

公司代码：603360

公司简称：百傲化学

大连百傲化学股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘岩、主管会计工作负责人高鹏程及会计机构负责人（会计主管人员）孙志海声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、行业趋势等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 30

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司2026年半年度财务报表。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的2026年半年度报告。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
百傲化学、公司、本公司	指	大连百傲化学股份有限公司
报告期	指	2026 年半年度
上年同期	指	2025 年半年度
通运投资	指	大连通运投资有限公司，本公司控股股东
美国百傲	指	百傲美国股份有限公司（BIO-CHEM AMERICA INC.），本公司之全资子公司
芯傲华	指	上海芯傲华科技有限公司，本公司之全资子公司
芯慧联	指	苏州芯慧联半导体科技有限公司，本公司之控股子公司
芯慧联芯	指	芯慧联芯（江苏）控股有限公司，本公司之参股公司
松木岛分公司	指	大连百傲化学股份有限公司松木岛分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
CIT/MIT	指	又称 CMIT/MIT、凯松（Kathon），异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为 5-氯-2-甲基-3-异噻唑啉酮（CMIT）、2-甲基-3-异噻唑啉酮（MIT）混合物
MIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-甲基-3-异噻唑啉酮
OIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-辛基-4-异噻唑啉-3-酮
DCOIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：4,5-二氯-N-辛基-3-异噻唑啉酮
BIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：1,2-苯并-异噻唑啉-3-酮

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	大连百傲化学股份有限公司
公司的中文简称	百傲化学
公司的外文名称	Dalian BIO-CHEM Company Limited
公司的外文名称缩写	BIO-CHEM
公司的法定代表人	刘岩

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王超
联系地址	辽宁省大连市中山区港东街 12 号一方金融广场 A 座 11 楼
电话	0411-82285231
传真	0411-85316016
电子信箱	zqb@biofc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号
公司注册地址的历史变更情况	不适用

公司办公地址	辽宁省大连市中山区港东街12号一方金融广场A座11楼
公司办公地址的邮政编码	116007
公司网址	http://www.biofc.com/
电子信箱	zqb@biofc.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百傲化学	603360	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	579,528,559.27	789,494,955.01	748,558,955.01	-26.60
利润总额	33,694,797.14	132,360,581.79	114,831,718.16	-74.54
归属于上市公司股东的净利润	64,419,120.83	98,741,572.66	91,788,456.75	-34.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,030,622.14	93,404,712.96	86,451,597.05	-32.52
经营活动产生的现金流量净额	-71,753,236.29	-5,677,424.38	-5,677,424.38	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,403,234,624.66	1,387,975,399.17	1,387,975,399.17	1.10
总资产	3,882,241,089.05	3,894,737,537.09	3,894,737,537.09	-0.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.09	0.14	0.13	-35.71

稀释每股收益（元 / 股）	0.09	0.14	0.13	-35.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.09	0.13	0.12	-30.77
加权平均净资产收益率（%）	4.56	5.38	5.15	减少0.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.46	5.09	4.85	减少0.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、因 2024 年度收入确认相关会计判断及核算细节不够严谨，对部分业务收入的确认期间进行了重新梳理与调整，因此对 2025 年半年度财务数据予以更正。

2、报告期内，化工业务产品销量同比实现增长，但产品销售均价处于低位，叠加成本端承压及汇兑损失增加，板块营收虽小幅增长但利润有所下滑；半导体业务方面，上年同期存量订单交付基数较高，本期受业务交付验收节奏影响，收入确认规模同比明显回落，利润相应减少，上述因素共同导致营业收入同比下降 26.60%，利润总额同比下降 74.54%。同时公司子公司本期符合企业所得税“两免三减半”税收优惠政策条件，冲减上年度已计提的所得税费用，导致实现归属于上市公司股东的净利润同比下降 34.76%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 32.52%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,239.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,463,097.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,291.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,283.96	
减：所得税影响额	243,847.90	
少数股东权益影响额（税后）	3,566.24	
合计	1,388,498.69	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2026 年上半年，公司持续坚守精细化工、半导体业务双主业协同发展战略，延续提质增效、产业升级的经营主线，统筹推进产能建设、技术研发与市场拓展，整体经营运行平稳，双主业发展质量同步提升。

（一）工业杀菌剂业务

1.业务概述

公司主要从事异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂的研发、生产和销售，在此基础上生产、销售工业杀菌剂复配产品。

2.主要产品及其用途

异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂，分为 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT、BIT 等几大系列产品。异噻唑啉酮是一种广谱、高效、低毒、非氧化性、环境友好型杀菌剂，主要用以杀灭或抑制微生物生长，广泛运用于油田注水、工业循环水、造纸、日化、涂料、农药、切削油、皮革、油墨、染料、制革、木材制品等领域的杀菌、防腐、防霉。

