

宁波博汇化工科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-053



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王律、主管会计工作负责人项美娇及会计机构负责人(会计主管人员)景婷婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告期内，公司实现扭亏为盈。一方面，公司积极开拓市场，优化产品结构，燃料油深加工业务产销量、营业收入和净利润同比均有大幅增长。另一方面，公司新业务已实现盈利，为公司整体业绩贡献了新的利润增长点。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告需提醒投资者特别关注的风险包括：原材料及产品价格波动风险、宏观经济与行业风险、汇率风险等。本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分进行了详细描述，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博汇股份	指	宁波博汇化工科技股份有限公司
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司，公司控股股东
原鑫曦望合伙	指	无锡惠山原鑫曦望产业升级并购投资合伙企业（有限合伙）
无锡极致	指	无锡极致液冷科技有限公司，公司全资子公司
起航新材	指	宁波起航新材料有限公司，公司全资子公司
恒帆石化	指	浙江自贸区恒帆石油化工有限公司，公司全资子公司
新加坡子公司	指	博汇化工科技（新加坡）私人有限公司，公司全资子公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司，包括其各子公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司，包括其各子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	《宁波博汇化工科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本年度	指	2026 年半年度
上年同期、上年度	指	2025 年半年度
报告期末、本期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年期末	指	2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博汇股份	股票代码	300839
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波博汇化工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博汇股份		
公司的法定代表人	王律		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张雪莲	胡雪青
联系地址	浙江省宁波市鄞州区中山东路 1800 号 国华金融中心 7 层	浙江省宁波市鄞州区中山东路 1800 号 国华金融中心 7 层
电话	0574-86369063	0574-86369063
传真	0574-86369063	0574-86369063
电子信箱	bohui@bhpcc.com	bohui@bhpcc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	浙江省宁波石化经济技术开发区滨海路 2366 号
公司注册地址的邮政编码	315207
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区中山东路 1800 号国华金融中心 7 层
公司办公地址的邮政编码	315042
公司网址	http://www.bhpcc.com
公司电子信箱	bohui@bhpcc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 02 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,054,940,171.62	1,342,297,278.60	53.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,082,322.92	-59,289,443.44	132.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,563,882.17	-94,969,325.09	198.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-59,371,315.43	90,428,012.58	-165.66%
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.25	128.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.25	128.00%
加权平均净资产收益率	2.48%	-15.92%	18.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,218,188,480.21	1,747,430,597.87	26.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	778,088,664.33	759,496,567.01	2.45%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0662

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-41,857.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,852,209.19	主要系重大工业投资项目计划专项奖励资金分摊
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	-92,589,901.96	主要系开展套期保值业务的亏损以及购销业务点价模式产生的公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	208,897.55	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,000.00	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	-16,160,093.32	
合计	-74,481,559.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务情况

1、燃料油深加工业务

公司深耕燃料油深加工细分领域，致力于特种油、燃料油的技术研发及创新。公司主要业务为研发、生产、销售特种油、燃料油等产品，产品重点应用于日化、纺织、新能源、精密机械、国际船舶加注等领域。

近年来新技术、新产业蓬勃发展，特种油在新兴领域的应用快速拓展，增量场景持续丰富。公司以市场需求为导向，通过研发不断丰富产品线，并进一步向新能源、热管理等新兴产业拓展应用场景，提升产品附加值，特种油系列产品也趋向高端化、差异化发展。公司通过不断开发产品应用场景，实现产品系列的升级；通过新客户市场的介入，积极扩大业务范围，拓展多元化应用市场和高端市场；通过加快构建上下游一体化发展，提升产业链供应链韧性。公司着力发展开拓新业务，充分发挥差异化竞争优势，适应政策环境和市场环境变化，不断做专做精，提升公司盈利能力和综合竞争力。

2、液冷算力新业务

公司全资子公司无锡极致探索并开展液冷综合解决方案、智能算力服务等相关新业务，构建公司在热管理及智能算力领域的布局，开辟新的盈利增长点，促进业务模式创新和产业转型升级。

（二）公司经营概况

报告期内，公司实现营业收入 20.55 亿元，同比增长 53.09%；归属于上市公司股东的净利润 1908.23 万元，同比增长 132.19%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9356.39 万元，同比增长 198.52%，实现扭亏为盈。一方面，公司积极开拓市场，优化产品结构，燃料油深加工业务产销量、营业收入和净利润同比均有大幅增长。另一方面，公司新业务已实现盈利，为公司整体业绩贡献了新的利润增长点。

公司围绕全年工作目标，各项工作高质量稳步推进：

1、产供销高效协同，市场拓展纵深推进

采购保供方面，面对国际地缘政治引发的市场波动，公司前瞻研判，构建起国内国外更具韧性的双轨原料保障体系，国内与一线炼厂深化长效合作机制，国际与多家供应商稳定合作关系。营销方面，与业内头部央企的合作从单项采购迈向产销互供，并延伸至产品研发共创；基础油等产品出口实现从零星交付到规模化交付的跨越，深入辐射东南亚等国际市

场；公司与头部客户持续保持战略合作，客户结构稳定，市场口碑稳步提升。

2、创新研发多点突破，新业务加速落地

研发方面，公司持续推进高附加值特种油的技术攻关，III类润滑油基础油通过研发工艺研究，成功完成产品试生产；浸没式冷却液已完成实验研发，准备进入试样阶段。推进剂、环保型钻井专用油已完成实验研发。公司积极引进国际成熟生产工艺、与相关科研院所保持密切交流等，为产品附加值的提升以及产业化落地提供保障。在公司整体战略下，进一步推进液冷综合解决方案、智能算力服务等相关新业务，促进业务模式创新和产业转型升级。

3、装置平稳运行，筑牢安全根基

公司严格贯彻安全生产责任制，通过精准的产供销运联动调度，确保装置“安稳长满优”运行。各生产装置运行平稳，产品质量优异，能耗双控指标可控。持续完善设备全生命周期管理体系，强化应急预案与实战演练，安环管理保持高压态势，为完成全年生产目标筑牢安全根基。

4、精细管理穿透全链，深挖内部潜力

生产端以节能降耗为精细化管理的核心抓手，持续优化操作流程，提高生产效率，推动单位生产成本稳步下降；经营端将“降本”理念贯穿采购、物流、仓储、营销全链条，强化成本管控；各部门从细节入手，严控各项费用支出预算，将降本落到实处。

（三）公司主要经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

1、盈利模式

公司具有循环经济和环保产业的双重特征。公司深耕于燃料油深加工领域，通过自身研发的技术与工艺，生产具有价值高、用途广泛的特种油和燃料油，以实现盈利。公司一方面通过技术创新、工艺改进、扩大生产规模、加强管理等手段，持续创新改进产品质量和产品稳定性，不断提高收率，从而提升产品经济附加值，提高盈利能力；另一方面通过不断向客户提供性能更好、品质可靠的产品，使下游客户间接改善其产品品质，从而稳定并扩展了公司客户市场及产品应用领域，使公司整体盈利能力得到保障并不断提升。

2、采购模式

（1）供应商的选择

公司采购的原材料分为国内原材料及进口原材料。公司在新加坡设立子公司，积极开拓国外原材料进口渠道，充分利用新加坡作为全球第三大石油产业链基地的优势。公司通过不断拓宽原材料采购渠道，可以根据市场情况灵活确定采购方式及数量。公司将符合要求的供应商列入合格供方名录，定期与供应商进行沟通和走访，了解市场行情、产品品质、供应情况。此外，公司建立了行业内富有经验的采购团队，对国内外的石化市场进行深入了解和调研，加强对大宗化工品市场的分析，具备较强的供应商发现和选择能力。公司已建立稳定的国内外原材料供应渠道，并与主要供应商建立了长期合作关系。

（2）原材料的检验

原材料的品质对于进一步深加工后的产品经济效益有重要影响，公司设置了严格的检验程序以检测原材料的品质。首先，从供应商处采购原材料时，采购人员会对原材料进行深度了解，比较与公司产品生产上的匹配性；其次，在出厂时，要求供应商对原材料的各项指标进行严格的检测，并出具指标检测单；最后，在原材料入库时，再由公司的质量部对原材料进行全面的检验。

（3）原材料的采购

公司根据销售订单及生产经营计划，由采购部向合格供应商直接采购原材料。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行询价、比价后，在合格供方名录中选择供应商，拟定采购合同，并由相关部门和人员进行审核，根据审核结果进行采购。

3、生产模式

结合当期的市场形势变化，公司制定下一个月具体的生产计划，生产部门根据生产计划组织生产，并根据实际销售的履行状况适时变更物料及采购计划、调整生产顺序、协调生产资源配置。

4、销售模式

公司采用直销模式，销售部门根据客户的需求，通过与客户进行沟通，结合市场上同类型产品售价，达成销售订单和合同，实现最终销售。在产品定价方面，公司采用定价结合询价的模式，有利于维护长期客户资源，保证公司长远发展。

目前，国内业务已经形成了覆盖华东、华南、华北区域的销售渠道。出口业务，一方面保税油加工贸易业务，自海外采购燃料油，经过深加工工艺处理后销往国际船舶加注市场，另一方面，基础油辐射东南亚等国际市场，实现规模化交付。

5、研发模式

公司始终坚持自主研发、自主创新的研发策略，关键技术主要来源于内部创新、自主研发以及消化吸收再创新；同时，公司密切关注客户的市场需求，以节能环保、循环经济理念为导向，进行产品创新开发，以满足客户的多元化需求。公司设立了研发部门，依据产品开发需求设立课题组，课题组按照标准流程进行开发工作，广泛、深入开展对外合作，逐步建立了面向市场需求和多部门配合、内外协同的研发模式。

二、核心竞争力分析

（一）深耕化工细分领域，持续推进产业升级

公司深耕燃料油深加工领域，致力于特种油和燃料油研发、生产、销售。公司紧紧围绕产业一体化发展思想，深化并拓宽上下游渠道，构建自身上下游一体化优势，增强产业链供应链的韧性和竞争力，以技术开发、技术升级为核心，因地制宜发展新质生产力，丰富绿色智造内涵，以两化融合纵深发展，着力打造专业化、精细化、特色化、绿色化产品体系。

（二）科技创新、技术革新，构建绿色石化循环经济

公司面向世界科技前沿，聚焦产业发展机遇和挑战，致力于新材料、新工艺、新技术的研发。秉承创新驱动发展战略，强化创新主体地位，建立了面向市场需求和多部门配合、内外协同的研发模式。公司通过加强产学研合作、产业链合作等方式，持续提升技术研发、创新能力。公司自主研发了短流程“油转特”工艺技术、加氢工段无异味环保成套技术等核心技术，为率先应用高压加氢耦合技术、反应器长周期运行技术的企业，并在此基础上持续开发新技术、新工艺、新材料、新应用，在突破关键技术、核心技术等方面锻造强有力的核心竞争力，完成了多项研发成果转化，保障技术迭代和产品创新，为企业高质量发展奠定坚实基础。

