

公司代码：600731

公司简称：湖南海利

湖南海利化工股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘洪波、主管会计工作负责人宁建文及会计机构负责人（会计主管人员）宁建文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述（包括但不限于预测、目标、估计及经营计划），因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标..... 5

第三节 管理层讨论与分析..... 8

第四节 公司治理、环境和社会..... 19

第五节 重要事项..... 21

第六节 股份变动及股东情况..... 29

第七节 债券相关情况..... 36

第八节 财务报告..... 36

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会 / 中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所 / 交易所	指	上海证券交易所
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南海利 / 公司 / 本公司	指	湖南海利化工股份有限公司
公司章程	指	《湖南海利化工股份有限公司章程》
湖南化工研究院 / 研究院	指	本公司 1996 年上市时控股股东，湖南省人民政府湘证函[2000]138 号文批复，湖南化工研究院整体改制更名为湖南海利高新技术产业集团有限公司；原研究机构变更为湖南海利高新技术产业集团有限公司全资研究机构
海利集团 / 集团公司 / 控股股东	指	湖南海利高新技术产业集团有限公司，为本公司控股股东
海利常德 / 常德公司	指	湖南海利常德农药化工有限公司，为本公司全资子公司
海利贵溪 / 贵溪公司	指	海利贵溪新材料科技有限公司，为本公司子公司
研究院	指	湖南化工研究院有限公司，为本公司全资子公司
海利宁夏	指	宁夏海利科技有限公司，为本公司全资子公司
海利锂电	指	湖南海利锂电科技股份有限公司，为本公司子公司
兴蔬种业	指	湖南兴蔬种业有限公司，为本公司控股子公司
海利涿州 / 涿州公司	指	北农（海利）涿州种衣剂有限公司，为本公司子公司
海利永兴	指	湖南海利永兴科技有限公司，为本公司全资子公司
试验工场	指	湖南海利化工股份有限公司试验工场，为本公司分公司
海利贸易	指	湖南海利化工贸易有限公司，为本公司全资子公司
塑研所	指	湖南省塑料研究所有限公司
海利株洲 / 株洲公司	指	湖南海利株洲精细化工有限公司，为本公司分公司
大华所 / 大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期 / 本报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元 / 万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	湖南海利化工股份有限公司
公司的中文简称	湖南海利
公司的外文名称	Hunan Haili Chemical Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HLC
公司的法定代表人	刘洪波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋祖学	刘晓
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
电话	0731-85357830	0731-85357830
传真	0731-85540475	0731-85540475
电子信箱	sh600731@sina.com	sh600731@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司办公地址的邮政编码	410007
公司网址	www.hnhlc.com
电子信箱	sh600731@sina.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号公司综合办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湖南海利	600731	

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	920,468,093.24	885,437,691.90	3.96
利润总额	95,165,344.80	176,643,152.82	-46.13
归属于上市公司股东的净利润	78,892,052.98	143,449,769.67	-45.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,203,269.97	97,080,033.56	-21.50
经营活动产生的现金流量净额	127,574,353.81	33,472,132.48	281.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,260,258,022.48	3,172,330,517.31	2.77
总资产	4,541,791,350.71	4,653,958,015.72	-2.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1469	0.2567	-42.78
稀释每股收益(元/股)	0.1469	0.2567	-42.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1419	0.1737	-18.31
加权平均净资产收益率(%)	2.46%	4.44%	减少1.98个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.37%	3.00%	减少0.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

利润总额变动说明：主要系本期销售毛利率及非经常性收益下降所致；

归属于上市公司股东的净利润变动说明：主要系本期销售毛利率及非经常性收益下降所致；

经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要系本年购买商品及为购买商品开具的票据到期形成的现金流出减少所致；

基本每股收益(元/股)变动说明：主要系本期销售毛利率及非经常性收益下降所致；

稀释每股收益(元/股)变动说明：主要系本期销售毛利率及非经常性收益下降所致；

加权平均净资产收益率(%)变动说明：主要系本期销售毛利率及非经常性收益下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减	4,778.76	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	2,917,943.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	407,285.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,000.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	156,234.81	
少数股东权益影响额（税后）	83,988.83	
合计	2,688,783.01	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	87,287,887.48	155,120,732.17	-43.73%

十一、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

公司主要从事农药、化工新材料、种业等领域研究、开发、生产和销售，主要产品有：化学农药（以氨基甲酸酯类农药、有机磷类农药的原药及其复配制剂为主；其中以杀虫剂为主，亦有部分杀菌剂和除草剂）、精细化工产品等；动力型锰酸锂、高容量型锰酸锂、三元材料系列等储能材料；蔬菜种子（以辣椒、茄子、番茄、冬瓜、黄瓜、菜薹、南瓜、丝瓜、西甜瓜等为主）。公司建有年产万吨级规模的氨基甲酸酯类农药原药生产装置和有机磷农药生产装置等，主要生产品种有克百威、仲丁威、异丙威、残杀威、丁硫克百威、丙硫克百威、灭多威、硫双威、甲 萘威、甲基嘧啶磷、抗蚜威、乐果、甲基硫菌灵、嘧啶醇等；建有年产 5000 吨锂电正极材料生产线，主要生产动力型锰酸锂、高容量型锰酸锂、三元材料系列等储能材料。

(二) 经营模式

经营模式：公司研究、开发、生产和销售化学农药及其他精细化学品，产业链相对完整。公司农药产品（原药、制剂）销售渠道以批发流通企业和制剂加工企业为主，其他精细化工产品（如烷基酚等）则主要直销终端用户。公司建立健全了总部集中管控的经营模式，对财务、采购、销售、人力资源、知识产权等实行集中管理。采购业务采用集中采购和授权采购相结合的模式，有效降低物资采购的成本；产品销售实行集中销售的模式，节约相关费用，提高了公司整体运行效率。蔬菜种子销售主要依托营销网络，逐步下沉到大型蔬菜基地、瓜菜收购商，现正通过网络平台开展电子商务。

(三) 报告期内公司所处行业情况

1、农药板块

2026 年上半年，国内农药行业整体呈现竞争加剧、格局分化的运行态势。产品同质化竞争愈发激烈，多数产品价格持续震荡下行，市场低价竞争现象突出，大幅压缩行业产品盈利空间。终端需求端整体支撑偏弱、涨价动能不足，行业呈现明显的结构性分化特征。受供给过剩、产品价格走势偏弱影响，行业呈现典型的增收不增利格局，产销有所提升，但行业整体毛利率回落，盈利水平承压。面对白热化的同质化竞争，国内农药企业主动调整经营策略，逐步摆脱低价内卷的竞争模式，通过深耕产品差异化、打造品牌优势、完善服务体系等方式拓展成长空间。

政策与行业监管层面，国内安全生产、生态环保监管持续常态化、精细化，行业生产运营及市场准入标准持续提升，持续倒逼低效落后产能出清，推动行业资源向头部优质企业集中，行业发展由粗放规模扩张转向存量优化、提质增效的高质量发展阶段。同时，国际贸易壁垒增多、海外登记门槛抬升、汇率波动、全球极端气候及海外区域需求波动等多重不确定性因素，持续对行业生产经营及出口业务形成扰动。

整体而言，2026 年上半年农药行业处于竞争内卷、价格承压的调整周期，行业营收规模有所修复但整体盈利承压，具备差异化产品布局、全产业链配套、完善海外登记与渠道资源的企业抗风险能力及盈利韧性更强，行业结构性分化趋势将持续深化。

2、新材料板块

2026 年上半年，我国锰酸锂市场在成本支撑与需求疲软的博弈中运行，呈现出“出货稳步增长、结构性分化显著、价格被动跟涨”的态势。上半年锰酸锂出货量同比增长 14.5%，储能市场的爆发及电动工具锂电化转型为其提供了坚实的需求基底，但下游企业普遍采取低库存策略，缺乏集中补库行为。供给端“高端紧缺、低端过剩”的结构性矛盾突出，导致价格上行更多受上游碳酸锂成本推动而非需求拉动；叠加部分产品出口退税取消的影响，行业上下游议价博弈激烈，整体盈利修复仍需等待需求端的实质性回暖。

3、种业板块

上半年，我国蔬菜种子行业在种业振兴行动持续深化的背景下，呈现“需求稳步扩容、国产替代加速、育种技术迭代提速”的发展态势。全国设施蔬菜种植规模持续扩大，特色蔬菜、出口订单蔬菜种植面积稳步扩张，带动优质专用蔬菜种子市场需求保持较快增长。供给与推广层面，白菜、辣椒、露地大宗番茄等常规蔬菜品种国产化率稳步提升至 90%以上。一批耐低温弱光、抗土传病害的设施专用蔬菜新品种在山东、河北等北方设施蔬菜主产区开展大面积示范推广；部分自主选育的高糖度西瓜、彩色甜椒等特色品种品质达到国际先进水平，持续削弱进口种子在高端市场的竞争优势。进口种子当前主要集中在长季节设施番茄、小众特色蔬菜领域，仍保有一定市场份额。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对宏观经济形势错综复杂、农化行业整体低迷、市场竞争持续加剧的行业环境，公司主动研判行业变化，积极应对各类经营挑战，强化核心品种销售，加快新品布局，深耕精细化生产经营管理，多措并举稳生产、保交付、降成本、提效能，有力保障了公司生产经营总体平稳有序运行。报告期内，公司共实现营业收入为 9.20 亿元，归属于母公司净利润为 0.79 亿元，具体情况如下：

一是持续强化生产经营管理，纵深推进降本提质增效。加强统筹管理，以市场需求为导向，科学统筹各生产基地产能排布与生产计划，密切产销衔接，优先保障核心订单高效交付，全面筑牢生产平稳运行基本盘。持续深化精益生产管理，稳步推进生产连续化、自动化、智能化“三化”改造项目，明晰各基地智能化、自动化升级实施路径与落地方案，以工艺迭代与智能改造赋能生产提质增效。同时紧密跟踪原材料市场行情波动，实施全流程动态成本管控，压降生产采购综合成本，发挥集采规模效应，持续提升生产运营精细化水平。

二是深耕市场营销布局，拓宽多元业务渠道。公司坚持利润最大化经营导向，聚焦核心产品与重点优势市场精准布局，制定并落地差异化营销策略，精细化开展主力产品存量市场维护，持续巩固市场份额。同时积极挖掘增量市场空间，加大重点产品市场开拓力度，拓宽业务覆盖范围。同步统筹推进各类农药登记申报工作，不断完善产品登记布局。

三是扎实推进科研创新，强化核心技术内生动力。公司坚持创新驱动发展，持续加大技术攻关力度。一是强化核心技术攻坚，报告期内累计取得授权专利 7 件，申报纵向科研项目 16 项，上报重大技术攻关需求 5 项，其中精草铵膦绿色酶法制备、高性能异氰酸酯等两项关键技术产业化项目成功立项；多项省级人才、创新创业团队及市级自然科学基金项目获得重点支持。二是加速新品新工艺迭代，推动 14 项重点农化产品科技计划项目立项，累计设计、合成含氟、杂环类兼具杀虫、杀菌、杀螨活性的新型化合物 140 个，持续丰富高端产品储备。三是深化产学研协同创新，深化与省内知名高校战略合作，联合研发高竞争力除草剂、新型杀菌剂等优质品种，持续完善产品矩阵，夯实企业长期技术壁垒。

四是稳步推进项目建设，持续优化产业业务布局。公司紧扣中长期发展战略，持续完善产业布局、夯实产能根基。报告期内，全力推进永兴基地项目建设，绿色新材料产业园（一期）、精细化工中试基地（一期）顺利完成立项工作。同步推进现有基地提质升级，扎实开展常德基地装置优化改造，顺利完成清洁生产改造、光气及光气化装置安全升级、尾气 HAZOP 分析整改等专项工作，有效提升装置安全稳定运行水平与绿色生产能力。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术优势

湖南化工研究院有限公司拥有 70 余年化工研发积淀，在农药原药、农药中间体、农药制剂、光气系列产品及氨基甲酸酯类农药低毒化产品研发上处于国内领先地位，在部分领域达到国际先进水平。湖南化工研究院是我国农药行业的主要创制和研发中心之一，是国家农药创制工程技术研究中心、国家南方农药创制中心湖南基地、国家氨基甲酸酯类农药工业性试验基地的依托单位，研发的系列氨基甲酸酯类农药及其关键中间体成套清洁生产技术，使我国氨基甲酸酯类农药制造技术达到世界前列。2014 年公司收购了湖南化工研究院 100% 股权，全面实现产研一体化融合。自此，研究院成为公司核心研发平台，全方位赋能公司产业升级与业务发展，大幅提升了公司整体科技创新与技术研发实力。公司先后获评“国有企业公司治理示范企业”“国家知识产权优势企业”，子公司海利常德公司被评为“创建世界一流专精特新示范企业”；2025 年公司依托氨基甲酸酯类核心产品，成功获评“国家第九批制造业单项冠军”。通过承担国家、省市自然科学基金项目、省先进制造业“揭榜挂帅”项目、芙蓉计划省企业科技创新团队等纵向科研项目，搭建并完善多元化研发投入体系，持续加大研发资金投入，为原创性技术攻关、核心工艺升级提供坚实资金保障，有效激活企业科技创新内生动力。