- CIT/MIT 系列产品，以 CIT/MIT-14 为基础，复配产品包括 CIT/MIT-14+、CIT/MIT-14M、CIT/MIT-1.5、CIT/MIT-1.5M、CIT/MIT-2.0 等。主要在工业循环水、油田注水、造纸防霉中大量使用，也用于农药、切削油、皮革、油墨、染料、制革等行业。
- MIT 系列产品，以 MIT-50 为基础，复配产品包括：MIT-20、MIT-10 等，主要应用于日化（个人护理用品及化妆品防腐）、涂料罐内防腐、造纸等行业。
- OIT 系列产品，溶于有机溶剂，适用于乳液中的防腐、防霉。以 OIT-98 为基础，复配产品包括：OIT-10、OIT-45、OIT-D 等，可作为添加剂用于处理高档皮革，防止皮革在使用过程中发生霉变。亦可广泛适用于内外墙乳胶漆的防菌、防藻，适用于环保型乳胶漆的生产。
- DCOIT 系列产品为防藻杀菌剂，以 DCOIT-98 为基础，主要复配产品包括：DCOIT-10、DCOIT-20、DCOIT-30 等，主要用于帆船、集装箱、游艇及水下设施用的防污涂料中，可防止藻类、贝壳等水生生物附着。为环保型产品，在环境中易降解，不会造成环境污染，是三丁基锡等涂料添加剂的换代产品。
- BIT 系列产品，以 BIT-85 为基础，复配产品有 BIT-10、BIT-20、BIT-80 等，主要在分子聚合物乳液、合成纤维油剂、水性建筑涂料、铜版纸涂料中使用。

3.经营模式

（1）以直销为主的销售模式。作为异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业，下游主要客户为从事工业杀菌解决方案并复配的技术服务商以及工业杀菌剂贸易商等，再由技术服务商向终端客户提供产品和服务。鉴于公司不提供终端产品和行业销售习惯，一直以直销作为主要销售方式。

（2）以销定产的生产模式。公司按销售计划组织生产和安排原材料采购，得益于 CIT/MIT 与 MIT 系列产品、OIT 与 DCOIT 系列产品间可切换产能，公司可根据销售计划中工业杀菌剂各系列产品的需求变动及时调整生产，在各系列产品间合理分配产能，灵活应对市场突发状况，保证稳定及时的产品供应。

（二）半导体业务

1.业务概述

芯慧联致力于半导体设备的研发、生产和销售，同时提供相关的技术支持和售后服务。报告期内，芯慧联已形成涵盖黄光制程设备、湿法清洗设备、半导体产线用自动化设备、电化学沉积设备、面板显示干法刻蚀设备、半导体设备综合化服务六大业务板块，主要服务于集成电路、功

率半导体、化合物半导体、新型面板显示、功率器件、微机电系统（MEMS）等细分领域。公司注重技术创新，旨在为客户提供高精度、高可靠性的半导体设备及工艺解决方案。

2.主要业务及应用领域

- 半导体设备制造：包括黄光制程设备自主研发、再制造及相关技术服务，湿法清洗设备和电化学沉积设备的研发、生产和销售，主要应用于晶圆加工的关键工艺步骤。
- 泛半导体设备制造：包括大世代干法刻蚀设备研发、生产和销售，主要应用于高世代LCD、AMOLED、柔性OLED及Mini/Micro-LED显示面板制造，覆盖LTPS、Oxide、LTPO等先进背板工艺，服务超大尺寸、8K超高清、车载、折叠屏等高端显示产品，是新型显示产业实现高精度电路加工与高性能面板量产的核心关键装备。
- 半导体产线用自动化设备：包括设备前端模块（EFEM）、晶圆封装机、分选机、面板级PLP EFEM等自动化设备的自研销售，主要用于半导体、显示面板、有机光伏等设备产线的自动上下料，提高生产效率。
- 关键零部件及耗材：包括机械手等半导体设备核心零部件及耗材的研发、生产和销售，满足设备运行及维护需求。
- 半导体设备综合化服务：涵盖设备维护、工艺优化及定制化开发，包括前端及后端产线服务，满足客户特定需求。

3.经营模式

芯慧联的经营模式结合了技术研发驱动、产业链协同和国产化替代的核心策略，采取“直销与定制化服务结合”的销售模式，为下游晶圆厂、封测厂、PCB厂商等客户提供标准化产品及根据客户需求提供定制化服务，通过技术支持与售后维护增强客户黏性，形成“设备+服务”的一体化模式。采购方面，主要根据业务需求、库存水平及市场变化制定采购计划，同时根据原材料市场供求和价格波动情况适时进行备货；研发方面，基于完善的研发内控体系，以自主核心技术为基础，持续投入高端半导体设备的国产化研发并稳步推进商业化；同时加强与材料供应商、科研机构等合作，推动设备与工艺协同创新。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）主要财务数据和经营概况