（三）立足区位优势，面向多元化市场需求

公司位于长三角地区石化产业集群，产业体系完备。公司所在的宁波石化经济技术开发区是国家级经济技术开发区“绿色园区”，具备完善的上下游一体化石化产业体系，海陆交通条件便利。全国最大的特种油市场主要分布于华东、华北和华南，其中，华东地区以 40% 的消费占比位居首位，同时集聚了极为丰富的产业配套与制造能力。公司特种油销售紧贴华东这一国内最大消费市场，形成“短链供应+敏捷响应+迭代升级”的区位优势；公司毗邻国内最大的国际船舶加注市场——舟山保税港区，依托这一核心区位，实现了燃料油运输成本与响应速度的双重优势。利用区位优势，公司特种油业务立足华东，辐射全国；燃料油业务依托舟山国际船舶加注市场，辐射全球。

（四）推进人才强企战略，打造高素质员工团队

公司秉承“人才战略化”的经营理念，立足于人才队伍建设，把人才资源作为公司核心资本来经营，深知在企业未来

发展及战略规划中，专业技术人才是支撑企业创新发展的重要力量，为适应企业持续快速发展的需要，公司一方面，有针对性地引进行业内经营管理和技术人才，为企业人才队伍注入新鲜血液。另一方面，通过分层次、有重点的员工培训，加强对内部人才的培养，从而提升公司人才的整体素质，形成多层次的人才结构。同时，公司通过大力推行人力资源体系改革，借鉴先进管理方法和经验，优化组织机构，打造高效机制，有效激励员工，培育和吸引优秀人才，谋求科学发展，提高公司组织运作效率，发挥协同优势，使公司朝着人才化、科技化、专业化的方向迈进。

（五）利用良好的客户口碑，形成品牌优势

公司一直深耕燃料油深加工行业，积累了优质的客户资源，与行业头部企业建立了稳定的合作关系。公司与客户之间具有良好的信任基础，客户黏度高。同时，公司凭借良好的产品技术与服务质量，获得了市场的认可，逐步形成品牌优势。数量众多且优质的客户资源，使得公司的新产品、新服务更容易被市场接受。公司上下游渠道畅通，依托完善的市场和营销渠道，将进一步开发产品应用场景，拓展多元化应用市场，努力提高市场占有率，巩固客户资源优势，发挥品牌效应。

（六）锻造数智化、绿色化发展优势

公司以未来工厂为重要支撑，持续迭代升级，多层次、全链路、全方位赋能企业数字化转型。公司深度应用 5G+工业互联网、数字孪生、人工智能、大数据、物联网新兴产业技术，实现研发、生产、管理、供应链、服务等全业务流程的透明化管理和智慧化决策，提升公司管理效率和管理能力。公司获评国家级智能制造示范工厂、国家级绿色工厂、浙江省“未来工厂”等多项荣誉，参与编制工信部组织编制的《工业互联网与石化化工行业融合应用参考指南》。公司将持续系统性推进智能绿色化发展，有效促进智能工厂建设、持续扩大绿色生态朋友圈、逐渐完备科技创新工具箱，全面助力区域数字绿色产业集聚，助推社会经济高质量发展迈上新台阶。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,054,940,171.62	1,342,297,278.60	53.09%	主要系产销量增加
营业成本	1,813,441,077.30	1,329,438,074.60	36.41%	主要系产销量增加
销售费用	2,379,924.67	2,036,282.55	16.88%	
管理费用	21,115,467.48	23,540,506.50	-10.30%	
财务费用	18,692,443.02	28,475,939.79	-34.36%	主要系可转换债券于 2025 年 8 月全部完成转股或赎回
所得税费用	10,032,098.08	2,542,152.72	294.63%	主要系子公司盈利产生的所得税
研发投入	6,229,713.75	5,662,707.04	10.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-59,371,315.43	90,428,012.58	-165.66%	主要系存货备货导致的现金流出
投资活动产生的现金流量净额	-53,004,038.09	310,517,235.79	-117.07%	主要系去年同期宁波博盈新材料有限公司收回土地款，及报告

				期内套保保证金增加
筹资活动产生的现金流量净额	324,517,778.44	-194,417,016.07	302.92%	主要系原料采购等业务开展，资金需求增加而新增借款产生的现金流入
现金及现金等价物净增加额	208,903,845.30	201,725,945.83	3.56%	
税金及附加	47,544,456.87	28,306,100.89	67.97%	主要系销量增加，税费相应增加
其他收益	14,268,955.93	1,740,073.81	720.02%	主要系报告期内享受先进制造业增值税加计抵减的税收优惠
投资收益	-93,295,694.00	23,889,034.69	-490.54%	主要系开展套期保值业务的损失以及购销业务点价模式产生的公允价值变动

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
特种油系列	82,637.47	70,838.04	14.28%	28.23%	14.88%	9.96%
燃料油系列	93,284.89	86,958.09	6.78%	69.80%	53.92%	9.62%
其他精炼石油产品	19,532.87	17,165.13	12.12%	31.99%	16.21%	11.93%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-93,295,694.00	-320.44%	主要系开展套期保值业务的亏损以及购销业务点价模式产生的公允价值变动	否
公允价值变动损益	267,139.33	0.92%	主要系报告期末开展套期保值部分的浮动收益	否
资产减值	-39,809,596.62	-136.73%	存货跌价损失	否
营业外收入	29,000.00	0.10%		否
营业外支出	119,487.49	0.41%	捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	409,007,981.78	18.44%	92,599,921.99	5.30%	13.14%	
应收账款	98,922,616.57	4.46%	118,334,715.30	6.77%	-2.31%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	625,920,572.34	28.22%	370,423,154.74	21.20%	7.02%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	16,583,026.76	0.75%	14,730,577.02	0.84%	-0.09%	
固定资产	852,410,716.75	38.43%	926,400,639.17	53.02%	-14.59%	
在建工程	774,585.20	0.03%	1,171,316.41	0.07%	-0.04%	
使用权资产	21,729,913.00	0.98%	27,582,618.89	1.58%	-0.60%	
短期借款	645,350,101.27	29.09%	404,097,566.30	23.13%	5.96%	
合同负债	28,428,531.81	1.28%	33,851,304.22	1.94%	-0.66%	
长期借款	232,269,516.55	10.47%	130,125,354.22	7.45%	3.02%	
租赁负债	31,342,987.75	1.41%	30,103,084.16	1.72%	-0.31%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00				150,000,000.00	200,208,897.55		0.00
2.衍生金融资产		267,139.33			212,744,279.54	143,794,948.20		89,086.57
3.其他债权投资								0.00
4.其他权益工具投资								0.00
5.其他非流动金融资产	3,000,000.00							3,000,000.00
金融资产小计								0.00
投资性房地产								0.00

生产性生物资产								0.00
其他								0.00
上述合计	53,000,000.00	267,139.33	0.00	0.00	362,744,279.54	344,003,845.75	0.00	3,089,086.57
金融负债	644,018.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款-诉讼保全冻结	7,116,600.00	7,116,600.00	诉讼保全冻结	诉讼保全冻结
其他货币资金-保证金	104,015,371.38	104,015,371.38	保证金	保证金
固定资产-抵押借款	282,839,758.03	242,535,092.50	抵押借款	抵押借款
合计	393,971,729.41	353,667,063.88		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
366,758,963.98	213,729,224.12	71.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	-417,760.92	0.00	0.00	24,373,675.19	0.00	-23,955,914.27	0.00	0.00	自有资金
期货	-226,257.08	267,139.33		212,744,279.54	143,794,948.20	-68,901,127.02		89,086.57	自有

									资金
其他	53,000,000.00			150,000,000.00	200,208,897.55	208,897.55		3,000,000.00	自有资金
合计	52,355,982.00	267,139.33	0.00	387,117,954.73	344,003,845.75	-92,648,143.74	0.00	3,089,086.57	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	21,274.43	-22.63	26.71	0	21,274.43	14,379.49	8.91	0.01%
远期结售汇	0	0	0	0	74.01	0	0	0.00%
合计	21,274.43	-22.63	26.71	0	21,348.44	14,379.49	8.91	0.01%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	1、期货套期因不符合套期会计应用的标准，采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理，与上一报告期相比未发生重大变化。 2、远期结售汇作为交易性金融资产核算并确立投资损益，与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	1、报告期内开展套期保值业务，因不符合套期会计应用的标准，未采用套期会计进行账务处理。期现对冲后亏损 329.03 万元，达到套期保值的效果。 2、报告期内开展远期结售汇规避外汇波动风险，本期亏损 74.01 万元。							
套期保值效果的说明	规避生产经营活动中因原材料和产品价格波动带来的风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明	为防范衍生品及套期保值业务可能存在的市场风险、流动性风险等风险，公司通过完善制度、加强内部风险防控管理、坚持套期保值原则、杜绝投机交易，并根据实际生产需求进行，严格把控交易过程中可能存在的各项风险。							

（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公允价值的期末计算方式为期货合约在期货市场上的价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 04 月 23 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025 年 05 月 13 日

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京云骐信息科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广	100	34.01	14.46	56.60	-5.79	-5.65

浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	子公司	化工产品、石油制品等销售、货物进出口	2000	7,233.85	2,169.11	1,786.91	260.01	195.01
宁波博翔新材料科技有限公司	子公司	新材料技术研发、化学产品、石油制品生产销售、危险化学品经营	5000	6,577.38	6,577.38	0.00	162.26	162.26
博汇化工科技（新加坡）私人有限公司	子公司	石油炼化、石油化工产品批发	50 万新加坡币	9,499.99	-3,580.06	104,978.69	-5,680.10	-5,683.91
无锡极致液冷科技有限公司	子公司	液冷综合解决方案及算力相关服务	500	32,782.63	2,000.19	5,333.82	2,011.16	1,508.75
宁波起程新材料有限公司	子公司	新材料技术研发、石油制品生产销售	100	100.19	100.19		0.02	0.02
宁波起航新材料有限公司	子公司	新材料技术研发、石油制品生产销售	20000	111,048.57	21,585.97	31,921.66	1,736.36	1,304.21

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、新加坡子公司报告期内亏损，主要系公司通过新加坡子公司开展套期保值业务的亏损。
- 2、起航新材报告期内业绩增长，主要系公司进行部分资产划转，将环保芳烃油装置及相关配套和附属设施涉及的业务调整至起航新材主体下开展。
- 3、无锡极致新业务稳步开展，报告期内开始产生盈利。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）原材料及产品价格波动风险

公司主要原材料和产品均为石油化工下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速，公司的定价模式以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价。受市场同类产品价格、原材料和产品供求状况等因素的影响，存在原材料价格波动未能如预期向下游产品快速传导，对公司生产经营产生不利影响的风险。

公司将根据原材料采购的具体情况，通过产品及技术研发、生产技改、多元化的原材料采购模式和渠道的供应链管理、套期保值工具等合理化措施，及时有效地控制原材料价格波动风险。

（二）宏观经济与行业风险

石油化工行业较大程度受到国际局势、宏观经济景气度、产业政策、原材料及市场供需、安全环保要求及政策等影响。若宏观经济的不确定性持续下游行业景气程度降低或产能严重过剩，则可能影响公司产品的市场需求。随着国家有关安全、环保政策等方面的变动，使得有关方面支出增加，均会对公司生产经营产生一定影响。