公司积极构建以企业为主体、市场为导向、产学研用深度融合的技术创新体系，不断加强与高校、科研机构的广泛联系，建立了“相互培养人才、合作研究开发、共同成果转化”的新型“产学研”模式。通过协同创新合作，目前已在“共性”关键核心技术攻关、连续化生产工艺、生物合成技术、三废处理技术等领域取得多项突破。公司牵头组建的“生物基农药合成生物制造及产业化创新联合体”正式启动，积极布局生物基农药产业。

加快新产品、新工艺研发，储备战略性核心技术。截至 2026 年 6 月 30 日，公司（包括各分子公司）总计有效专利为 276 件（其中发明专利 263 件），相关成果已在公司生产基地实施产业化。

2、资源、规模优势

公司主要从事化学农药的研发和生产，是国内氨基甲酸酯类农药的龙头企业，生产规模行业领先，市场占有率高，关键原料自给，在国内市场具有技术优势，居于主导地位。此外，公司氨基甲酸酯类农药产业链相对完整，与上游企业联系紧密，原材料供给有保障。公司已在氨基甲酸酯类农药生产装置上引入新技术，优化生产工艺，提升装置本质安全，实现了装置清洁化、连续化生产。

光气是生产氨基甲酸酯类农药的关键原料，由于光气是国家监控化学品，生产过程受到国家严格控制监管。公司下属生产企业中有两家具有光气资源，海利常德和海利宁夏均是国家定点农药生产企业，建有年产万吨光气及甲基异氰酸酯生产装置，为发展光气下游产品提供资源保障。

3、品牌优势

公司产品质量高，深得广大用户欢迎。公司通过了 ISO9002 国际质量标准体系国际国内双重认证，多次被国家和湖南省评为“质量先进企业”，“海利牌”为湖南国际知名品牌，“海利牌”产品（氨基甲酸酯类农药、烷基酚、乐果等）为湖南省名牌产品，“海利牌”商标是湖南省著名商标，有一定的品牌优势；公司注册商标已被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为中国驰名商标。公司先后被国务院国资委评定为“国有企业公司治理示范企业”“国家知识产权优势企业”。

4、环保管理和三废治理技术领先优势

公司坚持统筹发展与安全，以绿色转型与高质量发展为核心，锻造差异化竞争优势。聚焦清洁能源替代、工艺革新与数字化赋能，通过生产装置技改、能源梯级利用、光伏发电及固废余热回收等创新举措，从源头严控“三废”排放并深化资源回收利用，持续释放显著低碳效益；强化风险源头管控、过程严管与基层班组标准化建设，搭建安全环保智能管控平台，参与组建国家危险化学品应急救援队，在保障自身安全运营的同时积极履行社会救援责任，实现质效与安全水平同步跃升。凭借在安全环保管理、绿色生产与质量管控领域的卓越成效，公司斩获“中国农药行

业责任关怀优秀践行单位”、EcoVadis 社会责任审计评级银牌（全球同行业前 25%水平）、湖南省安全文化建设“示范企业”及湖南环境治理行业优秀单位等多项重大荣誉。公司已通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001 国际体系认证，多家子公司获评省级绿色工厂。公司为应对国际绿色贸易壁垒，融入国际低碳供应环节，结合自身在氨基甲酸酯类农药、光气化产品等领域的优势，在报告期内积极和跨国公司合作参与完成了“携手可持续发展（TFS）”活动和“COP 联合国全球契约碳排放”调查，完成“碳信息披露项目（CDP）”考核，组织完成了硫双威、甲嘧、抗蚜威等产品碳足迹调查。发布首份《绿色产品碳足迹报告》，其中 1 款产品通过欧盟“碳中和产品”认证，国际市场竞争力显著增强。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	920,468,093.24	885,437,691.90	3.96%
营业成本	657,522,165.33	599,236,432.20	9.73%
销售费用	14,903,284.54	12,060,819.39	23.57%
管理费用	82,646,246.97	74,723,968.16	10.60%
财务费用	11,123,947.72	-12,221,376.47	191.02%
研发费用	59,411,329.22	82,906,046.32	-28.34%
经营活动产生的现金流量净额	127,574,353.81	33,472,132.48	281.14%
投资活动产生的现金流量净额	-25,717,092.90	-154,839,542.41	83.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,133,831.02	69,981,619.60	-165.92%

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑收益及利息收入较去年减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年购买商品及为购买商品开具的票据到期形成的现金流出减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年投入的项目建设款减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年贷款现金流入及收到少数股东投资款减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三）资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收	102,999,810.79	2.27%	156,834,641.96	3.37%	-34.33%	主要系本期末收到

票据						的银行承兑汇票减少所致
预付款项	30,283,907.13	0.67%	16,180,920.09	0.35%	87.16%	主要系本期预付材料款项增加所致
在建工程	77,483,122.08	1.71%	145,328,055.40	3.12%	-46.68%	主要系本期公司在建项目转固所致
应付账款	207,360,514.28	4.57%	318,833,013.13	6.85%	-34.96%	主要系本期结清部分应付材料款所致
应付职工薪酬	27,811,904.21	0.61%	72,532,522.70	1.56%	-61.66%	主要系本期支付上年度计提的年终奖金所致
应交税费	13,318,477.53	0.29%	25,146,280.39	0.54%	-47.04%	主要系本期企业所得税减少所致

其他说明

不适用

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
货币资金	12,449,390.70	12,449,390.70	保证金
货币资金	303,676.24	303,676.24	保证金
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	保证金
合计	16,753,066.94	16,753,066.94	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

详见“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”的“(2).重要在建工程项目本期变动情况”。

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
股票	15,643,008.60	407,285.61						16,050,294.21
合计	15,643,008.60	407,285.61						16,050,294.21

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海利常德	子公司	农药制造	400,000,000.00	1,741,250,474.46	1,302,765,523.02	647,360,966.27	90,473,302.46	77,072,928.62
海利贵溪	子公司	农药制造	192,000,000.00	762,300,570.14	300,749,479.33	256,575,973.53	6,491,958.39	6,493,867.64
海利宁夏	子公司	农药制造	300,000,000.00	1,171,455,441.77	282,683,730.68	110,926,653.50	-8,153,613.56	-8,136,353.56
海利涿州	子公司	农药制造	15,055,100.00	149,631,435.09	132,188,276.30	18,608,467.31	-924,476.09	-1,251,637.92
海利锂电	子公司	锂电制造	180,000,000.00	185,516,816.97	162,923,563.43	70,888,660.61	884,527.82	745,478.24

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、政策风险

(1) 行业政策变动风险

农化行业政策法规限制较多，生产准入条件逐步提高，政府淘汰落后产能力度加大。随着社会对污染控制要求的逐年提高，为促进农药行业健康发展，国家可能会针对部分农药产品出台相应的环保政策。

农药作为一种特殊商品，如果产品存在质量问题或者在使用过程中方法不当，可能会产生生态环境污染、农作物药害事故，甚至人身伤害等问题。因此，针对农药的生产经营，国家制定了较为全面和严格的法律法规和行业监管政策，并且随着行业发展状况和环保标准提升等因素的变化而不断进行调整和完善，以确保农业生产和农产品质量安全，确保环境生态安全，促进农药行业持续健康发展。

(2) 环境保护政策变化风险

公司属于农药行业，在生产经营中会产生废水、废气、固废和噪音。公司一直十分注重环境保护，严格遵守国家环保法律法规，具有完善的环保设施和管理措施。近年来公司大力发展清洁生产和循环经济，保证污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准，取得了良好的经济效益和社会效益。虽然公司目前拥有较为完善的环保设施和管理措施，但在今后的生产经营过程中若环境保护不力，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，污染物排放标准日趋严格，相关部门可能颁布并实施更高的环保标准，若公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能被限产、停产或面临受到环保处罚的风险。同时，若相关安全环保标准提高，将进一步加大公司在安全环保方面的投入，增加公司的经营成本。

(3) 税收优惠政策变动风险

公司及控股子公司海利贵溪、海利常德、海利涿州均通过了高新技术企业复审或认证，享受高新技术企业税收优惠。如果国家这一税收政策发生变化，公司的盈利水平将会受到较大影响。

同时，公司出口外销产品享受增值税出口退税政策。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整，从而会对公司收益及国际市场竞争力产生一定影响。

2、产品市场风险

(1) 市场竞争风险

我国是农药生产大国，农药厂家多而分散，技术水平参差不齐，价格竞争激烈，大量小厂家因环保监控困难，生产成本具有比较优势。公司虽然是国内较大的以光气为原料农药生产企业，生产能力位居全国前列，技术实力雄厚，产品质量可靠，并且随着国家提高农药行业的准入门槛，加强农药新上项目的把控力度，提高环保监管要求，依然无法阻止国内新上同类项目以及国际农药行业巨头进入国内市场，挤占市场份额，加剧国内农药行业的市场竞争程度。

(2) 依赖国际市场风险

公司销售以原药产品为主，客户主要为大型农化跨国公司及国内专业贸易公司，公司近几年来出口销售比重较大。另外，世界经济复苏乏力，发展的不确定性、不稳定性增大，来自美国、欧盟和 WTO 成员国的非贸易壁垒不断增加，针对中国实施增加关税和技术出口限制，海外市场开拓的难度进一步加大，这有可能对公司造成收入减少、出口成本增加的双重困难，将对公司出口带来影响。因此，海外市场的不利变化，会对公司的经营造成较大负面影响。

（3）产品替代风险

第一，公司产品主要以氨基甲酸酯类杀虫剂为主，毒性相对较高、残留期长，国内外尤其是发达国家不断禁限用克百威和灭多威，导致近几年全球氨基甲酸酯类农药市场容量逐渐下降。第二，虽然公司主要产品属于大吨位用量农药，尚未发现农作物产生明显的抗性，但一旦农作物产生相应的抗性，及出现新的具有类似功能的更为高效的产品，将会影响公司相应产品的市场需求。因此，公司核心产品面临替代风险，产品结构调整任务依然十分艰巨。

采取的措施：公司大力发展硫双威、丁硫克百威、丙硫克百威、甲基嘧啶磷等高效低毒低残留的农药品种，积极拓展国内外市场，凭借在技术和成本上的竞争优势，继续保持行业领先地位。特别是通过与跨国公司建立长期稳定的合作伙伴关系，确保公司农药新产品成功打入国际市场。

3、业务经营风险

（1）原材料供应及价格变动风险

公司原药及中间体业务与上游基础化工行业关联性较强。公司原药及中间体生产所需的基本原料包括各类化工产品，石油等基础化工产品价格波动直接影响公司原药及中间体业务的生产成本，进而影响产品的毛利率变动。面对的上游原材料市场环境不稳定、价格波动较大，给生产经营带来了一定难度；相关原材料价格的频繁和大幅波动，会影响原药及中间体产品经营业绩。

同时，农药生产的季节性比较明显，导致原材料采购存在明显季节性，旺季紧张、淡季宽松。随着公司经营的农药品种增加和生产规模的扩大，对原材料需求量将不断上升，如果公司不能及时补充流动资金或者不能维持在淡季合理预付货款确保原料供应，出现原材料成本季节性上涨或原药缺货，或对原药市场行情判断失误，也会导致公司盈利能力下降。

（2）安全生产风险

公司主要从事农药原药及制剂、精细化工中间体的生产和销售，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中会涉及高温、高压等工艺过程，对操作要求较高，存在着因设备设施的老化腐蚀、人员操作不当等原因而造成意外安全事故并造成经济损失的风险。生产经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，也易引发安全生产事故，给公司财产、员工人身安全带来严重不利影响。

（3）人才流失和人力成本上升的风险

人力成本是公司经营成本的重要构成部分之一。随着国家经济的快速发展，生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，具有较高专业水平和丰富业务经验的中高端人才的工资薪酬呈上升趋势。公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险，在目前日益激烈的市场竞争环境下，公司仍然不能完全杜绝人才流失的风险。而且随着公司持续发展，对人才的需求越来越迫切。

4、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定

期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除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。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	103,001,461.17	1,650.38
应收账款	370,679,803.12	91,843,482.86
其他应收款	329,669,669.33	114,911,012.53
应收款项融资	25,693,429.39	
合计	829,044,363.01	206,756,145.77

2. 市场风险

(1) 汇率风险

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

1) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	4,622,818.27
应收账款	114,360,489.72
小计	118,983,307.99

2) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,898,330.80 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公司无利率互换安排。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 3 月 31 日，公司披露了《湖南海利关于 2025 年限制性股票激励计划第一个解除限售期条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）
2026 年 4 月 2 日，公司披露了《湖南海利关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知 债权人的公告》	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）
2026 年 6 月 3 日，公司披露了《湖南海利股权激励限制性股票回购注销实施公告》	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	3	
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南海利常德农药化工有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
2	海利贵溪新材料科技有限公司	https://wryjc.cnemc.cn
3	宁夏海利科技有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect

