164,302.01	
少数股东权益影响额（税后）	99,739.50	
合计	865,305.24	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.65	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.02	-0.02

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司

日期：2026 年 8 月 20 日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室