公司将密切关注国家的政策变化，分析经济环境和产品市场变化，优化业务结构，调整经营方针，强化内部管理，进一步提高公司产品质量和盈利水平。

（三）汇率风险

公司逐步探索开展进料加工模式，将增加产品出口业务及规模，汇率波动对公司业绩的影响可能将进一步加大。

公司将通过开展外汇衍生品套期保值、跨境人民币结算等金融工具、政策赋能，降低汇率波动对经营利润的冲击。

（四）开展新业务的风险

全资子公司无锡极致探索液冷综合解决方案，开展智能算力服务新业务，与公司传统业务形成跨界，可能产生相关风险。

公司将进一步加强业务专业能力，通过强化产业链合作及对公司新业务的动态监控，把控经营节奏，防控新业务风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 4 日-6 日	线下交流	其他	机构	申万菱信、申万化工、申万期货、申万宏源、银华基金	1、经营近况及原油价格波动对公司的影响； 2、新业务发展情况； 3、公司向特定对象发行股票的进展情况。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 3 月 17 日-22 日	线下交流	其他	机构	国海证券、华源证券、华创证券、长江证券、国金证券、光大证券、中信保诚基金、瀛赐基金、瑞银基金、润义资管、财达证券、鹏扬基金、银华基金	1、经营近况及原油价格波动对公司的影响； 2、新业务发展情况； 3、公司向特定对象发行股票的进展情况。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）
2026 年 5 月 7 日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与博汇股份 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	1、2025 年度经营业绩解读； 2、原油价格波动、汇率波动对公司经营的影响； 3、新业务发展情况； 4、未来发展规划。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-003）
2026 年 5 月 18 日-22 日	线下、线上交流	其他	机构	华创证券、太平资产、太平养老、平安基金、中银国际证券、国华兴益资管、东方红资管、中信建投、泰康资管、国海证券、国泰基金、方正证券、浙商证券、圆信永丰基金、日胜隆基金、中庸资产、东北证券、交银施罗德基金、浦银安盛基金、汇丰晋信基金、财通	1、经营近况及原油价格波动、汇率波动对公司经营的影响； 2、一季度经营业绩解读； 3、新业务发展情况； 4、未来发展规划。	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-004）

				基金、华安基金、易方达基金、融通基金、宝盈基金、兴证全球基金、运舟基金、广发基金、西部利得基金		
2026 年 6 月 10 日-12 日	线下交流	其他	机构	方正证券、东吴证券、国金证券、国泰海通证券、秋阳投资、浦银安盛基金、睿沣资产、中庚基金、概率投资、昊盛基金	1、经营近况及原油价格波动对公司的影响； 2、新业务发展情况； 3、公司向特定对象发行股票的进展情况； 4、未来发展规划。	巨潮资讯网 《投资者关系活动记录表》 (编号：2026-005)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
严世明	职工代表董事	被选举	2026 年 01 月 16 日	换届
富新	独立董事	被选举	2026 年 01 月 16 日	换届
韩铁成	副总经理	被选举	2026 年 01 月 16 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	宁波博汇化工科技股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=9133020078041158X6&uniqueCode=d2c5d0cb1200e728&date=2025&type=true&isSearch=true
2	宁波博汇化工科技股份有限公司滨海厂区/ 宁波起航新材料有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=9133020078041158X6&uniqueCode=a39353c6b35af0d3&date=2025&type=true&isSearch=true

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

五、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保

全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师出席股东会并对股东会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，积极传递公司核心价值，增进投资者对公司的了解，与投资者建立了长期、稳定的良好互动关系。

（二）职工权益保护

公司始终秉承“以人为本”的理念，尊重和保障员工权益，重视员工的培养与发展，严格按照《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，关注员工的身心健康，为员工提供多种基本福利保障，同时通过建立健全相关制度，开展各项通用技能培训、职业技能培训、管理能力培训以及企业文化培训，积极提升员工个人综合素质，为员工提供创造个人发展价值的平台。公司积极开展各项文体和团建活动，丰富员工精神文化生活。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权等权益。公司与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

（四）环境保护与可持续发展

公司坚持以“创造绿色石化新空间”为使命，秉承安全、环保、高效的理念，走对生态环境友好的可持续高质量发展之路。公司获评国家级智能制造示范工厂、国家级绿色工厂、浙江省“未来工厂”等多项荣誉，严格按照安全标准化、国际环境和职业健康安全体系的要求和环保要求，建立健全环保安全管理机构和环保安全管理网络，成立了安全环保部，为保护和改善环境，公司制定了《环境保护管理制度》《环保管理手册》等一系列制度，贯彻落实污染物和温室气体的控制和排放，并使各项工作、各个环节和流程均按照环境管理体系运行，同时加强体系运行检查，对厂区环境控制、环境目标等进行监督。公司将绿色设计理念和要求纳入企业发展战略规划，以节能减排为动力，以技术创新为手段，推行环境友好的工作方式，真正成为行业绿色循环经济的典范。

（五）社会公益事业

公司长期致力于公益事业，紧跟国家政策导向，积极承担社会责任。公司密切关注弱势群体和社会急需，极尽所能开展公益活动，为构建和谐社会、促进社会发展做出积极贡献。公司多次助力贵州普安、义龙及陕西贫困县边远农村扶贫工作，与镇海区慈善总会合作成立“博汇股份精神残疾康复慈善帮扶基金”，为社会弱势群体提供力所能及的帮助。另外，公司不定期组织慰问敬老院、福利院，帮扶重病患者；长期坚持镇海区慈善总会“慈善一日捐”活动等，设立的“博汇股份慈善基金”用于助学、赈灾、扶贫帮困及其他公益事业。公司被各级慈善总会授予慈善爱心奖、捐资助学爱心奖等称号。公司将以“弘扬慈善精神，做有社会责任感的企业”宗旨为指引，继续以实际行动支持慈善事业，践行企业社会责任。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波市文魁控股集团有限公司、金碧华、夏亚萍	可转债发行填补即期回报措施能够得到切实履行	1、本企业/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本企业/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本企业/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本企业/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本企业/本人愿意依法承担相应的法律责任。3、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若监管部门作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门该等规定时，本企业/本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。	2022 年 08 月 12 日	2022 年 8 月 12 日至 2028 年 8 月 15 日	可转债已全部转股、赎回，承诺已履行完毕。
	公司董事、高级管理人员	可转债发行填补即期回报措施能够得到切实履行	1、本人承诺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博汇股份利益；2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由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况相挂钩；5、如未来公司实施股权激励，本人承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。7、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若监管部门作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。	2022 年 08 月 12 日	2022 年 8 月 12 日至 2028 年 8 月 15 日	可转债已全部转股、赎回，承诺已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
富晨合同纠纷案	7,108.71	否	香港高等法院于2026年5月28日当庭作出决定,并于2026年6月5日发布书面决定理由。	驳回富晨有限公司的全部撤裁申请,维持《最终裁决书》的效力。	2026年6月30日公司已向香港法院提交清盘呈请。	2026年06月08日	巨潮资讯网《关于公司重大仲裁事项的进展公告》(公告编号:2026-042)
富晨侵权责任纠纷	6,931.22	否	2026年4月27日第二次庭审,6月15日提交补充证据,等待法院判决书。	无	无	2026年02月25日	巨潮资讯网《关于公司重大诉讼事项的公告》(公告编号:2026-011)

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累计十二个月未达披露标准的诉讼	1,680.15	无	部分案件处于审理、等待结果阶段,部分案件已完结。	无重大影响。	无	不适用	未达到披露标准

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
 报告期内,控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

（1）日常关联交易

2025 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司 2025 年与关联方文魁集团及宁波正博电子有限公司发生劳务服务、房屋租赁及水电费等关联交易人民币 640 万元以内，额度期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

（2）控股股东向公司提供借款额度暨关联交易

A、2025 年 12 月 8 日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的议案》，为支持公司发展，保障公司资金紧急需求，控股股东文魁集团拟向公司提供总额不超过人民币 15,000 万元的借款，利率不高于中国人民银行规定的贷款市场报价利率，借款利息按照实际借款额及天数计算，无需公司提供任何抵押或担保。该额度有效期自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，在总金额范围内可循环使用。

B、2026 年 6 月 23 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的议案》，为支持公司发展，保障公司资金紧急需求，控股股东文魁集团拟向公司提供总额不超过人民币 10,000 万元的借款，利率不高于中国人民银行规定的贷款市场报价利率，借款利息按照实际借款额及天数计算，无需公司提供任何抵押或担保。该额度有效期自董事会审议通过之日起不超过 10 个月，在总金额范围内可循环使用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-053）	2025 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的公告》（公告编号：2025-161）	2025 年 12 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于控股股东向公司提供借款额度暨关联交易的公告》（公告编号：2026-045）	2026 年 06 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无锡极致液冷科技有限公司	2025 年 8 月 26 日	80,000	2025 年 10 月 27 日	25,000	连带责任担保	无	无	2025 年 10 月 27 日至 2028 年 10 月 27 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		215,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		240,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		25,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		215,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		240,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		25,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				32.13%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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余额（E）				25,000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				25,000						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）关于向全资子公司划转部分资产并增资事项

2026 年 3 月 10 日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于向全资子公司划转部分资产并增资的议案》，根据公司业务发展情况，为进一步优化业务架构和管理体系，提高经营效率，公司对现有资产及资源进行整合，将环保芳烃油装置及相关配套和附属设施涉及的业务调整至全资子公司起航新材主体下开展，相关资产、负债等划转至起航新材，并以划转的净资产对起航新材进行增资。截至 2026 年 5 月 13 日，公司向全资子公司划转部分资产并增资事项已完成。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于向全资子公司划转部分资产并增资的公告》（公告编号：2026-014）、《关于向全资子公司划转部分资产并增资完成的公告》（公告编号：2026-041）。

（二）关于终止向特定对象发行股票事项

2026 年 6 月 23 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》，综合考虑当前宏观经济环境、资本市场环境变化及公司实际情况等诸多因素，经与相关各方充分沟通、审慎分析后，公司决定终止向特定对象发行股票，并向深交所申请撤回相关申请文件。2026 年 6 月 26 日，公司收到深圳证券交易所《关于终止对宁波博汇化工科技股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审〔2026〕188 号）。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2026-044）、《关于收到深圳证券交易所〈关于终止对宁波博汇化工科技股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定〉的公告》（公告编号：2026-046）。