报告期内，公司实现营业收入57,952.86万元，同比下降26.60%；实现利润总额3,369.48万元，同比下降74.54%；实现归属于上市公司股东的净利润6,441.91万元，同比下降34.76%。营业收入及利润同比下滑，主要系化工板块虽受益于市场拓展，产品销量实现同比增长，但行业竞争加剧致使产品销售均价同比回落，加之成本端承压及汇兑损失增加，板块营收小幅增长的同时盈

利空间被压缩；半导体板块上年同期存量订单交付基数较高，本期成熟业务保持稳定运营，但自研设备尚处于客户验证周期内、暂未形成规模化订单交付，板块收入规模同比明显回落。

整体来看，2026 年上半年公司处于“化工筑底修复、半导体蓄势突破”的阶段性调整期。虽然短期业绩承压，但公司双主业战略布局稳步推进，半导体业务无锡基地建设 with 自研技术取得多项阶段性关键突破，为中长期增长积蓄动能。

（二）核心业务经营情况

1、化工主业——周期筑底，提质蓄力

报告期内，公司异噻唑啉酮类工业杀菌剂产销保持基本稳定。受宏观经济复苏节奏偏慢、下游需求偏弱及行业竞争等因素影响，化工业务收入小幅增长，但盈利仍承压。行业周期底部特征明显，产品价格仍处于低位区间。

面对行业压力，公司坚持稳基提质的经营思路：一是持续优化生产工艺，深化数智化改造与降本增效，巩固成本竞争优势；二是优化产品结构，适时调整销售策略，以更高品质的产品服务客户；三是强化内部管理与费用管控，提升运营效率。通过一系列举措，进一步巩固产能规模与成本竞争优势，为未来发展积蓄力量。

2、半导体业务——产能奠基，自研突破

2026 年上半年，公司半导体设备业务进入新基地建设验收与自研技术突破的关键阶段。子公司芯智联持续推进研发、生产、市场全链条能力建设。

新基地建设方面，无锡半导体设备产业基地项目顺利推进，预计 8 月份完成消防验收，标志着新工厂建设进入收尾阶段，即将正式投产运营。无锡基地依托地方产业配套扶持落地建设，完全投用后将替代原有租赁场地，并大幅提升公司半导体设备的研发、制造与交付能力，为承接更多客户订单、扩大市场份额提供坚实的产能保障，是公司半导体业务长期降本增效、扩大规模的重要战略支点。

自研设备方面，公司紧抓国内半导体、新型显示设备国产化替代机遇，持续加大核心装备自主研发投入，多类自研设备取得阶段性关键突破：

自动化传输设备：全系列 12 寸晶圆、G6/G8 面板真空机械手完成迭代优化，自研运动控制算法、精密传动机构定型；EFEM 整机、预对准 Aligner、Load port 载具批量送样下游厂商开展验证，多款机型通过数千小时稳定性测试，核心指标达到国际同类设备水平。

涂胶显影设备：自主研发 LUMETRAV 系列 12 寸涂胶显影 Track 设备完成整机模块化设计与工艺系统调试，标准化装配流程打通，预计本年底转入下游客户开展工艺可靠性验证。

单片式湿法清洗设备：12 寸 S8Ultra 单片式金属剥离去胶设备完成机械结构与流体循环系统验证，多批次晶圆工艺试生产顺利推进，有效解决传统槽式清洗交叉污染痛点。目前该类设备已取得下游客户订单，产品正在按计划组织生产及装配调试中。

晶圆/面板电化学沉积设备：自主设计水平式电镀腔体，流体场均匀化算法自研，薄膜厚度差异控制在极小区间，已达到 Beta 机阶段，同步开展配方工艺验证。

光刻机配套系统：自研激光对准模块、大吨位光刻机航空减震系统完成多轮技术迭代，零部件国产化配套套件批量应用于二手黄光制程设备再制造业务，随翻新设备交付多家晶圆厂投入实际产线使用。

G8.6 高世代 OLED 干法刻蚀设备：作为广东省“璀璨行动”4.47 亿元重大装备专项项目，芯慧联（佛山）半导体科技有限公司作为牵头单位，拟投入自有资金 2.19 亿元，与国内知名高校、研究机构等共同参与开发。上半年完成整机、射频电源、超大尺寸静电卡盘全系统设计，核心零部件同步启动加工采购。

截至 2026 年 6 月，芯慧联累计申请并获得专利 98 项（其中发明专利 51 项），覆盖机械结构、流体、等离子、精密控制等核心自研技术，自主技术壁垒持续构建。同时，全系列自研设备分模块推进国产零部件替代，供应链韧性持续增强。

存量业务方面，半导体设备再制造、翻新改造等成熟业务保持稳定运营，为芯慧联提供持续现金流支撑，同时与自研设备形成技术协同与客户资源共享。

（三）重点工作推进情况

1、严守安全环保底线，筑牢发展根基

公司持续压实安全环保主体责任，严格落实安全生产与环境保护各项制度。报告期内，环保装置稳定运行，废水、废气、固废等多维度监测结果均达标。半导体无锡新工厂严格按照安全环保高标准建设，为后续安全投产奠定坚实基础。公司持续开展安全隐患排查与员工安全培训，坚守安全生产底线。