其他说明

☒适用 ☐不适用

上述三家单位一贯严格遵守国家生态环境保护相关法律法规，曾因偶发性因素受到生态环境部门关注。公司其余下属单位均依法落实环保管理要求，污染防治设施均与相应的生产设施保持同时设计、同时施工、同时投入使用的“三同时”制度，环保设备稳定保持 100%运行。报告期内，各单位制定了环境突发事件应急预案，并积极组织演练，提升员工处理突发事件的应急能力。各单位定期开展污染源监测工作，防范污染物超标与异常排放。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司子公司海利常德公司根据常德市委市政府安排，作为后盾单位之一，对安乡大鲸港镇同庆社区的乡村振兴工作进纠帮扶，今年预计帮扶金额为 20 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	湖南海利高新技术产业集团有限公司	承诺方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司将采取有效措施，并促使本公司现有及将来控股的企业和参股的企业采取有效措施，不会：（1）以任何形式直接或间接从事任何与股份公司或股份公司控股的企业的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益；（2）以任何形式支持股份股东及股份公司控股的企业以外的他人从事与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或	2013年8月6日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			活 动；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。						
	其他	湖南海利高新技术产业集团有限公司	承诺方出具了《关于公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺》：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国 证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定 的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本公司对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2022 年 5 月 27 日	是	长期	是		
	其他	公司董事、高级管理人员	承诺方出具了《关于公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺》：1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺未来董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情	2022 年 5 月 27 日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			况相挂钩；6、公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、本人承诺，自本承诺出具日至本次发行完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。						
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况，公司实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（政府机构）。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

关 联 交 易 类 别	关 联 人	2026 年 度 预 计 金 额	占 同 类 业 务 比 例（%）	2026 半 年 度 实 际 发 生 金 额（元）	预 计 金 额 与 实 际 发 生 金 额 差 异 较 大 的 原 因
租 赁 办 公 用 房	湖 南 海 利 高 新 技 术 产 业 集 团 有 限 公 司	预 计 300 万 元 以 内	100	966,378.85	不 适 用
支 付 物 业 管 理 费	中 新 物 业 管 理 有 限 公 司	预 计 195 万 元 以 内	100	871,215.29	不 适 用
合 计	/	预 计 495 万 元 以 内		1,837,594.14	

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南海利高新技术产	控股股东				0.00	20,000,000.00	20,000,000.00

业集团 有限公 司							
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
关联债权债务形成原因		收到省国资委对永兴项目国有资本金。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 (如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							62,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							447,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							447,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							13.13%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							155,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							155,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							报告期内，公司为全资子公司“海利常德”开具银票 6200 万元提供了保证，为控股子公司“海利贵溪”借款 23000 万元提供了保证、为全资子公司“海利宁夏”借款								

	15500 万元提供了保证。
--	----------------

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2015 年 2 月 4 日本公司与长沙市望城区国土资源局签订《望城区国有土地收回征收补偿协议》，望城区国土资源局对本公司位于长沙望城区湖南海利化工股份有限公司试验工场（以下简称“试验工场”）所属的土地及地上附着物全部征收并给予补偿，被征收土地面积 75,364.8 平方米（望国用[2003]第 131 号），征收补偿总额为 17,028.53 万元，征收补偿的范围包括土地使用及地上建筑物、构筑物、机器设备、无形资产及其他资产损失，停工损失、员工安置支出及其他损失和支出。补偿金额待该宗地变性挂牌出让且全部土地价款到位后 10 个工作日内按实支付征收补偿款。2015 年 6 月 8 日，本公司已将土地使用权证及房屋产权证移交望城区国土资源局办理权证注销手续。截止资产负债表日，纳入征收补偿范围内的相关资产已处置，但该宗土地挂牌出让尚未完成，征收补偿款尚未收回，试验工场处于全面关停状态。2025 年 7 月，公司向长沙铁路运输法院提起诉讼，诉请长沙市自然资源和规划局望城分局向公司支付征收补偿款 170,285,300 元及其逾期利息，目前一审法院已开庭审理，但因在开庭后一审法院追加了望城区人民政府为本案的第三人，望城区人民政府对本案提起了管辖权异议，铁路运输法院已驳回了其管辖权异议申请，望城区人民政府提起上诉，目前正在管辖权异议二审审理阶段。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	17,059,751	3.05				-4,890,000	-4,890,000	12,169,751	2.20
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,059,751	3.05				-4,890,000	-4,890,000	12,169,751	2.20
其中：境内非国有法人持股	759,751	0.13						759,751	0.14
境内自然人持股	16,300,000	2.92				-4,890,000	-4,890,000	11,410,000	2.06
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	541,682,665	96.95						541,682,665	97.80
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	558,742,416	100				-4,890,000	-4,890,000	553,852,416	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2025 年经营业绩未能达到 2025 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核要求，解除限售条件未成就。因此，根据《湖南海利化工股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划》（草案修订稿）的相关规定，公司将对 223 名激励对象已获授但无法解除限售的 489 万股限制性股票进行回购注销。本次限制性股票于 2026 年 6 月 5 日完成注销，公司的股份总数由此前的 558,742,416 股减少至 553,852,416 股，其中无限售条件的流通股为 541,682,665 股，有限售条件的流通股为 12,169,751 股。详见公司刊登于 2026 年 6 月 3 日的《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2026-018 号）。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2025 年限制性股票激励计划首次授予对象	16,300,000	0	-4,890,000	11,410,000	限制性股票首次授予	详见说明 1、2
合计	16,300,000	0	-4,890,000	11,410,000	/	/

说明 1：公司 2025 年限制性股票激励计划于 2025 年 11 月 18 日完成授予登记手续，授予激励对象 1,630.00 万股限制性股票，根据激励计划，限制性股票在首次授予完成登记之日起满 24 个月后分三期解除限售，分别为自完成登记之日起 24 个月、36 个月和 48 个月，每期解除限售

的比例分别为 30%、30%、40%，在 2025-2027 年的三个会计年度中，分年度对本公司业绩指标、个人绩效指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象当年度的可解除限售条件。

说明 2：因未达成股权激励第一个解锁期解锁条件，公司对 223 名激励对象所持第一个接触限售期的限制性股票 4,890,000 股实施了回购注销，相关股份已于 2026 年 6 月 5 日在中国结算完成回购注销工作。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,305
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期 内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
湖南海利 高新技术产业集团 有限公司		131,306,849	23.71		无		国有法 人
交通银行 —鹏华中 国 50 开 放式证 券投 资基 金		10,909,500	1.97		未知		其他
湖南省现 代农业产 业控股集 团有限公 司		7,271,930	1.31		未知		国有法 人
胡志平		7,028,000	1.27		未知		境内自 然人
陈忠灵		5,211,500	0.94		未知		境内自 然人
湖南高新 创业投资 集团有限 公司		5,190,207	0.94		未知		国有法 人
浙江农发 小额贷款 股份有限 公司		4,155,124	0.75		未知		国有法 人
许立新		3,227,600	0.58		未知		境内自 然人

国泰基金一邮储银行一国泰基金泰新1号集合资产管理计划		3,063,200	0.55		未知		其他
山东省（捌号）职业年金计划一交通银行		2,899,300	0.52		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	131,306,849	人民币普通股	131,306,849				
交通银行一鹏华中国50开放式证券投资基金	10,909,500	人民币普通股	10,909,500				
湖南省现代农业产业控股集团有限公司	7,271,930	人民币普通股	7,271,930				
胡志平	7,028,000	人民币普通股	7,028,000				
陈忠灵	5,211,500	人民币普通股	5,211,500				
湖南高新创业投资集团有限公司	5,190,207	人民币普通股	5,190,207				
浙江农发小额贷款股份有限公司	4,155,124	人民币普通股	4,155,124				
许立新	3,227,600	人民币普通股	3,227,600				
国泰基金一邮储银行一国泰基金泰新1号集合资产管理计划	3,063,200	人民币普通股	3,063,200				
山东省（捌号）职业年金计划一交通银行	2,899,300	人民币普通股	2,899,300				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福安市农药厂	287,088			向“海利集团”偿还股权分置改革代为垫付的对价安排款项及其孳生的股利、股息、资本利得后，按上海证券交易所所有有限售股份上市流通的规定办理上市流通申请事宜。
2	湖南省科学技术协会	248,809			同上
3	刘洪波	224,000			详见公司于2025年10月1日在上海证券交易所披露的湖南海利2025年限制性股票激励计划（草案修订稿）相关内容。
4	刘凌波	189,000			同上
5	杨沙	189,000			同上
6	宁建文	189,000			同上
7	蒋祖学	189,000			同上
8	黄永红	189,000			同上
9	刘辉	147,000			同上
10	周波	147,000			同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动	增减变动原因
----	----	-------	-------	------------	--------

				量	
刘洪波	总经理	320,000	224,000	-96,000	股权激励限制性股票回购注销
蒋祖学	副总经理、董秘	270,000	189,000	-81,000	股权激励限制性股票回购注销
刘凌波	副总经理	270,000	189,000	-81,000	股权激励限制性股票回购注销
黄永红	副总经理	270,000	189,000	-81,000	股权激励限制性股票回购注销
杨沙	副总经理	270,000	189,000	-81,000	股权激励限制性股票回购注销
宁建文	副总经理、总会计师	270,000	189,000	-81,000	股权激励限制性股票回购注销

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1, 079, 600, 542. 40	1, 021, 454, 681. 25
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		102, 999, 810. 79	156, 834, 641. 96
应收账款		278, 836, 320. 26	365, 659, 320. 87
应收款项融资		25, 693, 429. 39	35, 025, 655. 49
预付款项		30, 283, 907. 13	16, 180, 920. 09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		214, 758, 656. 80	214, 874, 339. 86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		633, 823, 563. 91	623, 377, 038. 67
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		21, 345, 611. 23	19, 325, 613. 59
流动资产合计		2, 387, 341, 841. 91	2, 452, 732, 211. 78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17, 913, 554. 60	18, 487, 375. 14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16, 050, 294. 21	15, 643, 008. 60
投资性房地产			
固定资产		1, 740, 634, 437. 91	1, 720, 656, 110. 98
在建工程		77, 483, 122. 08	145, 328, 055. 40
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		4,696,259.33	2,752,670.30
无形资产		265,162,840.81	262,474,703.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		287,924.45	
递延所得税资产		30,869,930.07	31,082,588.36
其他非流动资产		1,351,145.34	4,801,291.36
非流动资产合计		2,154,449,508.80	2,201,225,803.94
资产总计		4,541,791,350.71	4,653,958,015.72
流动负债：			
短期借款			
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		50,761,500.00	64,977,825.00
应付账款		207,360,514.28	318,833,013.13
预收款项			
合同负债		17,638,508.11	17,162,633.43
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		27,811,904.21	72,532,522.70
应交税费		13,318,477.53	25,146,280.39
其他应付款		97,836,284.47	95,194,872.07
其中：应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		420,400.89	420,400.89
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		36,471,474.46	36,093,790.44
其他流动负债		96,377,257.05	101,010,902.78
流动负债合计		547,575,920.11	730,951,839.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		474,647,591.26	495,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,318,745.16	1,825,005.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		91,619,179.30	91,098,984.32

递延所得税负债			
其他非流动负债		19,990,082.71	20,146,764.45
非流动负债合计		589,575,598.43	608,370,753.82
负债合计		1,137,151,518.54	1,339,322,593.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		553,852,416.00	558,742,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,130,265,067.78	1,134,591,788.88
减：库存股		40,686,781.53	56,677,081.53
其他综合收益			
专项储备		10,600,221.09	8,338,347.80
盈余公积		192,913,728.62	192,913,728.62
一般风险准备			
未分配利润		1,413,313,370.52	1,334,421,317.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,260,258,022.48	3,172,330,517.31
少数股东权益		144,381,809.70	142,304,904.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,404,639,832.18	3,314,635,421.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,541,791,350.71	4,653,958,015.72

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		714,510,106.73	690,551,537.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,641,948.44	63,565,751.91
应收账款		100,004,569.07	74,888,868.92
应收款项融资		30,467,654.72	6,451,443.59
预付款项		690,746.61	1,983,568.04
其他应收款		913,291,445.79	1,001,460,967.37
其中：应收利息			
应收股利			90,000,000.00
存货		26,516,144.44	21,982,755.68
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,349,557.74	338,278.66
流动资产合计		1,819,472,173.54	1,861,223,171.42
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		1,596,528,619.27	1,489,528,619.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,050,294.21	15,643,008.60
投资性房地产			
固定资产		5,777,119.38	6,913,467.98
在建工程		3,709,791.42	3,409,260.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		859,911.85	258,750.15
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,622,925,736.13	1,515,753,106.45
资产总计		3,442,397,909.67	3,376,976,277.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		44,313,536.08	94,427,402.11
预收款项			
合同负债		4,643,896.89	6,269,435.11
应付职工薪酬		3,576,024.21	15,133,216.43
应交税费		399,893.21	145,724.26
其他应付款		616,832,903.80	455,499,944.58
其中：应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		420,400.89	420,400.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,894,929.66	3,404,376.56
其他流动负债		36,826,925.05	30,122,834.75
流动负债合计		710,488,108.90	625,002,933.80
非流动负债：			
长期借款		116,897,591.26	132,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		80,524.87	98,589.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,336,350.00	12,475,670.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,314,466.13	144,874,259.64
负债合计		839,802,575.03	769,877,193.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		553,852,416.00	558,742,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,148,911,704.35	1,153,238,425.45
减：库存股		40,686,781.53	56,677,081.53
其他综合收益			
专项储备		3,020,958.28	3,124,079.62
盈余公积		186,101,531.53	186,101,531.53
未分配利润		751,395,506.01	762,569,713.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,602,595,334.64	2,607,099,084.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,442,397,909.67	3,376,976,277.87