（三）全资子公司拟投资建设项目事项

2026 年 7 月 8 日，公司召开第五届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司投资建设 40 万吨/年环保芳烃油加氢装置产品升级及新建 12 万吨/年特种油加氢精制单元项目的议案》，全资子公司起航新材对现有 40 万吨/年环保芳烃油加氢装置反应器催化剂进行升级，并对装置进行适配性改造，增产Ⅲ类润滑油基础油；同时依托现有装置及配套设施，新建 12 万吨/年特种油加氢精制单元，生产推进剂、浸没式冷却液、环保型钻井专用油、工业用烷烃清洗剂等特种油品，各产品收率可根据下游市场需求动态灵活调整。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司投资建设项目公告》（公告编号：2026-048）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	5,274,518	1.79%				-321,975	-321,975	4,952,543	1.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,274,518	1.79%				-321,975	-321,975	4,952,543	1.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	5,274,518	1.79%						4,952,543	1.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	289,689,057	98.21%				321,975	321,975	290,011,032	98.32%
1、人民币普通股	289,689,057	98.21%				321,975	321,975	290,011,032	98.32%
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	294,963,575	100.00%				0	0	294,963,575	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尤丹红	1,885,906	324,000	0	1,561,906	离任董高	2026 年 7 月 17 日
陈成元	0	0	2,025	2,025	离任董高	2026 年 7 月 17 日
合计	1,885,906	324,000	2,025	1,563,931	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,765		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数 （如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
宁波市文魁控股 集团有限公司	境内非国有 法人	32.62%	96,211,616	0	0	96,211,616	不适用	0	
无锡惠山原鑫曦 望产业升级并购 投资合伙企业 （有限合伙）	国有法人	10.87%	32,070,538	0	0	32,070,538	不适用	0	
陆新花	境内自然人	2.70%	7,972,504	120,000	0	7,972,504	不适用	0	
丁碧霞	境内自然人	1.80%	5,307,600	400,975	0	5,307,600	不适用	0	
李裕婷	境内自然人	1.42%	4,176,300	1,157,038	0	4,176,300	不适用	0	
何林韬	境内自然人	1.38%	4,060,000	0	0	4,060,000	不适用	0	
李怡名	境内自然人	1.26%	3,721,400	-855,581	0	3,721,400	不适用	0	
洪淼松	境内自然人	1.05%	3,103,514	0	0	3,103,514	不适用	0	
王律	境内自然人	1.01%	2,979,740	0	2,234,805	744,935	不适用	0	
兰厚群	境内自然人	0.67%	1,963,283	-52,300	0	1,963,283	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）		无。							
上述股东关联关系或一致行动 的说明		上述股东中，陆新花女士为洪淼松配偶的母亲。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否 存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明		无。							
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（参见注 11）		截至本报告期末，宁波博汇化工科技股份有限公司回购专用证券账户为公司第四名股东， 持股 6,829,634 股，占期末公司总股本比例为 2.32%。							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波市文魁控股集团有限公司	96,211,616	人民币普通股	96,211,616
无锡惠山原鑫曦望产业升级并 购投资合伙企业（有限合伙）	32,070,538	人民币普通股	32,070,538
陆新花	7,972,504	人民币普通股	7,972,504
丁碧霞	5,307,600	人民币普通股	5,307,600
李裕婷	4,176,300	人民币普通股	4,176,300
何林韬	4,060,000	人民币普通股	4,060,000
李怡名	3,721,400	人民币普通股	3,721,400
洪淼松	3,103,514	人民币普通股	3,103,514
兰厚群	1,963,283	人民币普通股	1,963,283
华泰证券股份有限公司	1,763,185	人民币普通股	1,763,185
前 10 名无限售条件股东之间， 以及前 10 名无限售条件股东和 前 10 名股东之间关联关系或一 致行动的说明	上述股东中，陆新花女士为洪淼松配偶的母亲。除上述情况外，公司未知其他股东之间是 否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融 券业务股东情况说明（如有） （参见注 4）	股东兰厚群通过普通证券账户持有 578,800 股，通过信用证券账户持有股份 1,384,483 股， 合计持有 1,963,283 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 2 月 10 日，公司的控股股东文魁集团及实际控制人金碧华、夏亚萍与原鑫曦望合伙签署了《关于宁波博汇化工科技股份有限公司之控制权收购框架协议》等相关协议。根据协议约定，在协议转让股份、向特定对象发行股票完成、文魁集团及夏亚萍放弃表决权后，公司控股股东变更为原鑫曦望合伙，实际控制人变更为无锡市惠山区国有资产管理办公室。本次控制权拟变更及相关协议的具体情况参见公司于 2025 年 2 月 11 日披露的《关于控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2025-014）。

2、文魁集团本次协议转让给原鑫曦望合伙的 32,070,538 股无限售条件流通股股份已于 2025 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续，并取得了《证券过户登记确认书》。本次协议转让股份过户完成后，原鑫曦望合伙成为公司第二大股东。具体情况参见公司于 2025 年 5 月 6 日披露的《关于公司控股股东股份协议转让完成过户登记暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-066）。

3、2025 年 9 月 11 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》，对 2025 年度向特定对象发行股票方案中的发行数量、募集资金总额及用途、限售期进行了调整，发行股票数量由不超过 73,644,312 股（含本数）调整为 41,595,905 股（含本数），募集资金总额由不超过 416,826,805.92 元调整为不超过 235,432,822.30 元，限售期调整为自发行结束之日起十八个月内不得转让，具体情况参见公司于 2025 年 9 月 12 日披露的《关于调减公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金总额暨调整发行方案的公告》（公告编号：2025-148）。

4、2026 年 6 月 23 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》，同意公司终止向特定对象发行 A 股股票事项并撤回申请文件，并于 2026 年 6 月 26 日收到深圳证券交易所《关于终止对宁波博汇化工科技股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》。各方将在符合相关法律法规及监管政策的前提下，另行协商相关事项的后续安排，并按规定履行相关信息披露义务。具体情况参见公司于 2026 年 6 月 23 日、6 月 26 日披露的《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2026-044）、《关于收到深圳证券交易所〈关于终止对宁波博汇化工科技股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定〉的公告》（公告编号：2026-046）。

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波博汇化工科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,007,981.78	92,599,921.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	89,086.57	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	98,922,616.57	118,334,715.30
应收款项融资		
预付款项	58,441,213.40	23,742,048.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,593,960.68	838,805.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	625,920,572.34	370,423,154.74
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	45,945,951.81	41,106,910.54
流动资产合计	1,239,921,383.15	697,045,556.65
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	16,583,026.76	14,730,577.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	852,410,716.75	926,400,639.17
在建工程	774,585.20	1,171,316.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,729,913.00	27,582,618.89
无形资产	74,657,022.09	75,762,574.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,026,931.18	
递延所得税资产	433,792.52	576,780.77
其他非流动资产	6,651,109.56	1,160,534.91
非流动资产合计	978,267,097.06	1,050,385,041.22
资产总计	2,218,188,480.21	1,747,430,597.87
流动负债：		
短期借款	645,350,101.27	404,097,566.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		644,018.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,736,663.45	43,198,148.90
预收款项		
合同负债	28,428,531.81	33,851,304.22
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	9,874,390.44	11,968,977.85
应交税费	14,254,757.39	6,817,244.97
其他应付款	1,914.33	23,859.88
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	366,503,888.80	305,498,212.34
其他流动负债	3,695,709.13	4,400,669.54
流动负债合计	1,160,845,956.62	810,500,002.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	232,269,516.55	130,125,354.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,342,987.75	30,103,084.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,614,285.01	17,178,520.53
递延所得税负债	27,069.95	27,069.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	279,253,859.26	177,434,028.86
负债合计	1,440,099,815.88	987,934,030.86
所有者权益：		
股本	294,963,575.00	294,963,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,469,450.51	675,469,450.51
减：库存股	80,197,522.92	80,197,522.92
其他综合收益	-475,741.96	14,483.64
专项储备		
盈余公积	62,435,800.07	62,435,800.07
一般风险准备		
未分配利润	-174,106,896.37	-193,189,219.29
归属于母公司所有者权益合计	778,088,664.33	759,496,567.01
少数股东权益		
所有者权益合计	778,088,664.33	759,496,567.01
负债和所有者权益总计	2,218,188,480.21	1,747,430,597.87

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：景婷婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	161,603,696.90	19,520,539.77
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	291,389,689.73	98,119,665.30
应收款项融资		
预付款项	27,936,281.91	53,425,146.43
其他应收款	672,406,337.63	260,496,212.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	417,293,889.55	360,327,924.82
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		3,440,940.06
流动资产合计	1,570,629,895.72	795,330,429.06
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	296,499,463.38	95,330,002.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	7,328,744.70	
固定资产	22,503,659.84	656,878,346.36
在建工程		458,441.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,422,321.72	24,998,116.63
无形资产	1,301,385.05	75,762,574.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,112,474.78	
递延所得税资产		
其他非流动资产		610,497.68
非流动资产合计	351,168,049.47	857,037,978.22
资产总计	1,921,797,945.19	1,652,368,407.28
流动负债：		
短期借款	445,000,923.61	404,097,566.30
交易性金融负债		416,468.89
衍生金融负债		

应付票据	23,176,103.34	
应付账款	69,105,291.36	42,433,443.78
预收款项		
合同负债	2,901,617.71	33,616,894.62
应付职工薪酬	4,359,005.42	11,171,704.39
应交税费	5,238,734.86	2,636,766.43
其他应付款	65,071,300.33	14,776,916.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	298,813,546.48	288,216,364.09
其他流动负债	377,210.30	4,370,196.30
流动负债合计	914,043,733.41	801,736,321.79
非流动负债：		
长期借款	120,305,433.22	96,874,937.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,383,474.49	28,039,315.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,614,285.01	17,178,520.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	165,303,192.72	142,092,773.63
负债合计	1,079,346,926.13	943,829,095.42
所有者权益：		
股本	294,963,575.00	294,963,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,469,450.51	675,469,450.51
减：库存股	80,197,522.92	80,197,522.92
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,435,800.07	62,435,800.07
未分配利润	-110,220,283.60	-244,131,990.80
所有者权益合计	842,451,019.06	708,539,311.86
负债和所有者权益总计	1,921,797,945.19	1,652,368,407.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,054,940,171.62	1,342,297,278.60

其中：营业收入	2,054,940,171.62	1,342,297,278.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,909,403,083.09	1,417,459,611.37
其中：营业成本	1,813,441,077.30	1,329,438,074.60
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	47,544,456.87	28,306,100.89
销售费用	2,379,924.67	2,036,282.55
管理费用	21,115,467.48	23,540,506.50
研发费用	6,229,713.75	5,662,707.04
财务费用	18,692,443.02	28,475,939.79
其中：利息费用	16,376,530.34	24,896,743.60
利息收入	1,072,264.90	2,232,683.90
加：其他收益	14,268,955.93	1,740,073.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-93,295,694.00	23,889,034.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-647,550.26	5,558.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	267,139.33	12,157,380.44
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,259,385.18	6,276,712.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-39,809,596.62	-30,334,082.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-22,369.86	12,211,119.05
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	29,204,908.49	-49,222,093.84
加：营业外收入	29,000.00	85,243.13
减：营业外支出	119,487.49	6,719,430.39
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,114,421.00	-55,856,281.10
减：所得税费用	10,032,098.08	2,542,152.72

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,082,322.92	-58,398,433.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,082,322.92	-58,398,433.82
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	19,082,322.92	-59,289,443.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		891,009.62
六、其他综合收益的税后净额	-490,225.60	-55,862.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-490,225.60	-55,862.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-490,225.60	-55,862.47
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	-490,225.60	-55,862.47
7.其他		
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	18,592,097.32	-58,454,296.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,592,097.32	-59,345,305.91
归属于少数股东的综合收益总额		891,009.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	-0.25
（二）稀释每股收益	0.07	-0.25

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。

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：景婷婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	2,041,115,881.56	1,342,297,278.60
减：营业成本	1,894,315,448.51	1,323,801,424.17