2、深化治理体系建设，提升内控水平

公司持续完善治理体系与内控机制建设，巩固前期治理整改成果。报告期内，进一步优化资金、采购、合同等关键环节管控流程，强化子公司管控与双主业协同管理机制，提升公司整体治理规范性与风险抵御能力。报告期内公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查事项，目前积极配合监管部门开展相关工作，并对前期会计差错事项进行了更正与追溯调整。目前公司经营情况正常，各项业务有序推进，后续将根据监管部门的正式反馈意见及时履行信息披露义务。

3、坚持研发创新驱动，构筑核心壁垒

公司持续保证稳定的研发投入力度，聚焦双主业核心技术攻关。化工业务持续推进工艺优化、降本增效；半导体业务自研设备多点突破，六大类核心设备研发齐头并进，多款产品进入客户端验证阶段，技术壁垒与差异化竞争优势持续增强。深化与科研院校产学研合作，加强知识产权布局，为长期发展提供技术支撑。

4、推进数智化升级，打造精益运营

以“数智化改造”为主线，持续推进化工生产车间全流程自动化升级与精益管理，提升生产效率、产品质量与安全环保水平。半导体业务同步推进数智化建设，打造现代化、智能化的半导体设备制造基地，实现降本增效与高质量发展协同推进。

5、深化双主业协同，拓展增长空间

持续推进化工与半导体双主业在技术、资源等方面的协同共享。依托化工领域积累的客户资源与行业经验，拓展半导体设备在化工新材料等领域的应用场景；同时以半导体精密制造与自动化技术赋能化工生产智能化升级，实现双向赋能、协同发展。

（四）下半年经营展望

2026 年下半年，公司将继续围绕双主业协同发展战略，重点推进以下工作：

一是推动化工业务企稳回升，持续优化产品结构与成本管控，密切跟踪下游需求复苏节奏，灵活调整销售策略，积极把握行业回暖机遇。

二是加快半导体业务产能释放与商业化落地，推进整体产线向无锡基地搬迁落地，保障新厂区完成投产爬坡，加速自研设备客户验证与订单转化，推动半导体业务进入业绩释放期。

三是强化治理与创新驱动，持续完善内控体系，加大研发投入力度，加快核心技术突破与成果转化，以双主业协同赋能公司高质量发展，为股东创造长期价值。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）工业杀菌剂业务核心竞争力分析

1.生产规模优势

公司目前工业杀菌剂总产能超过 4 万吨，已成为国内乃至亚洲产能最大的异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业，稳定供应能力和规模效应优势明显。

2.产品种类齐全

公司生产的杀菌剂产品包括 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT 和 BIT 系列产品，覆盖了异噻唑啉酮类工业杀菌剂的主要品类，能够满足不同领域客户的杀菌剂需求，并能根据客户要求，提供个性化的定制产品。

3.技术及研发优势

公司自 2011 年 10 月起连续被认定为高新技术企业，拥有多项发明专利，经过多年在杀菌剂行业的积累和研究，逐渐建立起了符合行业和公司特点的研发体系，打造了行业内高水准的研发团队，通过对生产工艺和制备技术的不断革新和精益求精，逐渐扩大技术工艺优势，大幅提高了公司在产品创新、成本控制和质量控制方面的竞争力。

4.安全环保优势

作为精细化工企业，安全生产和环境保护既是基本要求，也是社会责任，公司历来严格遵守安全生产和环境保护方面的法律法规，主要生产基地位于正规化工园区内，三废排放均符合国家和地方环境质量和排放标准。公司常年保持在安全环保方面的高投入，通过升级硬件设施，强化员工培训，不断提高公司安全环保体系的标准化水平和全体员工的安全环保意识。在近年化

工行业安全环保日趋严峻的形势下，凭借高标准的安全环保水平，体现出了较高的稳定连续生产能力。

5.客户资源优势

公司深耕异噻唑啉酮类工业杀菌剂市场二十余年，以优质可靠的产品质量、稳定的供应能力、诚信经营的企业信誉和高质量的管理水平赢得广大客户的信赖，并与行业内主要客户建立了稳定的长期合作关系。核心供应商地位和较高的市场占有率已成为公司强有力的竞争优势。

6.品牌及质量优势

公司经过多年经营，“百傲”品牌已得到国内外客户的广泛认可，在上海证券交易所挂牌上市后品牌认知度和品牌效应进一步提高。公司掌握了控制产品色度、稳定性等关键技术指标的核心技术，参与了水处理剂异噻唑啉酮衍生物的国家标准制定，能够根据客户需求进行定制生产，产品质量可以满足国内外客户的高标准要求。公司按照 ISO9001 标准建立了质量管理体系及各项质量管理制度，通过 ISO9001 国际标准质量管理体系认证。异噻唑啉酮类产品一般为复配使用，且在下游客户的生产成本中占比低，因此产品质量和稳定性是客户考虑的首要因素，公司在质量方面的比较优势是公司市场份额不断提升的重要原因。