公司负责人：刘洪波 主管会计工作负责人：宁建文 会计机构负责人：宁建文

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		920,468,093.24	885,437,691.90
其中：营业收入		920,468,093.24	885,437,691.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		831,843,189.94	764,268,978.46
其中：营业成本		657,522,165.33	599,236,432.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加		6,236,216.16	7,563,088.86
销售费用		14,903,284.54	12,060,819.39
管理费用		82,646,246.97	74,723,968.16
研发费用		59,411,329.22	82,906,046.32
财务费用		11,123,947.72	-12,221,376.47
其中：利息费用		8,781,822.41	6,473,112.69
利息收入		2,918,122.52	17,963,120.99
加：其他收益		5,809,071.04	6,479,226.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-573,820.54	168,589.22
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）		407,285.61	1,094,727.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		698,309.00	1,342,955.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		595,818.50	-955,207.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,778.76	47,640,712.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,566,345.67	176,939,716.63
加：营业外收入		53,990.28	43,834.99
减：营业外支出		454,991.15	340,398.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,165,344.80	176,643,152.82
减：所得税费用		14,497,280.24	21,522,420.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,668,064.56	155,120,732.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,563,219.27	158,007,521.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,895,154.71	-2,886,789.26
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,892,052.98	143,449,769.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,776,011.58	11,670,962.50
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,668,064.56	155,120,732.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,892,052.98	143,449,769.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,776,011.58	11,670,962.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1469	0.2567
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1469	0.2567

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

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		562,497,520.19	598,260,353.43
减：营业成本		537,768,249.21	563,346,884.91
税金及附加		703,454.41	1,238,464.01

销售费用		7,590,913.91	4,198,292.22
管理费用		22,250,202.74	12,817,089.06
研发费用		6,296,324.88	10,313,812.75
财务费用		-912,960.81	-8,735,088.74
其中：利息费用		1,763,190.16	131,355.64
利息收入		1,907,820.25	5,686,258.38
加：其他收益		288,002.00	217,635.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		407,285.61	1,047,497.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-325,183.83	793,504.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,340.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,828,560.37	17,140,876.68
加：营业外收入		8,109.00	4,620.80
减：营业外支出		353,755.98	7,075.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,174,207.35	17,138,421.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,174,207.35	17,138,421.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(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		-11,174,207.35	17,138,421.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		941,516,166.68	946,314,159.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,441,382.91	32,225,174.15
收到其他与经营活动有关的现金		43,538,520.04	49,845,661.46
经营活动现金流入小计		1,012,496,069.63	1,028,384,995.43
购买商品、接受劳务支付的现金		594,453,035.27	576,249,862.21

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		195,592,710.95	197,018,457.58
支付的各项税费		39,146,561.41	60,624,783.31
支付其他与经营活动有关的现金		55,729,408.19	161,019,759.85
经营活动现金流出小计		884,921,715.82	994,912,862.95
经营活动产生的现金流量净额		127,574,353.81	33,472,132.48
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		8,610.00	62,704.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,610.00	62,704.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,725,702.90	154,902,246.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,725,702.90	154,902,246.89
投资活动产生的现金流量净额		-25,717,092.90	-154,839,542.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,354,000.00
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		5,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,027,036.19	33,955,524.17
筹资活动现金流入小计		19,027,036.19	123,309,524.17
偿还债务支付的现金		25,652,408.74	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,333,500.89	6,230,577.78

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		34,174,957.58	44,597,326.79
筹资活动现金流出小计		65,160,867.21	53,327,904.57
筹资活动产生的现金流量净额		-46,133,831.02	69,981,619.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		55,723,429.89	-51,385,790.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,007,124,045.57	1,052,952,375.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,847,475.46	1,001,566,585.49

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		402,397,756.08	602,656,203.33
收到的税费返还		229,223.09	2,732,859.96
收到其他与经营活动有关的现金		130,892,132.67	39,446,121.32
经营活动现金流入小计		533,519,111.84	644,835,184.61
购买商品、接受劳务支付的现金		313,272,348.84	337,307,353.62
支付给职工及为职工支付的现金		38,217,281.82	38,954,065.12
支付的各项税费		3,638,799.44	6,254,165.59
支付其他与经营活动有关的现金		103,570,256.43	217,233,669.22
经营活动现金流出小计		458,698,686.53	599,749,253.55
经营活动产生的现金流量净额		74,820,425.31	45,085,931.06
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		90,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000,000.00	1,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,905.00	1,007,923.35
投资支付的现金		107,000,000.00	60,000,000.00
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		107,381,905.00	61,007,923.35
投资活动产生的现金流量净额		-17,381,905.00	-61,006,583.35
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		0.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,001,000.00	22,932,469.11
筹资活动现金流入小计		4,001,000.00	82,932,469.11
偿还债务支付的现金		15,402,408.74	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,114.29	112,183.34
支付其他与筹资活动有关的现金		20,980,427.80	21,797,300.80
筹资活动现金流出小计		37,479,950.83	23,409,484.14
筹资活动产生的现金流量净额		-33,478,950.83	59,522,984.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		686,550,537.25	689,940,228.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		710,510,106.73	733,542,561.02

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	558,742,416.00				1,134,591,788.88	56,677,081.53		8,338,347.80	192,913,728.62		1,334,421,317.54		3,172,330,517.31	142,304,904.65	3,314,635,421.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	558,742,416.00				1,134,591,788.88	56,677,081.53		8,338,347.80	192,913,728.62		1,334,421,317.54		3,172,330,517.31	142,304,904.65	3,314,635,421.96
三、本期增减变动金	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00		2,261,873.29			78,892,052.98		87,927,505.18	2,076,905.05	90,004,410.22

额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额										78,892,052.98		78,892,052.98	1,776,011.58	80,668,064.56	
（二）所有者投入和减少资本	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00						6,773,578.90		6,773,578.90	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00						6,773,578.90		6,773,578.90	
（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							2,261,873.29					2,261,873.29	300,893.47	2,562,766.76	
1. 本期提取							7,957,757.89					7,957,757.89	477,506.73	8,435,264.62	
2. 本期使用							5,695,884.60					5,695,884.60	176,613.26	5,872,497.86	
（六）其他															
四、本期期末余额	553,852,416.00				1,130,265,067.78	40,686,781.53	10,600,221.09	192,913,728.62		1,413,313,370.52		3,260,258,022.48	144,381,809.70	3,404,639,832.18	

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余 额	558,742,416.00				1,195,551,098.18			9,833,831.47	170,397,579.75		1,225,036,629.08		3,159,561,554.48	102,777,333.01	3,262,338,887.49
加：会计政策变 更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余 额	558,742,416.00				1,195,551,098.18			9,833,831.47	170,397,579.75		1,225,036,629.08		3,159,561,554.48	102,777,333.01	3,262,338,887.49
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）								3,569,487.13			143,449,769.67		147,019,256.80	41,168,469.34	188,187,726.14
（一）综合收益 总额											143,449,769.67		143,449,769.67	11,670,962.50	155,120,732.17
（二）所有者投 入和减少资本													0.00	29,354,000.00	29,354,000.00
1. 所有者投入 的普通股													0.00	29,354,000.00	29,354,000.00
2. 其他权益工 具持有者投入资 本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（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							3,569,487.13					3,569,487.13	143,506.84	3,712,993.97
1. 本期提取							8,899,740.58					8,899,740.58	598,362.31	9,498,102.89
2. 本期使用							5,330,253.45					5,330,253.45	454,855.47	5,785,108.92
（六）其他														
四、本期期末余额	558,742,416.00				1,195,551,098.18		13,403,318.60	170,397,579.75		1,368,486,398.75		3,306,580,811.28	143,945,802.35	3,450,526,613.63

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	558,742,416.00				1,153,238,425.45	56,677,081.53		3,124,079.62	186,101,531.53	762,569,713.36	2,607,099,084.43
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	558,742,416.00				1,153,238,425.45	56,677,081.53		3,124,079.62	186,101,531.53	762,569,713.36	2,607,099,084.43

三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00		-103,121.34		-11,174,207.35	-4,503,749.79
（一）综合收益总额										-11,174,207.35	-11,174,207.35
（二）所有者投入和减少 资本	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00					6,773,578.90
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他	-4,890,000.00				-4,326,721.10	-15,990,300.00					6,773,578.90
（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							-103,121.34				-103,121.34
1. 本期提取											
2. 本期使用							103,121.34				103,121.34
（六）其他											
四、本期期末余额	553,852,416.00				1,148,911,704.35	40,686,781.53		3,020,958.28	186,101,531.53	751,395,506.01	2,602,595,334.64

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	558,742,416.00				1,214,224,503.76			3,005,284.31	163,585,382.66	671,672,856.76	2,611,230,443.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	558,742,416.00				1,214,224,503.76			3,005,284.31	163,585,382.66	671,672,856.76	2,611,230,443.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								124,391.15		17,138,421.84	17,262,812.99
（一）综合收益总额										17,138,421.84	17,138,421.84
（二）所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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								124,391.15			124,391.15
1. 本期提取								305,638.90			305,638.90
2. 本期使用								181,247.75			181,247.75
（六）其他											

四、本期期末余额	558,742,416.00				1,214,224,503.76			3,129,675.46	163,585,382.66	688,811,278.60	2,628,493,256.48
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--------------	----------------	----------------	------------------

公司负责人：刘洪波

主管会计工作负责人：宁建文

会计机构负责人：宁建文

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖南海利化工股份有限公司（以下简称“本公司”）于1993年6月18日经湖南省体改委湘改字（1993）185号文批复，由湖南化工研究院为主发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于1996年8月2日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91430000183786041U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数55,385.24万股，注册资本为55,385.24万元，注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，总部地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号，母公司为湖南海利高新技术产业集团有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：化肥、化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（化肥、农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期限内开展）；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训（员工内部培训）等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务；石油化工工程总承包；建筑机电安装工程、防水防腐保温工程、机电设备安装工程专业承包；压力容器、压力管道安装、维修；常压非标设备制造加工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；工程咨询、工程设计、建设项目环境影响评价；安全评价，安全生产标准化评审和咨询，职业健康评价；工业园区及重大危险源定量风险评估，安全生产检验检测等；动力型锰酸锂、高容量型锰酸锂、三元材料系列等储能材料的研发、生产和销售；蔬菜及其他农作物种子的选育、繁殖、收购、生产、加工、包装、推广、销售。

主要产品有：公司主营化学农药（以氨基甲酸酯类农药、有机磷类农药的原药及其复配制剂为主；其中以杀虫剂为主，亦有部分杀菌剂和除草剂）、精细化工产品等；动力型锰酸锂、高容量型锰酸锂、三元材料系列等储能材料；蔬菜种子（以辣椒、茄子、番茄、冬瓜、黄瓜、菜薹、南瓜、丝瓜、西甜瓜等为主）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共11户，详见附注、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年8月21日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账计提。本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据、当前状况以及未来经济状况、客户情况等因素以此推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值的估计。本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值的估计。本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销。本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的项目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将账龄超过1年且单项金额超过300万元的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额或净利润或资产总额超过集团总收入或净利润或总资产的10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

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

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用即期汇率或每月第一个工作日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工

具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形

的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对商业承兑汇票计提坏账比列作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	类比应收账款的账龄分析法组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来

		预期信用损失后，信用损失率为零
账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

本公司对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详见附注 金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比列作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
低信用风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货类别

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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法/个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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, 本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则

第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	0.00	2.50—5.00
机器设备	年限平均法	8—16	0.00	6.25—12.50
电子设备	年限平均法	5—8	0.00	12.50—20.00
运输工具	年限平均法	8	0.00	12.50
其他设备	年限平均法	8—10	0.00	10.00—12.50

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、使用寿命不确定的非专利技术、使用寿命确定的非专利技术、专利技术、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5-10 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限
非专利技术	10 年	预计可使用年限
专利技术	10-20 年	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
非专利技术	本公司估计在有限的未来，将持续使用该非专利技术，该非专利技术为本公司带来的未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、 长期待摊费用

□适用 √不适用

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

□适用 √不适用

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法**(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得

服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）生产和销售化工产品
- （2）工程安装。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

- （1）生产和销售化工产品

国内销售化工产品：国内销售化工产品属于在某一时点履行的合同义务，公司将货物送至客户指定地点，按照客户要求将货物交付给客户并对货物质量进行现场检测，客户对货物数量签收、质量验收，公司将客户签字验收确认的时间作为收入确认的时点。

出口销售化工产品：出口销售化工产品属于在某一时点履行的合同义务，公司根据客户的订单要求，将经检验合格后的产品通过海关报关出口，取得报关单，安排货运公司将产品装运并取得提单后确认收入。