税金及附加	46,688,441.93	28,302,631.95
销售费用	1,307,667.13	1,985,703.38
管理费用	16,692,913.67	20,549,056.27
研发费用	4,088,183.76	5,662,707.04
财务费用	17,381,611.44	28,149,765.49
其中：利息费用	10,673,331.09	26,400,298.64
利息收入	3,179,921.29	1,349,534.16
加：其他收益	14,047,814.25	1,632,908.53
投资收益（损失以“—”号填列）	-938,628.28	-2,976,098.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-646,408.70	5,558.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-31,431,712.01	5,276,034.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-29,747,624.89	-27,110,862.79
资产处置收益（损失以“—”号填列）	121,449,230.50	8,225,459.47
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	134,020,694.69	-81,106,568.62
加：营业外收入	10,500.00	78,877.13
减：营业外支出	119,487.49	6,050,972.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	133,911,707.20	-87,078,663.85
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,911,707.20	-87,078,663.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	133,911,707.20	-87,078,663.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	133,911,707.20	-87,078,663.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,464,310,077.52	1,469,553,548.07
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	7,412.48	126,176,544.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,572,496.53	2,736,236.56
经营活动现金流入小计	2,465,889,986.53	1,598,466,328.77
购买商品、接受劳务支付的现金	2,385,179,488.17	1,302,761,716.45
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,562,720.31	38,891,572.83
支付的各项税费	81,038,057.13	148,124,933.06
支付其他与经营活动有关的现金	22,481,036.35	18,260,093.85
经营活动现金流出小计	2,525,261,301.96	1,508,038,316.19
经营活动产生的现金流量净额	-59,371,315.43	90,428,012.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	267,894,433.11	288,312,775.18
取得投资收益收到的现金	210,157.55	1,122,122.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,114,798.25
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	268,104,590.66	503,549,696.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,880,749.11	27,152,288.25
投资支付的现金	318,227,879.64	165,880,172.24
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	321,108,628.75	193,032,460.49
投资活动产生的现金流量净额	-53,004,038.09	310,517,235.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,010,330,982.97	485,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	162,342,250.14	47.78
筹资活动现金流入小计	1,172,673,233.11	485,000,047.78
偿还债务支付的现金	636,979,794.44	578,581,591.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,096,526.36	13,421,428.20
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	172,079,133.87	87,414,043.83
筹资活动现金流出小计	848,155,454.67	679,417,063.85
筹资活动产生的现金流量净额	324,517,778.44	-194,417,016.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,238,579.62	-4,802,286.47
五、现金及现金等价物净增加额	208,903,845.30	201,725,945.83
加：期初现金及现金等价物余额	88,972,165.10	433,649,481.82
六、期末现金及现金等价物余额	297,876,010.40	635,375,427.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,398,455,837.66	1,471,221,305.67
收到的税费返还		126,119,500.58
收到其他与经营活动有关的现金	703,176,048.86	27,065,220.17
经营活动现金流入小计	2,101,631,886.52	1,624,406,026.42
购买商品、接受劳务支付的现金	937,924,420.29	595,978,119.21
支付给职工以及为职工支付的现金	25,877,790.67	33,250,995.50
支付的各项税费	74,796,103.05	149,999,391.80
支付其他与经营活动有关的现金	1,163,483,736.44	758,287,300.32
经营活动现金流出小计	2,202,082,050.45	1,537,515,806.83
经营活动产生的现金流量净额	-100,450,163.93	86,890,219.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	171,948,740.00	376,017,396.17
取得投资收益收到的现金	96,862.32	3,923,300.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	172,045,602.32	380,020,696.99

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,619,124.64	26,842,226.35
投资支付的现金	187,162,444.94	167,586,200.00
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	189,781,569.58	194,428,426.35
投资活动产生的现金流量净额	-17,735,967.26	185,592,270.64
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	860,330,982.97	485,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	154,816,952.77	47.78
筹资活动现金流入小计	1,015,147,935.74	485,000,047.78
偿还债务支付的现金	615,979,794.44	540,255,041.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,080,124.70	12,367,125.59
支付其他与筹资活动有关的现金	102,079,133.87	12,328,796.80
筹资活动现金流出小计	754,139,053.01	564,950,964.06
筹资活动产生的现金流量净额	261,008,882.73	-79,950,916.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,306,194.41	-3,137,160.78
五、现金及现金等价物净增加额	135,516,557.13	189,394,413.17
加：期初现金及现金等价物余额	18,970,539.77	337,037,726.46
六、期末现金及现金等价物余额	154,487,096.90	526,432,139.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	294,963,575.00				675,469,450.51	80,197,522.92	14,483.64		62,435,800.07		-193,189,219.29		759,496,567.01		759,496,567.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	294,963,575.00				675,469,450.51	80,197,522.92	14,483.64		62,435,800.07		-193,189,219.29		759,496,567.01		759,496,567.01

三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)							- 490, 225. 60				19,0 82,3 22.9 2		18,5 92,0 97.3 2		18,5 92,0 97.3 2
(一) 综合 收益总额							- 490, 225. 60				19,0 82,3 22.9 2		18,5 92,0 97.3 2		18,5 92,0 97.3 2
(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. 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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	294,963,575.00				675,469,450.51	80,197,522.92	-475,741.96		62,435,800.07		-174,106,896.37		778,088,664.33		778,088,664.33

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	245,480,947.00			17,540,426.85	291,357,440.94	80,197,522.92	90,038.52		62,435,800.07		-134,543,112.98		402,164,017.48	71,917,570.79	474,081,588.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	245,480,947.00			17,540,426.85	291,357,440.94	80,197,522.92	90,038.52		62,435,800.07		-134,543,112.98		402,164,017.48	71,917,570.79	474,081,588.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	643.00			-318.32	6,112.76		-55,862.47				-59,289,443.44		-59,338,868.47	-71,917,570.79	-131,256,439.26
（一）综合收益总额							-55,862.47				-59,289,443.44		-59,345,305.91	891,009.62	-58,454,296.29
（二）所有者投入和减少资本	643.00			-318.32	6,112.76								6,437.44	-72,808.5	-72,802.1

														80.41	42.97
1. 所有者投入的普通股	643.00				6,112.76								6,755.76	-72,808.51	-72,801.85
2. 其他权益工具持有者投入资本				-318.32									-318.32		-318.32
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	245,481,590.00			17,540,108.53	291,363,553.70	80,197,522.92	34,176.05		62,435,800.07		-193,832,556.42		342,825,149.01		342,825,149.01
----------	----------------	--	--	---------------	----------------	---------------	-----------	--	---------------	--	-----------------	--	----------------	--	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	294,963,575.00				675,469,450.51	80,197,522.92			62,435,800.07	-244,131,990.80		708,539,311.86
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	294,963,575.00				675,469,450.51	80,197,522.92			62,435,800.07	-244,131,990.80		708,539,311.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										133,911,707.20		133,911,707.20
（一）综合收益总额										133,911,707.20		133,911,707.20
（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												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	294,9 63,57 5.00	0.00			675,4 69,45 0.51	80,19 7,522. 92	0.00	0.00	62,43 5,800. 07	- 110,2 20,28 3.60	0.00	842,4 51,01 9.06

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	245,4 80,94 7.00			17,54 0,426. 85	291,3 57,44 0.94	80,19 7,522. 92			62,43 5,800. 07	- 144,3 45,33 0.17		392,2 71,76 1.77
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	245,480,947.00			17,540,426.85	291,357,440.94	80,197,522.92			62,435,800.07	-144,345,330.17		392,271,761.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	643.00			-318.32	6,112.76					-87,078,663.85		-87,072,226.41
（一）综合收益总额										-87,078,663.85		-87,078,663.85
（二）所有者投入和减少资本	643.00			-318.32	6,112.76							6,437.44
1．所有者投入的普通股	643.00				6,112.76							6,755.76
2．其他权益工具持有者投入资本				-318.32								-318.32
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（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	245,481,590.00			17,540,108.53	291,363,553.70	80,197,522.92			62,435,800.07	-231,423,994.02		305,199,535.36

三、公司基本情况

宁波博汇化工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：9133020078041158X6。公司于 2020 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为石油加工、炼焦和核燃料加工业类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 29,496.36 万股，注册资本为 29,496.36 万元，注册地：浙江省宁波石化经济技术开发区滨海路 2366 号。本公司实际从事的主要经营活动为：研发、生产、销售特种油、燃料油等产品，产品重点应用于日化、纺织、新能源、精密机械、国际船舶加注等领域。本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司，本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、17 存货”、“五、37 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，子公司博汇化工科技（新加坡）私人有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

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
重要投资活动有关的现金	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（22）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据	
应收账款、其他应收款	账龄组合	以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄	1 年以内 5.00%
			1 至 2 年 15.00%
			2 至 3 年 30.00%
			3 年以上 100.00%

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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“五、11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求当固定资产被处置、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。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求在在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态，消防或装修验收通过时点
机器设备类	达到预定可使用状态，安装调试验收通过时点

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	600 个月	直线法	零	土地证登记使用年限
软件	120 个月	直线法	零	合理估计年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指研发活动直接消耗的材料，动力费主要是指研发活动直接消耗的能耗，相关折旧摊销费用主要指与研发活动相关长期资产的折旧摊销费用。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

35、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）产品及原材料销售业务

内销：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

外销：根据公司与客户合同约定的贸易术语，在货物报关出口并已装船或送达客户指定地点后确认收入。

（2）贸易业务

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，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前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，在取得客户收货凭据时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。

（3）算力业务

公司提供的算力服务，在履约义务履行期间内，公司按月确认收入

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的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“财务报告、五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级均有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该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，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	从量计征	1.20 元/升、1.52 元/升
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	17%、20%、25%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税及消费税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波博汇化工科技股份有限公司	25%
北京云骐信息科技有限公司	20%
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	25%
宁波博翔新材料有限公司	25%
博汇化工科技（新加坡）私人有限公司	17%
无锡极致液冷科技有限公司	25%
宁波起程新材料有限公司	20%
宁波起航新材料有限公司	25%

2、税收优惠

根据财政部和国家税务总局《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》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的规定。子公司北京云骐信息科技有限公司和子公司宁波起程新材料有限公司 2025 年度企业所得税减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,760.58	1,980.58
银行存款	256,273,166.86	59,671,610.27
其他货币资金	152,733,054.34	32,926,331.14
合计	409,007,981.78	92,599,921.99
其中：存放在境外的款项总额	75,499,643.07	53,702,247.61

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,086.57	50,000,000.00
其中：		
理财产品		50,000,000.00
衍生金融资产	89,086.57	
其中：		
合计	89,086.57	50,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	

其中：										
其中：										
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,129,070.07	124,562,858.21
合计	104,129,070.07	124,562,858.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,129,070.07	100.00%	5,206,453.50	5.00%	98,922,616.57	124,562,858.21	100.00%	6,228,142.91	5.00%	118,334,715.30
其中：										
按信用风险特征组合	104,129,070.07	100.00%	5,206,453.50	5.00%	98,922,616.57	124,562,858.21	100.00%	6,228,142.91	5.00%	118,334,715.30
合计	104,129,070.07	100.00%	5,206,453.50	5.00%	98,922,616.57	124,562,858.21	100.00%	6,228,142.91	5.00%	118,334,715.30

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,129,070.07	5,206,453.50	5.00%
合计	104,129,070.07	5,206,453.50	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元

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	6,228,142.91			6,228,142.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,021,689.41			-1,021,689.41
2026 年 6 月 30 日余额	5,206,453.50			5,206,453.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,228,142.91	-1,021,689.41				5,206,453.50
合计	6,228,142.91	-1,021,689.41				5,206,453.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	62,959,958.60		62,959,958.60	60.46%	3,147,997.93
第二名	20,451,889.64		20,451,889.64	19.64%	1,022,594.48
第三名	10,639,500.00		10,639,500.00	10.22%	531,975.00
第四名	10,073,813.60		10,073,813.60	9.68%	503,690.68
第五名	3,908.23		3,908.23	0.00%	195.41
合计	104,129,070.07		104,129,070.07	100.00%	5,206,453.50