（二）半导体业务核心竞争力分析

1.技术研发与创新能力优势

芯慧联依靠多年的研发积累、完善的研发内控体系以及行业经验丰富的人才团队，专注于半导体关键设备的自主研发，截至 2026 年 6 月，累计申请并获得专利 98 项。报告期内，芯慧联持续保持高研发投入，形成快速迭代能力，以保持技术领先性；依托积累的核心技术，能够更好地适配市场需求，旨在突破国外技术垄断，提升国产化率。公司积极与高校、科研院所保持密切联系，加快产学研合作进程，加速技术转化和创新。

2.客户资源优势

芯慧联凭借在半导体领域的长期积累，以其基于对先进制程工艺设备在技术、工艺、开发流程等方面的深度理解、更具成本优势的解决方案、满足不同客户需求的灵活定制化能力，积累了多家优质客户资源。下游优质客户资源对芯慧联产品形成了良好的品质背书，为后续持续提高市场份额奠定了坚实的基础。

3.产业链协同优势

芯慧联与国内半导体材料、零部件供应商深度合作，降低供应链风险；通过多源采购关键设备和材料，提高供应链韧性，减少地缘政治或贸易摩擦的影响。公司在半导体设备领域多年积累的商业资源，拥有采购渠道优势和信息优势，能够更为快捷高效地锁定稀缺货源并完成运输。报告期内，公司核心零部件国产化率持续提升，供应链韧性进一步增强；同时新增电镀工艺配套业务，“设备+工艺+耗材”一体化服务能力提升，配套全流程技术服务，增强客户粘性。

4.团队协作与服务保障能力优势

芯慧联自成立以来一直专注于半导体专用设备的研发、生产和销售，以其高效的团队协作能力，全面、优质的客户服务赢得客户信任与口碑。芯慧联团队依靠明确的分工与角色定位、高效的沟通机制及敏捷的响应能力，为其服务保障能力奠定了坚实的基础。报告期内，公司从单一设备供应商向“设备+工艺+耗材+服务”综合解决方案提供商转型，服务收入规模同比增加，坚持以客户需求为核心，高度重视服务能力建设，持续改进机制，保持持续竞争力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	579,528,559.27	789,494,955.01	-26.60
营业成本	390,569,750.54	520,372,640.66	-24.94
销售费用	9,506,861.64	11,924,224.74	-20.27
管理费用	75,681,033.78	81,012,322.65	-6.58
财务费用	25,760,495.93	8,181,244.47	214.87
研发费用	43,031,042.70	35,852,053.76	20.02
经营活动产生的现金流量净额	-71,753,236.29	-5,677,424.38	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-49,604,536.94	-223,638,318.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-101,651,744.28	95,357,779.25	-206.60

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	6,419,996.68	0.17	4,011,499.76	0.10	60.04	(1)
预付款项	46,805,552.32	1.21	21,655,680.65	0.56	116.14	(2)
其他应收款	13,095,807.25	0.34	19,727,389.88	0.51	-33.62	(3)
其他流动资产	71,264,991.23	1.84	51,782,456.34	1.33	37.62	(4)
在建工程	36,724,176.36	0.95	2,118,753.50	0.05	1,633.29	(5)
使用权资产	62,092,602.36	1.60	25,490,832.28	0.65	143.59	(6)
其他非流动资产	17,971,584.08	0.46	9,665,233.77	0.25	85.94	(7)
应付账款	116,323,010.17	3.00	88,376,790.88	2.27	31.62	(8)
应付职工薪酬	17,034,119.92	0.44	26,876,700.30	0.69	-36.62	(9)
应交税费	15,389,692.92	0.40	37,179,642.68	0.95	-58.61	(10)

其他应付款	285,976.24	0.01	24,759,931.46	0.64	-98.85	(11)
租赁负债	49,585,223.85	1.28	20,829,061.82	0.53	138.06	(12)
预计负债	2,888,810.63	0.07	12,762,900.78	0.33	-77.37	(13)

其他说明

- (1) 主要系本期未到期的信用等级较高的应收票据增加所致。
- (2) 主要系本期材料采购预付款增加及根据业务实质进行列报调整所致。
- (3) 主要系本期根据业务实质进行列报调整，调整至预付款项列示所致。
- (4) 主要系本期待抵扣和待认证进项税额及增值税留抵税额及预缴增值税增加所致。
- (5) 主要系本期新增生产建设项目所致。
- (6) 主要系本期新增生产厂房租赁，相应确认使用权资产及租赁负债所致。
- (7) 主要系本期预付的装修工程款增加所致。
- (8) 主要系本期应付材料采购款增加所致。
- (9) 主要系本期发放上年年终奖所致。
- (10) 主要系子公司确认适用“两免三减半”税收优惠，对前期计提的应交所得税按免税政策重新调整所致。
- (11) 主要系子公司本期拨付代收代付的财政专项资金所致。
- (12) 主要系本期新增生产厂房租赁，相应确认使用权资产及租赁负债所致。
- (13) 主要系本期质保期满，冲回无需支付的产品质量保证金余额所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产13,785,685.18（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.3551%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	受限资金（元）	受限原因
货币资金	26,987,870.00	保证金、贷款资金圈存