- （2）工程安装

工程安装属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，采用投入法确定履约进度来确认当期收入。

3. 特定交易的收入处理原则

- （1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商

品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 主要责任人和代理人

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

(一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经

营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二） 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四） 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

2. 作为债权人记录债务重组义务

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（五） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1. 租赁负债的初始计量金额；
- 2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 3. 本公司发生的初始直接费用；
- 4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见附注 长期资产减值。

（六） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%或 3%
	从事批发和零售种子、种苗、化肥、农药、农机业务	0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南海利化工股份有限公司	25%
湖南海利常德农药化工有限公司	15%
海利贵溪新材料科技有限公司	15%
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	15%
湖南化工研究院有限公司	15%
湖南安全生产科学研究有限公司	25%
长沙科成高分子材料有限公司	5%
湖南海利化工贸易有限公司	25%
宁夏海利科技有限公司	25%
湖南海利锂电科技有限公司	15%
湖南兴蔬种业有限公司	免税
湖南海利永兴科技有限公司	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

本公司全资子公司湖南海利常德农药化工有限公司，于 2023 年 10 月 16 日获取了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202343000577，有效期三年，2026 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司海利贵溪新材料科技有限公司，于 2023 年 11 月 22 日获取了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202336000058，有效期三年，2026 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司北农(海利)涿州种衣剂有限公司，于 2024 年 11 月 11 日获取了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202413001998，有效期三年，2026 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

本公司全资子公司湖南化工研究院有限公司，于 2024 年 11 月 1 日获取了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202443000381，有效期三年，2026 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“三、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。”本公司全资孙公司长沙科成高分子材料有限公司报告期间享受该政策。

本公司全资子公司湖南海利锂电科技有限公司，于 2024 年 11 月 1 日获取了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202443001601，有效期三年，2026 年享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，本公司控股子公司湖南兴蔬种业有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财政[2001]113 号），本公司控股子公司湖南兴蔬种业有限公司从事批发和零售种子、种苗、化肥、农药、农机业务免征增值税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,646.76	27,686.32
银行存款	956,818,828.70	833,096,359.25
其他货币资金	122,753,066.94	188,330,635.68
存放财务公司存款		
合计	1,079,600,542.40	1,021,454,681.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,449,390.70	14,027,036.19
预付款保函	303,676.24	303,599.49
远期结汇保证金		
合计	16,753,066.94	14,330,635.68

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	102,836,423.59	156,674,203.55
商业承兑票据	163,387.20	160,438.41
合计	102,999,810.79	156,834,641.96

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	94,929,207.39
商业承兑票据		

合计	0.00	94,929,207.39
----	------	---------------

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	103,001,461.17	100.00	1,650.38	0.00	102,999,810.79	156,836,262.55	100.00	1,620.59	0.00	156,834,641.96
其中：										
银行承兑汇票	102,836,423.59	99.84	0.00	0.00	102,836,423.59	156,674,203.55	99.90	0.00	0.00	156,674,203.55
商业承兑汇票	165,037.58	0.16	1,650.38	1.00	163,387.20	162,059.00	0.10	1,620.59	1.00	160,438.41
合计	103,001,461.17	100.00	1,650.38	0.16	102,999,810.79	156,836,262.55	100.00	1,620.59	0.00	156,834,641.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	1,620.59	29.79				1,650.38
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,620.59	29.79				1,650.38
合计	1,620.59	29.79				1,650.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,414,044.29	356,038,395.60
1 至 2 年	9,113,811.88	13,001,846.45
2 至 3 年	1,789,219.34	975,711.91
3 年以上		
3 至 4 年	2,009,152.16	1,822,531.90
4 至 5 年	2,033,359.00	1,789,932.58
5 年以上	84,320,216.45	92,402,573.67
小计	370,679,803.12	466,030,992.11
减：坏账准备	91,843,482.86	100,371,671.24
合计	278,836,320.26	365,659,320.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单 项计 提坏 账准 备	67,186,918.73	18.13	67,186,918.73	100.00	0.00	68,319,622.38	14.66	68,319,622.38	100.00	0.00
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	303,492,884.39	81.87	24,656,564.13	8.12	278,836,320.26	397,711,369.73	85.34	32,052,048.86	8.06	365,659,320.87
其中：										
账龄 组合	303,492,884.39	81.87	24,656,564.13	8.12	278,836,320.26	397,711,369.73	85.34	32,052,048.86	8.06	365,659,320.87
合计	370,679,803.12	100.00	91,843,482.86	24.78	278,836,320.26	466,030,992.11	100.00	100,371,671.24	21.54	365,659,320.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙望城高分子材料厂	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业，找不到债务履行人
永州生化厂	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
大连泰瑞海铭化工集团有限公司	3,261,254.35	3,261,254.35	100.00	债务人资金紧张，预计不能全部收回
天津北方种衣剂厂	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	重组改制对原债务不予承认
广西利达农药公司	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	经营困难，收回可能性极小
其他单项计提预期信用损失的应收账款	48,385,708.90	48,385,708.90	100.00	
合计	67,186,918.73	67,186,918.73	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	271,414,044.29	2,714,140.45	1.00
1—2 年	9,112,511.88	911,251.19	10.00
2—3 年	1,460,229.34	438,068.81	30.00
3—4 年	1,732,983.80	866,491.90	50.00
4—5 年	232,516.50	186,013.20	80.00
5 年以上	19,540,598.58	19,540,598.58	100.00
合计	303,492,884.39	24,656,564.13	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	68,319,622.38		110,497.30	2,003,675.71	981,469.36	67,186,918.73
按组合计提坏账准备	32,052,048.86	737,214.79	1,453,947.18	5,697,282.98	-981,469.36	24,656,564.13
其中：账龄组合	32,052,048.86	737,214.79	1,453,947.18	5,697,282.98	-981,469.36	24,656,564.13
合计	100,371,671.24	737,214.79	1,564,444.48	7,700,958.69	0.00	91,843,482.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

因对方公司破产进入诉讼程序，由账龄组合转为单项计提坏账准备 981,469.36 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,700,958.69

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	53,516,739.50		53,516,739.50	14.44	535,167.40
单位二	14,411,880.00		14,411,880.00	3.89	144,118.80
单位三	13,146,551.26		13,146,551.26	3.55	131,465.51
珠海鹏辉能源有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	3.24	120,000.00
单位五	9,970,400.00		9,970,400.00	2.69	99,704.00
合计	103,045,570.76		103,045,570.76	27.80	1,030,455.71

其他说明

不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,693,429.39	35,025,655.49
应收账款		
合计	25,693,429.39	35,025,655.49

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	156,332,654.42	
合计	156,332,654.42	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☒适用 ☐不适用

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,434,648.14	90.59	9,526,761.16	58.88
1 至 2 年	2,807,379.15	9.27	6,612,279.09	40.86
2 至 3 年	5,786.77	0.02	35,786.77	0.22
3 年以上	36,093.07	0.12	6,093.07	0.04
合计	30,283,907.13	100.00	16,180,920.09	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
湖南信全新材料有限公司	2,627,113.84	1 至 2 年	未到结算期
合计	2,627,113.84		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	20,895,154.07	69.00
合计	20,895,154.07	69.00

其他说明:

不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	214,758,656.80	214,874,339.86
合计	214,758,656.80	214,874,339.86

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1) 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,378,512.40	6,652,097.00
1 至 2 年	735,116.59	1,115,337.48
2 至 3 年	39,700,294.17	41,438,002.90
3 年以上		
3 至 4 年	6,897,904.08	13,410,187.37
4 至 5 年	12,947,211.35	2,565,743.57
5 年以上	263,010,630.74	264,675,143.37
小计	329,669,669.33	329,856,511.69
减：坏账准备	114,911,012.53	114,982,171.83
合计	214,758,656.80	214,874,339.86

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,163,088.02	867,663.04
备用金	1,155,094.14	588,408.29
应收出口退税	3,531,725.29	2,453,103.43
征收补偿款	207,400,111.39	207,400,111.39
往来款	115,347,582.98	118,374,690.74
其他	1,072,067.51	172,534.80
小计	329,669,669.33	329,856,511.69
减：坏账准备	114,911,012.53	114,982,171.83
合计	214,758,656.80	214,874,339.86

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		13,710,893.10	101,271,278.73	114,982,171.83
2026年1月1日余额在本期	——	——	——	——
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				

段				
一 转回第二阶段				
一 转回第一阶段				
本期计提		169,674.74		169,674.74
本期转回		40,783.84		40,783.84
本期转销				0.00
本期核销		200,050.20		200,050.20
其他变动				0.00
2026年6月30日 余额		13,639,733.80	101,271,278.73	114,911,012.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,050.20

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
长沙市自然 资源和规划 局望城分局	167,988,780.99	50.96	征收补偿 款	1-5 年 8,277,650.74; 5 年以上 159,711,130.25	5,039,663.43
株洲市石峰 区土地储备 中心	39,411,330.40	11.95	征收补偿 款	2-3 年	1,182,339.91
广东奇化化 工交易中心 股份有限公司	29,431,356.46	8.93	往来款	5 年以上	29,431,356.46
长沙中夫贸 易公司	9,278,577.79	2.81	往来款	5 年以上	9,278,577.79
长沙洪迈电 子科技有限 公司	8,737,920.00	2.65	往来款	3-4 年	5,367,520.00
合计	254,847,965.64	77.30	/	/	50,299,457.59

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

1. 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	104,641,678.73	31.74	101,271,278.73	96.78	3,370,400.00
按组合计提坏账准备	225,027,990.60	68.26	13,639,733.80	6.06	211,388,256.80
其中：账龄组合	10,651,581.38	3.23	7,208,441.52	67.67	3,443,139.86
低风险组合	214,376,409.22	65.03	6,431,292.28	3.00	207,945,116.94
合计	329,669,669.33	100.00	114,911,012.53	34.86	214,758,656.80

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	104,641,678.73	31.72	101,271,278.73	96.78	3,370,400.00
按组合计提坏账准备	225,214,832.96	68.28	13,710,893.10	6.09	211,503,939.86

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 (%)	
其中：账龄组合	13,713,356.98	4.16	7,365,848.84	53.71	6,347,508.14
低风险组合	211,501,475.98	64.12	6,345,044.26	3.00	205,156,431.72
合计	329,856,511.69	100.00	114,982,171.83	34.86	214,874,339.86

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东奇化化工交易中心股份有限公司	29,431,356.46	29,431,356.46	100.00	存在回收风险
长沙中夫贸易公司	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	经营困难，收回可能性极小
长沙洪迈电子科技有限公司	8,737,920.00	5,367,520.00	61.43	经营困难，不能全部收回
湖南海达化工农药厂	5,901,381.03	5,901,381.03	100.00	经营困难，收回可能性极小
南华化工有限公司	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	债务人改制，对原债务不予承认
其他单项计提预期信用损失的其他应收款	45,571,317.44	45,571,317.44	100.00	
合计	104,641,678.73	101,271,278.73		

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,034,615.62	30,346.15	1
1—2 年	325,360.01	32,536.00	10
2—3 年	93,770.60	28,131.18	30
3—4 年	117,428.22	58,714.11	50
4—5 年	108,464.26	86,771.41	80
5 年以上	6,971,942.67	6,971,942.67	100
合计	10,651,581.38	7,208,441.52	

(2) 低风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,163,088.02	34,892.64	3

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	986,810.82	29,604.33	3
征收补偿款	207,400,111.39	6,222,003.34	3
应收政府部门款项	4,224,013.34	126,720.40	3
其他	602,385.65	18,071.57	3
合计	214,376,409.22	6,431,292.28	

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	122,995,338.87	1,765,499.85	121,229,839.02	119,834,860.67	1,966,144.93	117,868,715.74
在产品	51,489,105.80	36,735.77	51,452,370.03	41,040,614.86	36,735.77	41,003,879.09
库存商品	458,823,411.83	60,433,429.20	398,389,982.63	479,661,883.76	61,783,048.96	417,878,834.80
周转材料	55,848,422.53	5,806,690.22	50,041,732.31	38,045,422.05	5,856,889.74	32,188,532.31
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	11,044,833.14	0.00	11,044,833.14	13,760,565.94	0.00	13,760,565.94
委托加工物资	55,984.87	0.00	55,984.87	55,984.87	0.00	55,984.87
其他存货	1,711,040.63	102,218.72	1,608,821.91	722,744.64	102,218.72	620,525.92
合计	701,968,137.67	68,144,573.76	633,823,563.91	693,122,076.79	69,745,038.12	623,377,038.67

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,966,144.93			200,645.08		1,765,499.85
在产品	36,735.77			0.00		36,735.77
库存商品	61,783,048.96			1,349,619.76		60,433,429.20
周转材料	5,856,889.74			50,199.52		5,806,690.22

消耗性生物资产						
合同履约成本						
其他存货	102,218.72			0.00		102,218.72
合计	69,745,038.12			1,600,464.36		68,144,573.76

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
留抵增值税及其他预缴税金	21,345,611.23	19,325,613.59
合计	21,345,611.23	19,325,613.59