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,593,960.68	838,805.63
合计	1,593,960.68	838,805.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收回的预付货款	35,150,188.69	36,274,742.88
保证金及押金	1,583,419.34	1,037,289.88
往来款	97,584.01	1,700.00
合计	36,831,192.04	37,313,732.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,677,853.35	588,838.77
1 至 2 年		292,433.57
2 至 3 年		30,096,577.71
3 年以上	35,153,338.69	6,335,882.71
3 至 4 年	29,120,861.26	6,225,372.71
4 至 5 年	6,032,477.43	110,510.00
合计	36,831,192.04	37,313,732.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	35,150,188.69	95.44%	35,150,188.69	100.00%		36,274,742.88	97.22%	36,274,742.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,681,003.35	4.56%	87,042.67	5.18%	1,593,960.68	1,038,989.88	2.78%	200,184.25	19.27%	838,805.63
其中：										
按账龄组合	1,681,003.35	4.56%	87,042.67	5.18%	1,593,960.68	1,038,989.88	2.78%	200,184.25	19.27%	838,805.63
合计	36,831,192.04	100.00%	35,237,231.36		1,593,960.68	37,313,732.76	100.00%	36,474,927.13		838,805.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富晨有限公司	36,274,742.88	36,274,742.88	35,150,188.69	35,150,188.69	100.00%	预计难以收回
合计	36,274,742.88	36,274,742.88	35,150,188.69	35,150,188.69		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	1,677,853.35	83,892.67	5.00%
1~2 年	0.00	0.00	0.00%
2~3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	3,150.00	3,150.00	100.00%
合计	1,681,003.35	87,042.67	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	200,184.25		36,274,742.88	36,474,927.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-113,141.58		-1,124,554.19	-1,237,695.77
2026 年 6 月 30 日余额	87,042.67		35,150,188.69	35,237,231.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	36,274,742.88	-1,124,554.19				35,150,188.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,184.25	-113,141.58				87,042.67
合计	36,474,927.13	-1,237,695.77				35,237,231.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富晨有限公司	应收回的预付货款	35,150,188.69	3 年以上	95.44%	35,150,188.69
中石油	保证金及押金	641,233.00	1 年以内	1.74%	32,061.65
宁波安捷化工物流有限公司	保证金及押金	268,933.57	1 年以内	0.73%	13,446.68
传鸿科技(杭州)有限公司	保证金及押金	245,497.77	1 年以内	0.67%	12,274.89
宁波华凯置业有限公司	保证金及押金	224,985.00	1 年以内	0.61%	11,249.25
合计		36,530,838.03		99.18%	35,219,221.16

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,441,213.40	100.00%	23,739,685.49	99.99%
1 至 2 年			2,362.96	0.01%
合计	58,441,213.40		23,742,048.45	

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：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	28,869,624.89	49.40%
第二名	25,220,000.00	43.15%
第三名	1,997,702.58	3.42%
第四名	734,762.90	1.26%
第五名	374,892.00	0.64%
合计	57,196,982.37	97.87%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	496,689,526.41	18,854,969.93	477,834,556.48	221,019,659.87	9,806,141.92	211,213,517.95
库存商品	150,179,622.49	2,093,606.63	148,086,015.86	148,229,063.54	8,782,995.10	139,446,068.44
发出商品				21,033,892.60	1,270,324.25	19,763,568.35
合计	646,869,148.90	20,948,576.56	625,920,572.34	390,282,616.01	19,859,461.27	370,423,154.74

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	9,806,141.92	37,715,989.99		28,667,161.98		18,854,969.93
库存商品	8,782,995.10	2,093,606.63		8,782,995.10		2,093,606.63
发出商品	1,270,324.25			1,270,324.25		0.00
合计	19,859,461.27	39,809,596.62		38,720,481.33		20,948,576.56

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	45,945,951.81	40,301,333.35
多缴企业所得税		5,954.54
定增发行费用		799,622.65
合计	45,945,951.81	41,106,910.54

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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												
二、联营企业												
宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司	14,730,577.02				-646,408.70						14,084,168.32	
华芯液冷（无锡）科技有限公司			2,500,000.00		-1,141.56						2,498,858.44	
小计	14,730,577.02		2,500,000.00		-647,550.26						16,583,026.76	
合计	14,730,577.02		2,500,000.00		-647,550.26						16,583,026.76	

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	852,410,716.75	926,400,639.17
合计	852,410,716.75	926,400,639.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,063,800.59	1,398,306,785.50	4,505,716.10	7,132,609.99	1,429,008,912.18
2.本期增加金额		1,720,562.20		121,106.20	1,841,668.40
(1) 购置				121,106.20	121,106.20
(2) 在建工程转入		1,720,562.20			1,720,562.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		149,930.13		253,622.68	403,552.81
(1) 处置或报废		149,930.13		253,622.68	403,552.81
4.期末余额	19,063,800.59	1,399,877,417.57	4,505,716.10	7,000,093.51	1,430,447,027.77
二、累计折旧					

1.期初余额	9,218,198.20	387,216,444.35	3,912,865.56	5,583,680.84	405,931,188.95
2.本期增加金额	367,554.30	75,073,690.00	212,918.41	157,940.62	75,812,103.33
(1) 计提	367,554.30	75,073,690.00	212,918.41	157,940.62	75,812,103.33
3.本期减少金额		142,433.62	0.00	241,631.70	384,065.32
(1) 处置 或报废		142,433.62		241,631.70	384,065.32
4.期末余额	9,585,752.50	462,147,700.73	4,125,783.97	5,499,989.76	481,359,226.96
三、减值准备					
1.期初余额		96,677,084.06			96,677,084.06
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		96,677,084.06			96,677,084.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,478,048.09	841,052,632.78	379,932.13	1,500,103.75	852,410,716.75
2.期初账面价值	9,845,602.39	914,413,257.09	592,850.54	1,548,929.15	926,400,639.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	774,585.20	1,171,316.41
合计	774,585.20	1,171,316.41

(1) 在建工程情况

单位：元

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
杭州办公室装修工程				712,874.93		712,874.93
国华金融中心办公室装修工程				159,380.58		159,380.58
物流一体化升级				106,194.70		106,194.70
设备安装工程				192,866.20		192,866.20
滨海厂区油气回收系统升级改造项目	774,585.20		774,585.20			
合计	774,585.20		774,585.20	1,171,316.41		1,171,316.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,769,109.58	82,713,331.89	85,482,441.47
2.本期增加金额	3,435,220.63		3,435,220.63
新增租赁	3,435,220.63		3,435,220.63
3.本期减少金额	1,324,576.76		1,324,576.76
处置	1,324,576.76		1,324,576.76
4.期末余额	4,879,753.45	82,713,331.89	87,593,085.34
二、累计折旧			
1.期初余额	184,607.32	39,700,661.68	39,885,269.00
2.本期增加金额	817,098.54	7,451,922.78	8,269,021.32
(1) 计提	817,098.54	7,451,922.78	8,269,021.32

3.本期减少金额	305,671.56		305,671.56
(1) 处置	305,671.56		305,671.56
4.期末余额	696,034.30	47,152,584.46	47,848,618.76
三、减值准备			
1.期初余额		18,014,553.58	18,014,553.58
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		18,014,553.58	18,014,553.58
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,183,719.15	17,546,193.85	21,729,913.00
2.期初账面价值	2,584,502.26	24,998,116.63	27,582,618.89

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	91,936,449.49			4,973,012.58	96,909,462.07
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	91,936,449.49			4,973,012.58	96,909,462.07
二、累计摊销					
1.期初余额	18,086,207.64			2,102,917.19	20,189,124.83
2.本期增加金额	916,747.17			188,804.79	1,105,551.96
(1) 计提	916,747.17			188,804.79	1,105,551.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	19,002,954.81			2,291,721.98	21,294,676.79

三、减值准备					
1.期初余额				957,763.19	957,763.19
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				957,763.19	957,763.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,933,494.68			1,723,527.41	74,657,022.09
2.期初账面价值	73,850,241.85			1,912,332.20	75,762,574.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

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
租入固定资产改良支出		2,122,763.31	95,832.13		2,026,931.18
合计		2,122,763.31	95,832.13		2,026,931.18

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,681,474.89	398,226.44	2,191,275.06	547,818.77
租赁负债税会差异	15,310,925.44	3,827,731.37	27,543,733.49	6,885,933.38
母公司单体报表以递延所得税负债为限确认的递延所得税资产	30,687,315.25	7,671,828.81	33,040,067.14	8,260,016.79
交易性金融资产公允价值变动			227,549.11	38,683.35
合计	47,679,715.58	11,897,786.62	63,002,624.80	15,732,452.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并层面固定资产追溯调整税会差异			108,279.80	27,069.95
一次性抵扣固定资产	30,687,315.25	7,671,828.81	33,040,067.14	8,260,016.79
使用权资产税会差异	15,168,661.14	3,792,165.29	27,582,618.89	6,895,654.73
合计	45,855,976.39	11,463,994.10	60,730,965.83	15,182,741.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,463,994.10	433,792.52	15,155,671.52	576,780.77
递延所得税负债	11,463,994.10	27,069.95	15,155,671.52	27,069.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	6,651,109.56		6,651,109.56	1,160,534.91		1,160,534.91
合计	6,651,109.56		6,651,109.56	1,160,534.91		1,160,534.91

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	104,015,371.38	104,015,371.38	保证金		3,627,756.89	3,627,756.89	保证金	
固定资产	282,839,758.03	242,535,092.50	抵押借款		282,839,758.03	269,404,869.52	抵押借款	
货币资金	7,116,600.00	7,116,600.00	诉讼保全冻结					
合计	393,971,729.41	353,667,063.88			286,467,514.92	273,032,626.41		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,000,000.00	
保证借款	440,051,591.93	311,763,411.62
信用借款	149,896,000.00	91,996,000.00
应付利息	402,509.34	338,154.68
合计	645,350,101.27	404,097,566.30

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		644,018.00
其中：		
衍生金融负债		644,018.00
其中：		
合计		644,018.00

单位：元

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	8,879,069.69	7,099,422.83
货款	55,115,170.89	6,528,657.76
设备及工程款	9,137,073.75	12,728,211.74
其他	19,605,349.12	16,841,856.57
合计	92,736,663.45	43,198,148.90

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,914.33	23,859.88
合计	1,914.33	23,859.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,850.00	1,850.00
其他	64.33	22,009.88
合计	1,914.33	23,859.88

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,428,531.81	33,851,304.22
合计	28,428,531.81	33,851,304.22

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,770,732.70	36,599,875.50	38,694,462.91	9,676,145.29
二、离职后福利-设定提存计划	198,245.15	2,167,181.19	2,167,181.19	198,245.15
合计	11,968,977.85	38,767,056.69	40,861,644.10	9,874,390.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,819,473.58	31,968,719.91	34,632,305.66	8,155,887.83
2、职工福利费	0.00	2,291,159.40	2,291,159.40	0.00
3、社会保险费	132,012.46	1,209,075.14	1,209,075.14	132,012.46
其中：医疗保险费	116,287.85	1,049,298.91	1,049,298.91	116,287.85
工伤保险费	8,886.85	93,618.80	93,618.80	8,886.85
生育保险费	6,837.76	66,157.43	66,157.43	6,837.76
4、住房公积金	2,172.00	550,796.00	550,796.00	2,172.00
5、工会经费和职工教育经费	817,074.66	580,125.05	11,126.71	1,386,073.00
合计	11,770,732.70	36,599,875.50	38,694,462.91	9,676,145.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	191,409.11	2,101,507.34	2,101,507.34	191,409.11
2、失业保险费	6,836.04	65,673.85	65,673.85	6,836.04
合计	198,245.15	2,167,181.19	2,167,181.19	198,245.15