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外投资总额为 5,060.00 万元，同比减少 28,140.00 万元，降幅 84.76%。主要投资项目如下：

被投资的公司名称	主要业务	报告期内投资金额（万元）	权益比例（%）	备注
芯傲华	电子器件制造	5,000.00	100.00	增资

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
芯傲华	电子器件制造	否	增资	5,000.00	100.00	是	不适用	自有和自筹资金	不适用	长期	见注	不适用	不适用	否	2026年1月31日	大连百傲化学股份有限公司关于向全资子公司增资暨对外投资的公告（公告编号：2026-021）
合计	/	/	/	5,000.00	/	/	/	/	/	/	/	不适用	不适用	/	/	/

注：报告期内，公司对全资子公司芯傲华进行增资，合计增资 1 亿元人民币，持股比例未发生变化。截至资产负债表日，实缴金额为 5,000 万元。

(2)重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目投资总额	本年度投入金额	累计投入金额	项目进度
大世代刻蚀装备开发项目	218,600,000.00	4,466,971.40	5,487,486.61	目前尚处于研发阶段。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
其他	50,000,000.00							50,000,000.00
其他							600,000.00	600,000.00
其他	4,011,499.76						2,408,496.92	6,419,996.68
其他	57,874,172.16							57,874,172.16
合计	111,885,671.92						3,008,496.92	114,894,168.84

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
芯傲华	子公司	电子器件制造	50,000万元	2,503,547,313.87	1,306,385,427.66	81,679,569.82	-54,123,761.39	-13,020,274.60

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海芯寰精封集成电路技术有限公司	新设	无重大影响
芯慧联（沈阳）半导体科技有限公司	新设	无重大影响

其他说明

√适用 □不适用

公司全资子公司芯傲华本期业绩下滑，主要系其控股子公司芯慧联本期受业务交付验收节奏影响，收入确认规模及利润减少，导致芯傲华合并报表层面营业利润及净利润相应减少。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

☒适用 ☐不适用

1.环境保护风险

环境保护是每个化工企业都无法回避的现实问题，公司从事精细化学品生产，所属行业是生态环境部认定的重污染行业，执行较高的环境污染治理标准，公司从设立起即高度重视环境保护工作，不断加大环保投入，配备了高标准的环保软硬件设施和高素质的环保人才队伍，严格按照环保部门和环保法律法规要求开展生产经营活动，避免因环保事故、环保违法违规等影响正常生产。另外，随着社会环保意识不断加强，国家和各级政府表现出逐渐提高环保标准、从严从重处罚环保违法违规行为的趋势，从而加大公司的环保支出和成本，在一定程度上影响公司的收益水平。

2.安全生产风险

公司作为精细化工企业，生产涉及氯化、氨化、硫化等多种工艺，使用硫化氢、氯气、盐酸等危险化学品，化学反应、化学品储存和运输、废弃物处置等环节存在一定的安全生产风险。公司将继续强化安全生产培训，增强员工安全生产意识，不断完善安全生产内控体系，配合各级安全生产部门的监督指导，保障生产经营安全、合法合规、稳定持续开展。

3.产业政策风险

化工行业一直备受监管关注，近几年化工行业安全事故频发，环境保护与经济发展的冲突愈发突出，化工行业环境保护、安全生产政策收紧已呈现常态化趋势，在政策从严环境下，环保和安全检查过程中的停产限产情况可能对公司的连续生产造成影响。公司将持续关注监管政策变化，重视安全环保风险，不断加强安全环保制度管理、规范生产操作规程，提高全体员工环境保护意识。

半导体设备行业作为国家战略新兴产业，受国际贸易政策、产业支持政策及环保法规等多重政策影响。国际贸易管制方面，海外半导体设备出口限制及技术封锁措施可能持续升级，一方面为国产设备带来替代机遇，另一方面也可能加剧全球供应链碎片化，增加公司海外市场拓展的不确定性。国内产业政策方面，若未来半导体产业支持政策力度调整或补贴退坡，可能对公司研发投入和盈利能力产生影响。环保政策方面，《电镀污染物排放标准》等法规趋严，要求设备向绿色化、智能化升级，若公司无法及时响应环保合规要求，可能面临整改成本增加、客户流失或市场准入受限的风险。

4.原材料价格波动风险

公司主要原材料有正辛胺、丙烯酸甲酯、硝酸镁、乙酸乙酯、氯气等，受供需关系等多因素影响，其价格可能出现异常波动，对公司经营效益产生一定影响。公司将加强对原料供应商的管