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
湖南斯派克科技股份有限公司	8,443,749.57				-154,800.00						8,288,949.57	
湖南海利数字科技有限公司	2,153,666.63				0.00						2,153,666.63	
湖南科天新材料有限公司	7,889,958.94				-419,020.54						7,470,938.40	
小计	18,487,375.14				-573,820.54						17,913,554.60	
合计	18,487,375.14				-573,820.54						17,913,554.60	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	16,050,294.21	15,643,008.60
合计	16,050,294.21	15,643,008.60

其他说明：

其他非流动金融资产说明：其他非流动金融资产，系本公司持股长沙银行股份有限公司的流通股 664,125.00 股，及本公司持股浙江锦华新材料股份有限公司的 192,893.00 股。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,740,634,437.91	1,720,656,110.98
固定资产清理		
合计	1,740,634,437.91	1,720,656,110.98

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	911,272,623.11	1,417,457,189.40	9,680,200.31	68,750,726.52	31,903,562.42	2,439,064,301.76
2. 本期增加金额	27,464,824.52	60,649,010.80	0.00	1,322,915.38	68,120.78	89,504,871.48
（1）购置	1,902,126.48	7,195,274.66	0.00	792,038.39	68,120.78	9,957,560.31
（2）在建工程转入	25,562,698.04	53,453,736.14	0.00	530,876.99	0.00	79,547,311.17
（3）企业合						

并增加						
3. 本期减少金额	904,891.23	0.00	240,680.98	158,714.01	0.00	1,304,286.22
(1) 处置或报废	904,891.23	0.00	240,680.98	158,714.01	0.00	1,304,286.22
4. 期末余额	937,832,556.40	1,478,106,200.20	9,439,519.33	69,914,927.89	31,971,683.20	2,527,264,887.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	147,137,581.09	492,761,015.29	7,120,855.72	48,424,770.83	20,809,945.23	716,254,168.16
2. 本期增加金额	12,240,777.57	50,409,460.50	339,893.93	5,066,885.11	1,428,644.51	69,485,661.62
(1) 计提	12,240,777.57	50,409,460.50	339,893.93	5,066,885.11	1,428,644.51	69,485,661.62
3. 本期减少金额	904,891.23	0.00	240,680.98	117,831.08	0.00	1,263,403.29
(1) 处置或报废	904,891.23	0.00	240,680.98	117,831.08	0.00	1,263,403.29
4. 期末余额	158,473,467.43	543,170,475.79	7,220,068.67	53,373,824.86	22,238,589.74	784,476,426.49
三、减值准备						
1. 期初余额	204,610.14	1,949,412.48				2,154,022.62
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	204,610.14	1,949,412.48				2,154,022.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	779,154,478.83	932,986,311.93	2,219,450.66	16,541,103.03	9,733,093.46	1,740,634,437.91
2. 期初账面价值	763,930,431.88	922,746,761.63	2,559,344.59	20,325,955.69	11,093,617.19	1,720,656,110.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	409,709,498.11	新建项目，产权正在办理中
合计	409,709,498.11	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,369,168.56	135,608,034.62
工程物资	9,113,953.52	9,720,020.78
合计	77,483,122.08	145,328,055.40

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏公司建设项目	11,485,570.25		11,485,570.25	87,187,598.71		87,187,598.71
其他	56,883,598.31		56,883,598.31	48,420,435.91		48,420,435.91
合计	68,369,168.56		68,369,168.56	135,608,034.62		135,608,034.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁夏公司建设项目	1,036,460,000.00	87,187,598.71	3,034,607.37	78,981,850.05		11,485,570.25	91.27%	97.21%	1,978,051.97	592,245.21	2.61	自有资金/借款/募集资
合计	1,036,460,000.00	87,187,598.71	3,034,607.37	78,981,850.05		11,485,570.25	/	/	1,978,051.97	592,245.21	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,159,316.24	8,159,316.24
2. 本期增加金额	3,378,235.23	3,378,235.23
租赁	3,378,235.23	3,378,235.23
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,537,551.47	11,537,551.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,406,645.94	5,406,645.94
2. 本期增加金额	1,434,646.20	1,434,646.20
(1) 计提	1,434,646.20	1,434,646.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,841,292.14	6,841,292.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,696,259.33	4,696,259.33
2. 期初账面价值	2,752,670.30	2,752,670.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	使用寿命不确定的非专利技术	使用寿命确定的非专利技术	计算机软件	专利技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	300,927,337.97			5,373,452.75	26,059,260.11	259,292.04	5,952,200.33	338,571,543.20
2. 本期增加金额	6,518,318.57			0.00	0.00	0.00	0.00	6,518,318.57
(1) 购置	6,518,318.57			0.00	0.00	0.00	0.00	6,518,318.57
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	307,445,656.54			5,373,452.75	26,059,260.11	259,292.04	5,952,200.33	345,089,861.77
二、累计摊销								
1. 期初余额	53,415,348.05			137,583.29	22,418,753.62	68,954.07	56,200.37	76,096,839.40
2. 本期增加金额	3,337,581.76			0.00	182,025.28	12,964.56	297,609.96	3,830,181.56
(1) 计提	3,337,581.76			0.00	182,025.28	12,964.56	297,609.96	3,830,181.56
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	56,752,929.81			137,583.29	22,600,778.90	81,918.63	353,810.33	79,927,020.96
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								

1. 期末账面价值	250,692,726.73			5,235,869.46	3,458,481.21	177,373.41	5,598,390.00	265,162,840.81
2. 期初账面价值	247,511,989.92			5,235,869.46	3,640,506.49	190,337.97	5,895,999.96	262,474,703.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例1.72%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
改造及装修费		355,770.80	67,846.35		287,924.45
合计		355,770.80	67,846.35		287,924.45

其他说明：

不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,337,524.00	5,750,628.60	40,599,346.92	6,073,047.85
内部交易未实现利润	62,042,944.07	9,306,441.61	62,042,944.07	9,306,441.61
可抵扣亏损				
公允价值变动	0.00	0.00		
预提费用等	2,695,187.40	404,278.11	2,931,320.38	439,698.06
递延收益	71,287,987.80	10,693,198.17	70,915,022.77	10,583,883.42
未弥补亏损	31,300,584.67	4,695,087.70	31,117,143.57	4,667,571.54
租赁负债	39,747.73	5,962.16	119,243.20	5,962.16
股份支付	578,273.40	83,829.77	578,273.40	83,829.77
合计	206,282,249.07	30,939,426.12	208,303,294.31	31,160,434.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

固定资产加速折旧	387,114.87	58,067.23	442,781.51	66,417.23
使用权资产	228,576.36	11,428.82	228,576.36	11,428.82
合计	615,691.23	69,496.05	671,357.87	77,846.05

(3) 净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	69,496.05	30,869,930.07	77,846.05	31,082,588.36
递延所得税负债	69,496.05		77,846.05	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	90,219,289.23	94,463,899.24
资产减值准备	238,717,218.15	219,408,638.17
合计	328,936,507.38	313,872,537.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	310,536.39	310,536.39	
2027 年	4,016,340.13	5,852,464.17	
2028 年	30,419,734.04	35,051,838.65	
2029 年	41,356,695.77	41,258,592.15	
2030 年	14,115,982.90	11,990,467.88	
合计	90,219,289.23	94,463,899.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备款	936,000.33		936,000.33	4,245,025.87		4,245,025.87
预付工程款	415,145.01		415,145.01	556,265.49		556,265.49
合计	1,351,145.34		1,351,145.34	4,801,291.36		4,801,291.36

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,449,390.70	12,449,390.70	冻结		10,026,036.19	10,026,036.19	冻结	
货币资金	303,676.24	303,676.24	冻结		303,599.49	303,599.49	冻结	
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	冻结		4,001,000.00	4,001,000.00	冻结	
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	16,753,066.94	16,753,066.94	/	/	14,330,635.68	14,330,635.68	/	/

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,761,500.00	64,977,825.00
合计	50,761,500.00	64,977,825.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	92,918,281.28	170,179,804.17
应付工程及设备款	77,690,112.25	95,405,380.97
暂估应付账款	34,625,320.85	48,477,948.92
其他	2,126,799.90	4,769,879.07
合计	207,360,514.28	318,833,013.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
有发货义务的预收款项	17,638,508.11	17,162,633.43
合计	17,638,508.11	17,162,633.43

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,311,152.11	138,854,769.38	183,574,368.35	27,591,553.14
二、离职后福利-设定提存计划	221,370.59	21,822,588.40	21,823,607.92	220,351.07
三、辞退福利		26,681.00	26,681.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	72,532,522.70	160,704,038.78	205,424,657.27	27,811,904.21

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,822,726.61	107,046,811.14	150,580,820.73	22,288,717.02
二、职工福利费		3,817,631.45	3,817,631.45	
三、社会保险费		14,116,519.72	14,116,504.72	15.00
其中：医疗保险费		12,919,782.76	12,919,767.76	15.00
工伤保险费		1,196,736.96	1,196,736.96	0.00
生育保险费				
四、住房公积金		9,624,089.00	9,621,616.00	2,473.00
五、工会经费和职工教育经费	6,158,425.50	3,636,132.70	4,506,210.08	5,288,348.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	330,000.00	613,585.37	931,585.37	12,000.00
合计	72,311,152.11	138,854,769.38	183,574,368.35	27,591,553.14

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,569,673.95	16,569,673.95	0.00
2、失业保险费	4,570.59	608,898.45	609,917.97	3,551.07
3、企业年金缴费	216,800.00	4,644,016.00	4,644,016.00	216,800.00
合计	221,370.59	21,822,588.40	21,823,607.92	220,351.07

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,808.14	3,869,836.17
消费税		
营业税		
企业所得税	11,034,476.80	18,725,522.33
个人所得税	576,780.40	1,044,001.05
城市维护建设税	50,232.95	212,833.80
房产税	372,360.56	372,360.10
土地使用税	271,561.26	401,188.23

教育费附加	407,806.64	157,581.63
印花税	259,554.34	294,068.75
其他	36,896.44	68,888.33
合计	13,318,477.53	25,146,280.39

其他说明：

不适用

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利	420,400.89	420,400.89
其他应付款	95,237,366.58	92,595,954.18
合计	97,836,284.47	95,194,872.07

(2) 应付利息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
国债转贷款利息	2,178,517.00	2,178,517.00
合计	2,178,517.00	2,178,517.00

逾期的重要应付利息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	420,400.89	420,400.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	420,400.89	420,400.89

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,474,276.93	28,375,684.73
关联方资金	20,000,000.00	
股份支付认缴款	37,310,700.00	53,301,000.00
押金及保证金	1,435,444.74	2,366,740.56
三供一业改造款	5,470,275.88	5,470,275.88
定向增发认股保证金	144,556.18	144,556.18
其他	402,112.85	2,937,696.83
合计	95,237,366.58	92,595,954.18

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,100,000.00	35,100,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,371,474.46	993,790.44
合计	36,471,474.46	36,093,790.44

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收销项税款及待转销项税	1,448,049.66	1,419,418.05
票据背书	94,929,207.39	99,591,484.73
合计	96,377,257.05	101,010,902.78

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	403,750,000.00	410,500,000.00
信用借款	105,997,591.26	119,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	35,100,000.00	35,100,000.00
合计	474,647,591.26	495,300,000.00

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,690,219.62	2,818,795.48
减：一年内到期的租赁负债	1,371,474.46	993,790.43
合计	3,318,745.16	1,825,005.05

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 29,356.40 元。

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	91,098,984.32	1,092,215.00	572,020.02	91,619,179.30	
合计	91,098,984.32	1,092,215.00	572,020.02	91,619,179.30	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司政府补助详见附注 政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
改制提留款	19,990,082.71	20,146,764.45
合计	19,990,082.71	20,146,764.45

其他说明：

不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	558,742,416.00				-4,890,000.00	-4,890,000.00	553,852,416.00

其他说明：

股本变动的说明：本公司 2025 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，回购并注销失效股份 4,890,000.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	1, 122, 603, 869. 50	153, 755. 98	11, 100, 300. 00	1, 111, 657, 325. 48
其他资本公 积	11, 987, 919. 38	6, 619, 822. 92		18, 607, 742. 30
合计	1, 134, 591, 788. 88	6, 773, 578. 90	11, 100, 300. 00	1, 130, 265, 067. 78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 本公司 2026 年上半年限制性股票激励计划分摊费用 6, 619, 822. 92 元，计入资本公积-其
他资本公积 6, 619, 822. 92 元。本公司联营企业 2026 年上半年资本公积增加导致本公司资本公积
-股本溢价增加 153, 755. 98 元。

2. 本公司 2025 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，回购并
注销失效股份 4, 890, 000. 00 股，回购总价款为人民币 15, 990, 300. 00 元，与注册资本的差额
11, 100, 300. 00 元计入资本公积-股本溢价。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励 回购	3, 376, 081. 53			3, 376, 081. 53
限制性股份支 付	53, 301, 000. 00		15, 990, 300. 00	37, 310, 700. 00
合计	56, 677, 081. 53		15, 990, 300. 00	40, 686, 781. 53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司 2025 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，回购并注
销失效股份 4, 890, 000. 00 股，总价款为人民币 15, 990, 300. 00 元。