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,985,858.10	171,524.39
消费税	1,008,647.58	

企业所得税	8,080,384.34	3,941,894.37
个人所得税	145,450.31	342,303.11
城市维护建设税	71,183.07	11,701.30
教育费附加	30,507.03	5,016.00
地方教育附加	20,339.98	3,344.01
印花税	1,291,311.15	580,458.74
房产税	155,669.30	314,127.44
土地使用税	342,999.96	685,999.60
残保金	1,116,260.82	756,260.82
环境保护税	6,145.75	4,615.19
合计	14,254,757.39	6,817,244.97

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	353,025,000.00	284,770,000.00
一年内到期的租赁负债	13,478,888.80	20,728,212.34
合计	366,503,888.80	305,498,212.34

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,695,709.13	4,400,669.54
合计	3,695,709.13	4,400,669.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	111,800,000.00	33,200,000.00
保证借款	0.00	96,550,000.00
信用借款	120,000,000.00	
应付利息	469,516.55	375,354.22
合计	232,269,516.55	130,125,354.22

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,719,458.12	63,195,726.02
减：未确认融资费用	-10,897,581.57	-12,364,429.52
减：一年内到期的租赁负债	-13,478,888.80	-20,728,212.34
合计	31,342,987.75	30,103,084.16

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	17,178,520.53		1,564,235.52	15,614,285.01	与资产相关政府补助
合计	17,178,520.53		1,564,235.52	15,614,285.01	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	294,963,575.00						294,963,575.00

其他说明：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	675,469,450.51			675,469,450.51
合计	675,469,450.51			675,469,450.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	80,197,522.92			80,197,522.92
合计	80,197,522.92			80,197,522.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,483.64	-490,225.60				-490,225.60		-475,741.96
外币财务报表折算差额	14,483.64	-490,225.60				-490,225.60		-475,741.96
其他综合收益合计	14,483.64	-490,225.60				-490,225.60		-475,741.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,435,800.07			62,435,800.07
合计	62,435,800.07			62,435,800.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-193,189,219.29	-134,543,112.98
调整后期初未分配利润	-193,189,219.29	-134,543,112.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,214,790.61	-58,646,106.31
期末未分配利润	-174,106,896.37	-193,189,219.29

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,018,719,145.98	1,776,482,377.72	1,341,811,356.37	1,329,285,540.79
其他业务	36,221,025.64	36,958,699.58	485,922.23	152,533.81
合计	2,054,940,171.62	1,813,441,077.30	1,342,297,278.60	1,329,438,074.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		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
业务类型						
其中：						
销售商品	2,001,601,935.62	1,786,571,300.28			2,001,601,935.62	1,786,571,300.28
提供服务	53,338,236.00	26,869,777.02			53,338,236.00	26,869,777.02
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认	2,001,601,935.62	1,786,571,300.28			2,001,601,935.62	1,786,571,300.28

在某一时段内确认	53,338,236.00	26,869,777.02			53,338,236.00	26,869,777.02
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	2,054,940,171.62	1,813,441,077.30			2,054,940,171.62	1,813,441,077.30

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 376,282,366.99 元，其中，195,211,748.59 元预计将于 2026 年度确认收入，103,468,924.80 元预计将于 2027 年度确认收入，77,601,693.60 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	40,290,622.31	24,109,343.36
城市维护建设税	2,821,496.80	1,689,500.45
教育费附加	2,015,345.90	1,206,786.02
房产税	364,580.68	374,934.89
土地使用税	343,000.37	342,999.96
印花税	1,698,396.64	571,535.11
环境保护税	11,014.17	11,001.10
合计	47,544,456.87	28,306,100.89

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,634,235.86	13,973,987.42
业务招待费	1,223,399.57	1,637,319.59
专业服务费	4,912,678.72	2,785,065.81
税金	360,000.00	420,519.40
累计折旧	731,941.02	785,722.22
无形资产摊销	126,391.91	838,619.74
修理费	65,400.29	7,584.07
保险费	140,395.53	27,292.34
办公费	453,593.95	715,986.98
汽车费用	115,709.74	221,050.44
差旅费	369,380.59	331,133.62
使用权资产累计折旧	234,516.00	1,406,936.81
租赁费	697,335.96	385,184.03
其他	50,488.34	4,104.03
合计	21,115,467.48	23,540,506.50

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,974,458.92	1,877,529.10
差旅费	158,828.07	80,127.54
业务招待费	140,568.42	31,734.00
办公费	25,913.51	11,210.50
电话费	6,387.12	6,779.44
其他	73,768.63	28,901.97
合计	2,379,924.67	2,036,282.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,065,113.46	4,179,304.00
折旧费用	635,906.49	737,893.11
其他费用	528,693.80	745,509.93
合计	6,229,713.75	5,662,707.04

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,376,530.34	24,896,743.60

其中：租赁负债利息费用	1,566,297.74	2,216,428.01
减：利息收入	1,072,264.90	2,232,683.90
汇兑损益	2,165,766.95	5,243,647.26
票据贴现支出	263,247.20	0.00
其他手续费	959,163.43	568,232.83
合计	18,692,443.02	28,475,939.79

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	70,323.26	82,813.80
政府补助	1,852,209.19	1,657,260.01
直接减免的增值税	12,346,423.48	
合计	14,268,955.93	1,740,073.81

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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	267,139.33	12,157,380.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	267,139.33	13,087,048.50
合计	267,139.33	12,157,380.44

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	-647,550.26	5,558.82
债权投资在持有期间取得的利息收入		10,784.03
衍生金融产品收益	-92,857,041.29	22,752,320.42
理财产品收益	208,897.55	1,120,371.42
合计	-93,295,694.00	23,889,034.69

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,021,689.41	-625,860.28
其他应收款坏账损失	1,237,695.77	6,902,573.24
合计	2,259,385.18	6,276,712.96

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,809,596.62	-30,334,082.02
合计	-39,809,596.62	-30,334,082.02

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		51,445.99
无形资产处置收益		3,924,553.94
使用权资产处置收益	-22,369.86	8,235,119.12
合计	-22,369.86	12,211,119.05

74、营业外收入

单位：元

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
罚款及赔偿款	29,000.00	73,247.13	29,000.00
无需支付的款项		6,366.00	
其他		5,630.00	
合计	29,000.00	85,243.13	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
滞纳金		6,713,089.95	
非流动资产毁损报废损失	19,487.49	6,340.47	19,487.49

其他			
合计	119,487.49	6,719,430.39	

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,889,109.83	1,958,750.40
递延所得税费用	142,988.25	583,402.32
合计	10,032,098.08	2,542,152.72

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,114,421.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,278,605.25
子公司适用不同税率的影响	4,231,093.27
调整以前期间所得税的影响	41,466.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,884.85
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	-1,521,952.28
所得税费用	10,032,098.08

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款或收回暂付款	284,319.04	272,000.23
罚款收入	29,000.00	73,246.95
个税手续费退回	74,542.65	81,344.33
政府补贴收入	287,973.67	97,916.81
利息收入	890,715.46	2,081,920.67
其他	5,945.71	129,807.57
合计	1,572,496.53	2,736,236.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	306,217.67	543,338.76
业务招待费	1,562,550.88	1,169,909.99
差旅费	575,945.38	451,088.41
汽车费用	100,016.76	93,908.75
保险费	148,819.26	46,145.73
专业服务费	5,660,460.32	4,310,675.53
环境保护费	1,591,409.07	2,432,290.60
修理费	4,061,068.55	2,929,504.86
手续费	153,132.82	599,388.46
能源费		84,271.16
租赁费	2,131,620.71	674,439.81
其他	6,189,794.93	4,925,131.79
合计	22,481,036.35	18,260,093.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		47.78
本期实际向金融机构贴现收到的现金	62,342,250.14	
非金融机构借款	100,000,000.00	

合计	162,342,250.14	47.78
----	----------------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	2,055,153.60	12,150,489.19
支付的定增项目费用	23,980.27	254,974.23
归还少数股东资本金		75,008,580.41
支付的票据保证金	70,000,000.00	
非金融机构借款	100,000,000.00	
合计	172,079,133.87	87,414,043.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	404,097,566.30	1,198,957,084.24		957,366,394.59	338,154.68	645,350,101.27
长期借款	130,125,354.22	485,352,918.08	267,656,244.25	650,865,000.00		232,269,516.55
租赁负债	50,831,296.50		4,184,160.62	6,019,223.20	17,653,246.17	31,342,987.75
合计	585,054,217.02	1,684,310,002.32	271,840,404.87	1,614,250,617.79	17,991,400.85	908,962,605.57

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	19,082,322.92	-58,398,433.82
加：资产减值准备	37,550,211.44	24,057,369.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,812,103.33	47,962,554.82
使用权资产折旧	8,269,021.32	11,992,107.40
无形资产摊销	1,105,551.96	1,819,107.22
长期待摊费用摊销	95,832.13	

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）	22,369.86	-12,211,119.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,487.49	6,340.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-267,139.33	-12,157,380.44
财务费用（收益以“—”号填列）	16,577,479.12	24,429,762.47
投资损失（收益以“—”号填列）	93,295,694.00	-23,889,034.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	142,988.25	845,315.14
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	-258,352.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-295,307,014.22	40,523,926.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,385,384.89	166,767,384.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	41,615,161.19	-121,061,535.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,371,315.43	90,428,012.58
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	297,876,010.40	635,375,427.65
减：现金的期初余额	88,972,165.10	433,649,481.82
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	208,903,845.30	201,725,945.83

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	297,876,010.40	88,972,165.10
其中：库存现金	1,760.58	1,980.58
可随时用于支付的银行存款	249,156,566.86	59,671,610.27
可随时用于支付的其他货币资金	48,717,682.96	29,298,574.25
三、期末现金及现金等价物余额	297,876,010.40	88,972,165.10

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
期货账户资金余额	40,381,387.90	29,298,574.25	
合计	40,381,387.90	29,298,574.25	

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款-诉讼保全冻结	7,116,600.00		
其他货币资金-保证金	104,015,371.38	3,627,756.89	保证金
合计	111,131,971.38	3,627,756.89	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

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			
其中：美元	11,431,083.13	6.8109	77,855,964.08
欧元			
港币			
新币	52,462.69	5.2605	275,979.98
应收账款			
其中：美元	573.82	6.8109	3,908.23
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			
其中：美元	13,080.00	6.8109	89,086.57
其他应收款			
其中：美元	5,160,872.82	6.8109	35,150,188.69

其他说明：

（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） 本公司作为承租方

☒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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

租赁负债的利息费用	1,503,999.32	2,216,428.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	174,400.46	385,184.03
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,229,554.06	12,414,886.91
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

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

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,065,113.46	4,179,304.00
折旧费用	635,906.49	737,893.11
其他费用	528,693.80	745,509.93
合计	6,229,713.75	5,662,707.04
其中：费用化研发支出	6,229,713.75	5,662,707.04

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
--	--	--------	----	--	---------	--------	--	--