理，关注国家政策等影响原料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，把握好采购和库存量，努力降低原料采购成本。

5.汇率波动风险

公司近三年国际销售收入占营业总收入比重均为半数以上，出口业务主要以美元结算，如果汇率出现大幅波动，将直接影响汇兑损益金额，导致公司经营业绩出现波动。公司将持续关注全球经济环境变化趋势，提高相关人员的专业水平，增强防范意识，最大程度规避汇率变动带来的不利影响。

6.技术开发风险

芯慧联所处的半导体设备行业属于技术密集型行业，涉及电子、机械、化工、材料、信息等多学科领域，其技术是多门类跨学科知识的综合应用，具有较高的技术门槛。如果不能紧跟国内外半导体设备制造技术的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，或者后续研发投入不足，芯慧联将面临因无法保持持续创新能力而导致市场竞争力下降的风险。

7.核心技术人员流失的风险

作为典型的技术密集型行业，半导体设备行业对于专业人才尤其是研发人员的依赖程度较高。随着市场需求的不断增长和行业竞争的日益激烈，半导体设备行业对于专业技术人才的竞争不断加剧，若芯慧联无法提供优质发展平台、更具市场竞争力的薪酬待遇及良好的研发条件，可能面临核心技术人员流失的风险。

8.行业风险

芯慧联所处的半导体设备行业与下游晶圆厂、封测厂的资本开支密切相关，具有较强的周期性特征，随着国产设备厂商数量增加及技术成熟度提升，行业竞争日趋激烈，部分成熟制程领域已出现价格竞争态势。若公司无法持续保持技术差异化优势和产品附加值，可能面临毛利率压缩、盈利能力下降的风险。

9.供应链风险

半导体设备行业对核心零部件的精度、稳定性要求极高，部分高端零部件如高精度机械手、特种传感器等仍存在进口依赖。当前国际贸易环境复杂多变，海外出口管制政策持续收紧，可能导致核心零部件交付周期延长、采购成本上升甚至断供风险。若公司无法按计划推进核心零部件国产化替代，或未能如期与上游供应商建立稳定的战略合作关系，将面临设备交付延迟、订单履约困难及客户信任受损的风险，进而影响经营业绩和市场声誉。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

为进一步推动公司高质量发展，提升投资价值和股东回报能力，2026 年 4 月，公司制定并披露了《2026 年度“提质增效重回报”行动方案》。2026 年以来，行动方案主要举措的落实及成效情况具体如下：

1、聚焦双主业协同，稳步推进经营质量提升

公司持续巩固亚洲最大异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业的行业地位，同步推进子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司半导体设备业务的客户导入、产品验证与产能释放，着力推动双主业资源协同深化。2026 年上半年，公司实现营业收入 57,952.86 万元，同比下降 26.60%；实现利润总额 3,369.48 万元，同比下降 74.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,441.91 万元，同比下降 34.76%。具体经营情况详见本报告。

2、培育创新动能，持续布局新质生产力建设

公司坚持将研发创新作为核心发展驱动力，持续落实年度行动方案研发投入规划。2026 年上半年，公司保持合理研发投入强度，化工板块聚焦核心工艺升级，开展绿色工艺改造、节能降耗相关技术研究，满足下游客户精细化、多元化需求；半导体业务重点攻坚核心部件国产化替代与自研技术突破，部分研发项目尚处于验证、小试阶段，技术成果产业化落地尚需一定周期。

3、重视股东回报，持续完善股东回报机制

公司严格遵循《公司章程》及《未来三年股东回报规划》，坚持现金分红优先的原则，兼顾公司经营发展资金需求与股东回报，平衡企业长远发展与股东即期收益。2026 年上半年，公司综合考虑半年度经营业绩、双主业业务资金投入、未来项目建设资金需求，审慎研判利润分配条件。上半年公司积极落实股份回购相关工作，基于对公司长期价值的判断，推进股份回购相关程序，维护公司价值与股东权益。

4、提升信息披露质量，畅通投资者沟通渠道

报告期内，公司严格按照证监会、上海证券交易所监管要求履行信息披露义务，完善信息披露内控管理、重大信息内部报告流程，强化内幕信息管理，保障信息披露真实、准确、完整、及时。公司持续搭建多层次投资者沟通渠道，依托投资者专线、专用邮箱、上证 e 互动平台，及时回复投资者提问；组织开展投资者交流活动，接待机构投资者调研，传递公司经营、技术研发、业务进展相关信息，做好中小投资者互动服务。

5、坚持规范运作，持续提升公司治理效能

2026 年上半年，公司严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，报告期内，结合化工、半导体双主业经营特点，公司持续梳理内部管理制度，对公司章程、议事规则、内控流程开展动态评估，细化决策流程、执行标准与内部监督机制，保障公司各项经营决策合规运行；强化独立董事履职保障，完善独立董事与公司管理层双向沟通渠道，保障独立董事充分履职，助力科学合规决策。