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8, 338, 347. 80	7, 957, 757. 89	5, 695, 884. 60	10, 600, 221. 09
合计	8, 338, 347. 80	7, 957, 757. 89	5, 695, 884. 60	10, 600, 221. 09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192, 913, 728. 62			192, 913, 728. 62
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	192,913,728.62			192,913,728.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,334,421,317.54	1,225,036,629.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,334,421,317.54	1,225,036,629.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,892,052.98	243,649,320.53
减：提取法定盈余公积		22,516,148.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		111,748,483.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,413,313,370.52	1,334,421,317.54

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	901,104,773.05	639,952,322.47	884,362,667.82	597,837,809.22
其他业务	19,363,320.19	17,569,842.86	1,075,024.08	1,398,622.98
合计	920,468,093.24	657,522,165.33	885,437,691.90	599,236,432.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	农业农药-分部		锂电材料-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								

商品 销售 收入	733,339,118.48	495,382,950.43	91,201,269.93	84,057,278.72	54,875,213.10	47,675,787.17	879,415,601.51	627,116,016.32
劳务 服务 收入	26,634,588.97	24,839,390.63	29,357.80		14,388,544.96	5,566,758.38	41,052,491.73	30,406,149.01
按经 营地 区分 类								
市场 或客 户类 型								
合同 类型								
按商 品转 让的 时间 分类								
按合 同期 限分 类								
按销 售渠 道分 类								
合计	759,973,707.45	520,222,341.06	91,230,627.73	84,057,278.72	69,263,758.06	53,242,545.55	920,468,093.24	657,522,165.33

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	423,796.12	637,331.88
教育费附加	307,606.30	461,330.67
资源税		
房产税	1,818,608.86	1,763,620.35
土地使用税	2,750,602.87	2,907,693.77
车船使用税	1,502.22	2,582.22
印花税	728,325.64	1,655,687.18
水利建设基金	100,409.23	78,030.90
环境保护税	56,820.86	23,293.41
其他	48,544.06	33,518.48
合计	6,236,216.16	7,563,088.86

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,432,492.96	6,383,550.10
市场业务费	1,895,089.22	1,852,419.84
日常费用	1,765,928.67	1,156,814.76
业务招待费及其他	809,773.69	2,668,034.69
合计	14,903,284.54	12,060,819.39

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,877,155.21	51,708,729.78
折旧摊销费	9,545,335.24	7,798,698.38
专业咨询服务费	2,656,614.98	3,042,302.62
办公费用	2,506,705.33	2,780,157.74
业务费用	964,123.48	1,857,835.07
车辆费用	990,778.66	1,082,392.30
其他	4,105,534.07	6,453,852.27
合计	82,646,246.97	74,723,968.16

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,869,487.85	33,966,645.07
材料费	22,712,174.52	28,508,113.22
折旧摊销费	3,469,191.66	5,754,493.93
其他研究开发费	9,360,475.19	14,676,794.10
合计	59,411,329.22	82,906,046.32

其他说明：

本公司研发支出情况详见附注 研发支出

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,781,822.41	6,519,113.13
减：利息收入	2,918,122.52	17,963,787.84
汇兑损益	5,081,245.68	-1,030,789.69
其他	179,002.15	254,087.93
合计	11,123,947.72	-12,221,376.47

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,709,167.34	2,232,670.02
个人所得税手续费返还	208,775.81	119,846.88
增值税进项税加计抵减	2,891,127.89	4,126,709.24
合计	5,809,071.04	6,479,226.14

其他说明：

本公司政府补助详见附注 政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-573,820.54	168,589.22

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-573,820.54	168,589.22

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	407,285.61	697,331.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
远期结汇		397,396.18
合计	407,285.61	1,094,727.43

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-29.79	252.27
应收账款坏账损失	827,229.69	573,670.37
其他应收款坏账损失	-128,890.90	769,032.45
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	698,309.00	1,342,955.09

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	595,818.50	-955,207.34
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	595,818.50	-955,207.34

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		47,640,712.65
固定资产处置利得或损失	4,778.76	
合计	4,778.76	47,640,712.65

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处 置利得			
无形资产处 置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换 利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款 项	12, 183. 55		12, 183. 55
罚没利得	19, 810. 00		19, 810. 00
其他	21, 996. 73	43, 834. 99	21, 996. 73
合计	53, 990. 28	43, 834. 99	53, 990. 28

其他说明：
☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损 失合计			
其中：固定资产处 置损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	200, 000. 00	20, 000. 00	200, 000. 00
非流动资产损毁报 废损失	-1, 200. 00	48, 028. 25	-1, 200. 00
滞纳金	54, 074. 51		54, 074. 51
其他	202, 116. 64	272, 370. 55	202, 116. 64
合计	454, 991. 15	340, 398. 80	454, 991. 15

其他说明：
不适用

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	14,284,621.95	21,028,937.06
递延所得税费用	212,658.29	493,483.59
合计	14,497,280.24	21,522,420.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	95,165,344.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,799,374.28
子公司适用不同税率的影响	-11,804,222.30
调整以前期间所得税的影响	705,231.96
非应税收入的影响	-86,073.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,413.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,134.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,952,729.30
研发费用加计扣除影响	-28,569.22
所得税费用	14,497,280.24

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	37,931,803.54	30,863,693.52
利息收入	2,918,122.52	17,684,714.52
政府补助	2,688,593.98	1,297,253.42
合计	43,538,520.04	49,845,661.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	19,021,104.09	126,504,976.90
付现费用	36,708,304.10	34,514,782.95

合计	55,729,408.19	161,019,759.85
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,027,036.19	33,955,524.17
合计	14,027,036.19	33,955,524.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	16,449,390.70	43,071,998.75
限制性股份回购	15,990,300.00	
使用权资产租金	1,735,266.88	1,525,328.04
合计	34,174,957.58	44,597,326.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,668,064.56	155,120,732.17
加：资产减值准备	-595,818.50	955,207.34
信用减值损失	-698,309.00	-1,342,955.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,617,148.11	65,298,115.10
使用权资产摊销	1,434,646.20	3,155,727.10
无形资产摊销	3,830,181.56	3,041,770.16
长期待摊费用摊销	67,846.35	0.00
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）	-4,778.76	-47,640,712.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,757.52	48,028.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-407,285.61	-1,094,727.43
财务费用（收益以“-”号填列）	5,333,500.89	6,112,938.98
投资损失（收益以“-”号填列）	573,820.54	-168,589.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	212,658.29	493,483.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,846,060.88	-163,904,970.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,982,756.26	49,650,487.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,586,258.68	-36,252,402.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	127,574,353.81	33,472,132.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,062,847,475.46	1,001,566,585.49
减：现金的期初余额	1,007,124,045.57	1,052,952,375.82
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	55,723,429.89	-51,385,790.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,062,847,475.46	1,007,124,045.57
其中：库存现金	28,646.76	27,686.32
可随时用于支付的银行存款	956,818,828.70	833,096,359.25
可随时用于支付的其他货币资金	106,000,000.00	174,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,062,847,475.46	1,007,124,045.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,735,266.88 元（上期：人民币 1,525,328.04 元）。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	682,334.80	6.775	4,622,818.27
其中：美元	682,334.80	6.775	4,622,818.27
欧元			
港币			
应收账款	16,879,777.08	6.775	114,360,489.72
其中：美元	16,879,777.08	6.775	114,360,489.72
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,735,266.88(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,869,487.85	33,966,645.07
材料费	22,712,174.52	28,508,113.22
折旧摊销费	3,469,191.66	5,754,493.93
其他研究开发费	9,360,475.19	14,676,794.10
合计	59,411,329.22	82,906,046.32
其中：费用化研发支出	59,411,329.22	82,906,046.32
资本化研发支出		

其他说明：

不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南海利常德农药化工有限公司	常德市	40,000 万元	湖南省常德市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
海利贵溪新材料科技有限公司	贵溪市	19,200 万元	江西省贵溪市	农药制造业	77.42		非同一控制下合并
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	涿州市	1,505.51 万元	河北省涿州市	农药制造业	51.00		非同一控制下合并
湖南化工研究院有限公司	长沙市	2,500 万元	湖南长沙	技术咨询和技术转让服务	100.00		同一控制下合并
湖南安全生产科学研究所有限公司	长沙市	1,500 万元	湖南长沙	专业技术服务业		100.00	同一控制下合并
长沙科成高分子材料有限公司	长沙市	2,000 万元	湖南长沙	塑料制品研发和生产		100.00	非同一控制下合并
湖南海利化工贸易有限公司	长沙市	1,000 万元	湖南长沙	商品贸易	100.00		投资设立
宁夏海利科技有限公司	宁夏青铜峡工业园区	30,000 万元	宁夏青铜峡工业园区	农药制造业	100.00		投资设立
湖南海利锂电科技有限公司	长沙市	18,000 万元	湖南长沙	锂电制造业	100.00		同一控制下合并
湖南兴蔬种业公司	长沙市	833.33 万元	湖南长沙	种业	60.00		同一控制下合并
湖南海利永兴科技有限公司	郴州市	20,000 万元	湖南郴州	化学	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海利贵溪新材料科技有限公司	22.58	1,466,315.31		67,864,519.54
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	49.00	-613,302.58		64,715,589.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海利贵溪新材料科技有限公司	365,398,674.64	396,901,895.50	762,300,570.14	202,683,578.04	258,867,512.77	461,551,090.81	353,739,494.61	412,858,143.64	766,597,638.25	204,934,663.92	268,867,512.77	473,802,176.69
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	138,247,143.53	11,384,291.56	149,631,435.09	17,443,158.79	0.00	17,443,158.79	157,151,306.48	11,505,688.59	168,656,995.07	35,158,288.19	0.00	35,158,288.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海利贵溪新材料科技有限公司	256,575,973.53	6,493,867.64	6,493,867.64	39,225,633.33	388,735,397.85	36,310,244.68	36,310,244.68	-36,792,358.78
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	18,608,467.31	-1,251,637.92	-1,251,637.92	-23,278,637.56	111,192,576.77	22,692,817.06	22,692,817.06	29,855,147.15

其他说明：
不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南斯派克科技股份有限公司	长沙市	长沙市	精细化工生产		5.16	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司持有湖南斯派克科技股份有限公司 5.16%的股权, 对湖南斯派克科技股份有限公司的表决权比例亦为 5.16%, 虽然该比例低于 20%, 但由于本公司在湖南斯派克科技股份有限公司董事会中派有代表并参与湖南斯派克科技股份有限公司的财务和经营政策的决策, 所以本公司能够对湖南斯派克科技股份有限公司施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	91,098,984.32	1,092,215.00		572,020.02		91,619,179.30	与资产相关/与收益相关
合计	91,098,984.32	1,092,215.00		572,020.02		91,619,179.30	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,137,147.32	462,870.02
与资产相关	572,020.02	1,769,800.00
合计	2,709,167.34	2,232,670.02

其他说明：

不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除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。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前

瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	103,001,461.17	1,650.38
应收账款	370,679,803.12	91,843,482.86
其他应收款	329,669,669.33	114,911,012.53
应收款项融资	25,693,429.39	
合计	829,044,363.01	206,756,145.77

2. 市场风险

(3) 汇率风险

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	4,622,818.27
应收账款	114,360,489.72
小计	118,983,307.99

3) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,898,330.80 元。

(4) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公司无利率互换安排。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**☐适用 ☒不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**☐适用 ☒不适用**(3) 继续涉入的转移金融资产**☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	——	——	——	——
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,050,294.21			16,050,294.21
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融 负债				
其中：发行的交易性债 券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计 量且变动计入当期损益 的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值 计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量 的资产总额				
非持续以公允价值计量 的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南长沙市	制造业	30,428.00	23.71	23.71

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵溪市工业控股有限公司	其他
湖南中新物业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南斯派克科技股份有限公司	联营企业
湖南科天新材料有限公司	联营企业
湖南银海新材科技有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南中新物业管理有限公司	物业管理费等	871,215.29			890,891.52
湖南斯派克科技股份有限公司	原材料	958,407.08			610,619.47
合计		1,829,622.37			1,501,510.99

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南银海新材科技有限公司	技术服务费	299,867.93	417,924.52
湖南银海新材科技有限公司	维修保运费	462,156.52	
湖南科天新材料有限公司	技术服务费		566.04
合计		762,024.45	418,490.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖南海利高新技术产业集团有限公司	办公用房			1,014,697.80	23,926.99	1,396,219.23			595,406.67	14,240.94	
合计				1,014,697.80	23,926.99	1,396,219.23			595,406.67	14,240.94	

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利常德农药化工有限公司	9,000,000.00	2026.03.02	2026.09.02	否
湖南海利常德农药化工有限公司	9,000,000.00	2026.06.05	2026.12.05	否
湖南海利常德农药化工有限公司	8,000,000.00	2026.05.22	2026.11.22	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2026.06.05	2026.12.05	否
湖南海利常德农药化工有限公司	18,000,000.00	2026.03.25	2026.09.25	否
湖南海利常德农药化工有限公司	8,000,000.00	2026.05.21	2026.11.21	否
海利贵溪新材料科技有限公司	80,000,000.00	2020.03.31	2028.03.30	否
海利贵溪新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021.01.14	2029.01.13	否
海利贵溪新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021.01.18	2029.01.17	否
海利贵溪新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021.01.19	2029.01.18	否
宁夏海利科技有限公司	70,000,000.00	2022.11.16	2028.12.21	否
宁夏海利科技有限公司	85,000,000.00	2022.12.15	2029.12.21	否
合计	447,000,000.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	14,000,000.00	2015年12月30日	2030年12月29日	否
合计	14,000,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,159,700.00	2,824,209.15