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

2026 年 2 月，公司新设孙公司无锡智联恒鑫管理合伙企业（有限合伙），并从设立之日起将其纳入合并报表范围。

2026 年 3 月，公司新设孙公司极鑫液冷（无锡）科技有限公司，并从设立之日起将其纳入合并报表范围。

2026 年 4 月，公司转让无锡智联恒鑫管理合伙企业（有限合伙）股权，并从转让之日起不再将其纳入合并范围。

2026 年 5 月，公司注销孙公司极鑫液冷（无锡）科技有限公司，从注销之日起，不再将其纳入合并范围。

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京云骐信息科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	贸易	100.00%		设立
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	20,000,000.00	宁波	舟山	贸易	100.00%		设立
宁波博翔新材料科技有限公司	50,000,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
博汇化工科技（新加坡）私人有限公司		新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
无锡极致液冷科技有限公司	5,000,000.00	无锡	无锡	制造业	100.00%		设立
宁波起程新材料有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
宁波起航新材料有限公司	200,000,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

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：

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：

- (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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,583,026.76	14,730,577.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-647,550.26	5,558.82
--综合收益总额	-647,550.26	5,558.82

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,178,520.53			1,564,235.52		15,614,285.01	与资产相关政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,852,209.19	1,656,562.98

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
期货公允价值套期业务	规避生产经营活动中因原材料和库存产品价格波动带来的风险	原材料、产品价格波动风险	现货价格和期货价格走势趋同但影响相反	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过在期货市场的套期保值锁定目标利润，规避原材料价格波动给公司带来的损失

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
期货公允价值套期业务	不符合套期会计应用的标准	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理

其他说明

3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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

单位：元

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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产			89,086.57	89,086.57
其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的 负债总额			3,089,086.57	3,089,086.57
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
宁波市文魁控股集团有限公司	宁波	制造业	5,100 万元	32.62%	33.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金碧华和夏亚萍。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波正博电子有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波正博电子有限公司	水电费	13,273.52	800,000.00	否	147,376.67
宁波市文魁控股集团有限公司	服务费	30,774.82	2,600,000.00	否	440,570.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
无锡极致液冷科技有限公司	250,000,000.00	2025 年 10 月 27 日	2028 年 10 月 27 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	250,000,000.00	2025 年 03 月 03 日	2028 年 03 月 03 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	145,000,000.00	2026 年 06 月 04 日	2027 年 12 月 31 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	74,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2028 年 11 月 13 日	是
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	202,500,000.00	2025 年 08 月 22 日	2028 年 08 月 21 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 28 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	130,000,000.00	2026 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 18 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	60,000,000.00	2026 年 03 月 06 日	2027 年 02 月 09 日	否
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	180,000,000.00	2026 年 03 月 18 日	2027 年 03 月 18 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

注 1：2025 年 10 月 27 日，公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 25,000 万元，编号为 2025 信银甬最高额保证合同字第 204769 号的《最高额保证合同》，为子公司无锡极致液冷科技有限公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 179,000,000.00 元。

本公司作为被担保方：

注 2：2025 年 3 月 4 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国进出口银行宁波分行签订了最高额为 25,000 万的编号为(2025)进出银(甬最信保)字第 2-004 号的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 190,000,000.00 元。

注 3：2026 年 6 月 4 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 14,500 万元的编号为 0390100006-2026 年镇海（保）字 0220 号的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 140,446,094.59 元。

注 4：2025 年 3 月 21 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为 7,400 万元的编号为镇海 2025 人保 018 的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 0.00 元。

注 5：2025 年 8 月 22 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为 20,250 万元的编号为 82100520250004104 的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 143,825,000.00 元。

注 6：2025 年 9 月 28 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 5,000 万的编号 2025 信银甬最高额保证合同字第 204756 号的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 50,000,000.00 元。

注 7：2026 年 3 月 18 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 18,000 万的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 60,000,000.00 元。

注 8：2026 年 6 月 18 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为 13,000 万的编号镇海 2026 人保 5024 的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 74,000,000.00 元、国内信用证余额 38,176,103.34 元。

注 9：2026 年 3 月 6 日，子公司浙江自贸区恒帆石油化工有限公司与江苏银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 6,000 万的编号 BZ191126000013 的《最高额保证合同》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 60,000,000.00 元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波市文魁控股集团有限公司	60,136,666.67	2026 年 04 月 01 日	2026 年 04 月 30 日	含利息 136,666.67 元
宁波市文魁控股集团有限公司	40,078,333.33	2026 年 05 月 09 日	2026 年 06 月 02 日	含利息 78,333.33 元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388.42	365.31

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的	无法估计影响数的原因
----	----	-------------	------------

		影响数	
--	--	-----	--

- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

- 2、债务重组
- 3、资产置换
 - (1) 非货币性资产交换
 - (2) 其他资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营

单位：元

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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	306,725,989.19	103,283,858.21
合计	306,725,989.19	103,283,858.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	306,725,989.19	100.00%	15,336,299.46	5.00%	291,389,689.73	103,283,858.21	100.00%	5,164,192.91	5.00%	98,119,665.30
其中：										
按账龄组合	306,725,989.19	100.00%	15,336,299.46	5.00%	291,389,689.73	103,283,858.21	100.00%	5,164,192.91	5.00%	98,119,665.30
合计	306,725,989.19	100.00%	15,336,299.46	5.00%	291,389,689.73	103,283,858.21	100.00%	5,164,192.91	5.00%	98,119,665.30

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	306,725,989.19	15,336,299.46	5.00%
合计	306,725,989.19	15,336,299.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	5,164,192.91			5,164,192.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,971,880.80			10,971,880.80
其他变动	-799,774.25			-799,774.25
2026 年 6 月 30 日余额	15,336,299.46			15,336,299.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他变动系母公司资产划转产生的应收账款坏账减少

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,164,192.91	10,971,880.80			-799,774.25	15,336,299.46
合计	5,164,192.91	10,971,880.80			-799,774.25	15,336,299.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	184,867,519.04		184,867,519.04	60.27%	9,243,375.95
第二名	62,959,958.60		62,959,958.60	20.53%	3,147,997.93
第二名	48,820,789.72		48,820,789.72	15.92%	2,441,039.49
第四名	10,073,813.60		10,073,813.60	3.28%	503,690.68
第五名	3,908.23		3,908.23	0.00%	195.41
合计	306,725,989.19		306,725,989.19	100.00%	15,336,299.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	672,406,337.63	260,496,212.68
合计	672,406,337.63	260,496,212.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	956,928.00	724,584.57
消费税退税		
往来款	706,839,216.88	273,623,247.58
应收回的预付货款	35,150,188.69	36,274,742.88
合计	742,946,333.57	310,622,575.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	707,796,144.88	273,944,888.58
1 至 2 年		292,433.57
2 至 3 年		30,052,520.17
3 年以上	35,150,188.69	6,332,732.71
3 至 4 年	29,120,861.26	6,222,222.71
4 至 5 年	6,029,327.43	110,510.00
合计	742,946,333.57	310,622,575.03

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	35,150,188.69	4.73%	35,150,188.69	100.00%		36,274,742.88	11.68%	36,274,742.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	707,796,144.88	95.27%	35,389,807.25	5.00%	672,406,337.63	274,347,832.15	88.32%	13,851,619.47	5.05%	260,496,212.68
其中：										
按账龄组合	707,796,144.88	95.27%	35,389,807.25	5.00%	672,406,337.63	274,347,832.15	88.32%	13,851,619.47	5.05%	260,496,212.68
合计	742,946,333.57	100.00%	70,539,995.94		672,406,337.63	310,622,575.03	100.00%	50,126,362.35		260,496,212.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富晨有限公司	36,274,742.88	36,274,742.88	35,150,188.69	35,150,188.69	100.00%	预计无法收回
合计	36,274,742.88	36,274,742.88	35,150,188.69	35,150,188.69		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	707,796,144.88	35,389,807.25	5.00%
合计	707,796,144.88	35,389,807.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	13,851,619.47		36,274,742.88	50,126,362.35
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,584,385.40		-1,124,554.19	20,459,831.21
其他变动	-46,197.62			-46,197.62
2026 年 6 月 30 日余额	35,389,807.25		35,150,188.69	70,539,995.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他变动系母公司资产划转产生的其他应收款坏账减少

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	36,274,742.88	-1,124,554.19				35,150,188.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,851,619.47	21,584,385.40			-46,197.62	35,389,807.25
合计	50,126,362.35	20,459,831.21			-46,197.62	70,539,995.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波起航新材料有限公司	往来款	455,406,690.54	1 年以内	61.30%	22,770,334.53
博汇化工科技(新加坡)私人有限公司	往来款	130,000,000.00	1 年以内	17.50%	6,500,000.00
无锡极致液冷科技有限公司	往来款	121,198,993.34	1 年以内	16.31%	6,059,949.67
富晨有限公司	应收回的预付货款	35,150,188.69	3 年以上	4.73%	35,150,188.69
中石油	保证金及押金	641,233.00	1 年以内	0.09%	32,061.65
合计		742,397,105.57		99.93%	70,512,534.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	282,415,295.06		282,415,295.06	80,599,425.00		80,599,425.00
对联营、合营企业投资	14,084,168.32		14,084,168.32	14,730,577.02		14,730,577.02
合计	296,499,463.38		296,499,463.38	95,330,002.02		95,330,002.02

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
北京云骐信息科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
宁波博翔新材	50,000,000.00						50,000,000.00	

料科技有限公司								
博汇化工科技 (新加坡)私人有限公司	2,599,425.00						2,599,425.00	
无锡极致液冷 科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
宁波起程新材 材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
宁波起航新材 材料有限公司	1,000,000.00			201,815,870.06			202,815,870.06	
合计	80,599,425.00			201,815,870.06			282,415,295.06	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
二、联营企业												
宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司	14,730,577.02				-646,408.70						14,084,168.32	
小计	14,730,577.02				-646,408.70						14,084,168.32	
合计	14,730,577.02				-646,408.70						14,084,168.32	

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,783,395,744.62	1,635,661,641.28	1,341,811,356.37	1,323,648,890.36
其他业务	257,720,136.94	258,653,807.23	485,922.23	152,533.81
合计	2,041,115,881.56	1,894,315,448.51	1,342,297,278.60	1,323,801,424.17

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		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
业务类型						
其中：						
销售商品	2,040,978,705.30	1,894,190,989.00			2,040,978,705.30	1,894,190,989.00
租赁收入	137,176.26	124,459.51			137,176.26	124,459.51
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认	2,040,978,705.30	1,894,190,989.00			2,040,978,705.30	1,894,190,989.00
在某一时段内确认	137,176.26	124,459.51			137,176.26	124,459.51
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	2,041,115,881.56	1,894,315,448.51			2,041,115,881.56	1,894,315,448.51

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 60,491,091.15 元，其中，60,491,091.15 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-646,408.70	5,558.82
债权投资在持有期间取得的利息收入		10,784.03
衍生金融资产收益	-387,821.90	-2,732,000.00
理财产品收益	95,602.32	134,175.92
收到子公司分红款		5,040,619.24
处置子公司产生的收益		-5,435,236.39
合计	-938,628.28	-2,976,098.38

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-41,857.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,852,209.19	主要系重大工业投资项目计划专项奖励资金分摊
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	-92,589,901.96	主要系开展套期保值业务的亏损以及购销业务点价模式产生的公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	208,897.55	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,000.00	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	-16,160,093.32	
合计	-74,481,559.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.48%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	0.32	0.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他