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南银海新材料科技有限公司			1,628,070.23	162,825.62
其他应收款					
	湖南银海新材料科技有限公司	106,355.48	10,635.55	106,355.48	10,635.55

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	湖南斯派克科技股份有限公司	402,000.00	187,000.00
其他应付款			
	湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	595,406.67

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,143,391.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,619,822.92

其他说明

不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高层管理人员	693,978.74	
中层管理人员、核心技术及业务骨干人员	5,925,844.18	
合计	6,619,822.92	

其他说明

不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 7 月，公司向长沙铁路运输法院提起诉讼，诉请长沙市自然资源和规划局望城分局向公司支付征收补偿款 17,028.53 万元及其逾期利息，目前法院已立案受理，尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☒适用 ☐不适用

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等政策规定，湖南海利高新技术产业集团有限公司（本公司母公司）决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案（以下简称年金方案）。

年金方案适用于湖南海利高新技术产业集团有限公司总部及所属湖南海利化工股份有限公司、湖南化工研究院有限公司、湖南中新物业管理有限公司。其他子公司在符合年金方案相关规定的条件下，经集团总部审定同意后，可制定实施细则并加入本单位年金计划。

其中，职工参加年金方案的条件为：

1. 与本单位订立劳动合同并试用期满，且由本单位核发年度薪酬的在岗职工；
2. 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。其中，单位年缴费总额为上年度工资总额的8%，按照单位缴费分配原则分配至职工个人账户，剩余部分记入企业账户。

5、终止经营

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖南海利化工股份有限公司试验工场		2,893,243.87	-2,895,154.71		-2,895,154.71	-2,895,154.71

其他说明：

2015年2月4日本公司与长沙市望城区国土资源局签订《望城区国有土地收回征收补偿协议》，望城区国土资源局对本公司位于长沙望城区湖南海利化工股份有限公司试验工场（以下简称“试验工场”）所属的土地及地上附着物全部征收并给予补偿，被征收土地面积75,364.8平方米（望国用[2003]第131号），征收补偿总额为17,028.53万元，征收补偿的范围包括土地使用及地上建筑物、构筑物、机器设备、无形资产及其他资产损失，停工损失、员工安置支出及其他损失和支出。补偿金额待该宗地变性挂牌出让且全部土地价款到位后10个工作日内按实支付征收补偿款。2015年6月8日，本公司已将土地使用权证及房屋产权证移交望城区国土资源局办理权证注销手续。截止资产负债表日，纳入征收补偿范围内的相关资产已处置，但该宗土地挂牌出让尚未完成，征收补偿款尚未收回，试验工场处于全面关停状态。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司有 3 个报告分部：农业农药分部、锂电材料分部、其他分部。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农业农药	锂电材料	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,616,102,985.72	91,230,627.73	86,556,946.74	-873,422,466.95	920,468,093.24
其中：对外交易收入	759,973,707.45	91,230,627.73	69,263,758.06		920,468,093.24
分部间交易收入	856,129,278.27		17,293,188.68	-873,422,466.95	
营业费用	1,407,818,663.30	84,866,674.37	72,534,644.67	-886,558,316.31	678,661,666.03
对联营和合营企业的投资收益			-573,820.54		-573,820.54
信用减值损失	1,141,362.22	-315,228.16	-127,825.06		698,309.00
资产减值损失	595,818.50				595,818.50
利润总额	76,530,768.70	888,107.41	2,177,216.41	15,569,252.28	95,165,344.80

所得税费用	13,630,612.85	142,629.17	724,038.22		14,497,280.24
净利润	62,900,155.85	745,478.24	1,453,178.19	15,569,252.28	80,668,064.56
资产总额	7,466,562,545.52	185,516,816.97	224,952,359.11	-3,335,240,370.89	4,541,791,350.71
负债总额	2,646,184,717.79	22,593,253.54	143,980,535.33	-1,675,606,988.12	1,137,151,518.54

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	98,308,878.86	71,721,891.74
1至2年	2,398,918.19	4,175,788.29
2至3年	737,778.05	143,728.05
3年以上		
3至4年		
4至5年	16,540.00	17,040.01
5年以上	53,261,222.48	55,995,975.94
小计	154,723,337.58	132,054,424.03
减：坏账准备	54,718,768.51	57,165,555.11
合计	100,004,569.07	74,888,868.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	43,746,283.81	28.27	43,746,283.81	100.00	0.00	44,493,531.60	33.69	44,493,531.60	100.00	-
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	110,977,053.77	71.73	10,972,484.70	9.89	100,004,569.07	87,560,892.43	66.31	12,672,023.51	14.47	74,888,868.92
其中：										
账 龄 组 合	110,977,053.77	71.73	10,972,484.70	9.89	100,004,569.07	85,363,990.23	64.64	12,672,023.51	14.84	72,691,966.72
关 联 方 组 合						2,196,902.20	1.66			2,196,902.20
合 计	154,723,337.58	100.00	54,718,768.51	35.37	100,004,569.07	132,054,424.03	100.00	57,165,555.11	43.29	74,888,868.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙望城高分子材料厂	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业，找不到债务履行人
永州生化厂	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
大连泰瑞海铭化工集团有限公司	3,261,254.35	3,261,254.35	100.00	债务人资金紧张，预计不能全部收回
天津北方种衣剂厂	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	重组改制对原债务不予承认
广西利达农药公司	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	经营困难，收回可能性极小
其他单项计提预期信用损失的应收账款	24,945,073.98	24,945,073.98	100.00	

合计	43,746,283.81	43,746,283.81	100.00	/
----	---------------	---------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98,308,878.86	983,088.79	1
1—2 年	2,398,918.19	239,891.82	10
2—3 年	737,778.05	221,333.42	30
3—4 年			50
4—5 年	16,540.00	13,232.00	80
5 年以上	9,514,938.67	9,514,938.67	100
合计	110,977,053.77	10,972,484.70	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	44,493,531.60			747,247.79		43,746,283.81
按组合计提坏账准备	12,672,023.51	284,641.86		1,984,180.67		10,972,484.70
其中：账龄组合	12,672,023.51	284,641.86		1,984,180.67		10,972,484.70
合计	57,165,555.11	284,641.86		2,731,428.46		54,718,768.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,731,428.46

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	14,411,880.00		14,411,880.00	9.31	144,118.80
单位二	13,146,551.26		13,146,551.26	8.50	131,465.51
单位三	7,619,343.20		7,619,343.20	4.92	76,193.43
长沙中夫贸易公司	6,802,195.93		6,802,195.93	4.40	6,802,195.93
单位五	5,873,480.00		5,873,480.00	3.80	58,734.80
合计	47,853,450.39		47,853,450.39	30.93	7,212,708.47

其他说明
不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		90,000,000.000
其他应收款	913,291,445.79	911,460,967.37

合计	913,291,445.79	1,001,460,967.37
----	----------------	------------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南海利常德农药化工有限公司		90,000,000.000
合计		90,000,000.000

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	485,818,378.32	370,481,789.30
1 至 2 年	107,514,312.79	268,308,850.50
2 至 3 年	158,123,753.69	110,801,561.73
3 年以上		
3 至 4 年	4,271,058.61	4,264,568.89
4 至 5 年	4,014,023.55	4,014,695.09
5 年以上	208,170,045.49	208,169,086.55
小计	967,911,572.45	966,040,552.06
减：坏账准备	54,620,126.66	54,579,584.69
合计	913,291,445.79	911,460,967.37

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	339,000.00	335,000.00
备用金	497,221.30	389,250.48
应收出口退税	1,078,621.86	
征收补偿款	207,400,111.39	207,400,111.39
往来款	49,511,555.36	49,090,510.63
关联方往来款	709,012,053.59	708,767,066.76
其他	73,008.95	58,612.80
小计	967,911,572.45	966,040,552.06
减：坏账准备	54,620,126.66	54,579,584.69
合计	913,291,445.79	911,460,967.37

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	43,796,542.82					43,796,542.82
按组合计提坏账准备	10,783,041.87	40,541.97				10,823,583.84

备						
其中：账龄组合	4,539,311.02	4,824.18				4,544,135.20
低风险组合	6,243,730.85	35,717.79				6,279,448.64
合计	54,579,584.69	40,541.97				54,620,126.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁夏海利科技有限公司	628,364,550.84	64.92	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	
长沙市自然资源和规划局望城分局	167,988,780.99	17.36	征收补偿款	1-5年 8,277,650.74; 5年以上 159,711,130.25	5,039,663.43
湖南海利化工贸易有限公司	55,237,794.61	5.71	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
株洲市石峰区土地储备中心	39,411,330.40	4.07	征收补偿款	2-3年	1,182,339.91
湖南安全生产科学研究所有限公司	13,835,542.83	1.43	合并范围内关联方往来款	1年以内、2-3年	
合计	904,837,999.67	93.48	/	/	6,222,003.34

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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	43,796,542.82	4.52	43,796,542.82	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	924,115,029.63	95.48	10,823,583.84	1.17	913,291,445.79
其中：账龄组合	5,788,021.49	0.60	4,544,135.20	78.51	1,243,886.29
合并范围内关联方组合	709,012,053.59	73.25		—	709,012,053.59
低风险组合	209,314,954.55	21.63	6,279,448.64	3.00	203,035,505.91
合计	967,911,572.45	100.00	54,620,126.66	5.64	913,291,445.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,796,542.82	4.53	43,796,542.82	100.00	—
按组合计提坏账准备	922,244,009.24	95.47	10,783,041.87	1.17	911,460,967.37
其中：账龄组合	5,352,580.61	0.55	4,539,311.02	84.81	813,269.59
合并范围内关联方组合	708,767,066.76	73.37			708,767,066.76
低风险组合	208,124,361.87	21.54	6,243,730.85	3.00	201,880,631.02
合计	966,040,552.06	100.00	54,579,584.69	5.65	911,460,967.37

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙中夫贸易公司	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	经营困难，收回可能极小
湖南海达化工农药厂	5,901,381.03	5,901,381.03	100.00	经营困难，收回可能极小
南华化工有限公司	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制，对原债务不予承认
株洲湘江精细化工厂	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	经营困难，收回可能极小

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海利化工实验二场	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	经营困难, 收回可能极小
其他单项计提预期信用损失的其他应收款	12,701,539.09	12,701,539.09	100.00	经营困难, 收回可能极小
合计	43,796,542.82	43,796,542.82	100.00	

按组合计提坏账准备
(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,215,571.44	12,155.71	1.00
1—2 年	0.00	0.00	10.00
2—3 年	51,983.12	15,594.94	30.00
3—4 年	7,686.18	3,843.09	50.00
4—5 年	1,196.46	957.17	80.00
5 年以上	4,511,584.29	4,511,584.29	100.00
合计	5,788,021.49	4,544,135.20	

(2) 低风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	339,000.00	10,170.00	3.00
备用金	497,221.30	14,916.64	3.00
征收补偿款	207,400,111.39	6,222,003.34	3.00
应收政府部门款项	1,078,621.86	32,358.66	3.00
合计	209,314,954.55	6,279,448.64	

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 596, 528, 619. 27		1, 596, 528, 619. 27	1, 489, 528, 619. 27		1, 489, 528, 619. 27
对联营、合营企业投资						
合计	1, 596, 528, 619. 27		1, 596, 528, 619. 27	1, 489, 528, 619. 27		1, 489, 528, 619. 27

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海利贵溪新材料科技有限公司	148, 844, 019. 90						148, 844, 019. 90	
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	10, 934, 743. 66						10, 934, 743. 66	
湖南海利常德农药化工有限公司	647, 100, 160. 92						647, 100, 160. 92	
湖南化工研究院有限公司	87, 278, 788. 04						87, 278, 788. 04	
湖南海利化工贸易有限公司	10, 050, 693. 14						10, 050, 693. 14	

宁夏海利科技有限公司	300,147,326.94						300,147,326.94	
湖南海利锂电科技股份有限公司	182,927,146.90						182,927,146.90	
湖南海利永兴科技有限公司	93,000,000.00		107,000,000.00				200,000,000.00	
湖南兴蔬种业 有限公司	9,245,739.77						9,245,739.77	
合计	1,489,528,619.27		107,000,000.00				1,596,528,619.27	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,497,520.19	537,768,249.21	598,255,353.43	563,346,884.91
其他业务	0.00		5,000.00	
合计	562,497,520.19	537,768,249.21	598,260,353.43	563,346,884.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减	4,778.76	

项目	金额	说明
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	2,917,943.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	407,285.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,000.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	156,234.81	
少数股东权益影响额（税后）	83,988.83	
合计	2,688,783.01	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☐适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 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	2.46%	0.1469	0.1469
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.37%	0.1419	0.1419

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：肖志勇

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用