6、强化“关键少数”责任，持续提升履职能力

2026 年上半年，公司持续强化大股东、董事、高级管理人员等“关键少数”合规管理，通过合规提示、法规学习等方式，督促董事、高管忠实勤勉履职，严格履行各项承诺。公司组织董事、高管学习资本市场监管新规，参加监管机构组织的上市公司合规相关培训，提升董事、高管合规意识与履职能力。

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	变动情形	变动原因	变动原因说明
刘宪武	董事长	离任	工作调动	工作调动
刘岩	总经理	离任	工作调动	工作调动
刘红军	联席总经理	离任	工作调动	工作调动
刘海龙	董事	离任	个人原因	个人原因
刘松	副总经理	离任	个人原因	个人原因
刘岩	董事长	选举	工作调动	工作调动
刘红军	总经理	聘任	工作调动	工作调动
季未名	副总经理	聘任	工作调动	工作调动
季未名	董事	选举	工作调动	工作调动
王小雨	副总经理	聘任	工作调动	工作调动

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、基于公司长远发展及战略规划，刘宪武先生、刘岩先生、刘红军先生于 2026 年 1 月 12 日分别辞去董事长、总经理、联席总经理职务。

2、公司于 2026 年 1 月 14 日召开了第五届董事会第二十一次会议，选举刘岩先生为公司第五届董事会董事长，聘任刘红军先生为公司总经理，聘任季未名先生为公司副总经理。

3、刘海龙先生于 2026 年 1 月 12 日因个人原因辞去公司第五届董事会非独立董事一职，公司于 2026 年 1 月 30 日召开的 2026 年第一次临时股东会，选举季未名先生为公司第五届董事会非独立董事。

4、刘松先生于 2026 年 1 月 19 日因个人原因辞去公司副总经理一职。

5、公司于 2026 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第二十四次会议，聘任王小雨先生为公司副总经理。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	大连百傲化学股份有限公司松木岛分公司	企业环境信息依法披露系统(辽宁) https://sthj.deing.cn:8180/home/public

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	大连三鑫投资有限公司	承诺尊重大连通运投资有限公司对大连百傲化学股份有限公司的控制地位，在刘宪武先生对大连百傲化学股份有限公司实际控制期间，大连三鑫投资有限公司将作为财务投资人持股，尊重大连百傲化学股份有限公司董事会对高级管理人员的安排，大连三鑫投资有限公司及关联方不会以任何方式直接或间接、单独或联合谋求上市公司的控制权。	2020 年 2 月 7 日	是	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	股东通运投资、大连三鑫投资有限公司，刘宪武、王文锋	目前没有、将来也不以任何形式从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动。	2017 年 1 月 17 日	是	长期	是		
	解决关联交易	刘宪武、王文锋	一、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。	2017 年 1 月 17 日	是	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☒适用 ☐不适用

公司于2026年4月27日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字0212026001号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。具体内容详见公司于2026年4月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》披露的《大连百傲化学股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2026-044）。

在立案调查期间，公司积极配合有关部门对上述事项的调查工作，并严格按照有关法律法规履行信息披露义务。截至目前，公司尚未取得上述立案事件的结论性意见或决定。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决的情形，不存在数额较大债务到期未清偿等情形。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于追认关联方并确认关联交易的议案》，具体内容详见公司披露的《大连百傲化学股份有限公司关于追认关联方并确认关联交易的公告》（公告编号：2026-026）。

2026 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-038）。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、接受关联方无偿赠与股权资产暨关联交易的事项

2026年4月29日，公司召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于全资子公司拟接受关联方无偿赠与股权资产暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司芯傲华无偿接受上海芯欣聚科技发展有限公司（有限合伙）（以下简称“芯欣聚”）持有的芯慧联芯2%股权赠与。芯欣聚为公司董事、总经理刘红军先生控制的企业，根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，芯欣聚为公司关联方，本次交易构成关联交易。标的股权对应认缴出资额为299,828.58元，本次赠与交易对价为0元，为赠与方无偿且不可撤销的赠与行为，除交易相关的税费外，芯傲华无需支付任何对价。截至报告期末，本次交易涉及的《赠与协议》尚未完成签订，需待协议相关各方完成审批程序后方可进行签订并履行股权交割、工商变更登记等手续，敬请广大投资者注意投资风险。

2、关于参股公司增资扩股及公司放弃优先认购权暨关联交易的事项

2026年6月8日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于参股公司增资扩股及公司放弃优先认购权暨关联交易的议案》。公司通过全资子公司芯傲华间接持股的参股公司芯慧联芯因业务发展需要，计划增资扩股。本轮投资人合肥启航恒鑫投资基金合伙企业（有限合伙）拟出资5,000万元认购芯慧联芯新增注册资本，后续投资人可以以人民币合计15,000万元认购芯慧联芯新增注册资本，同时新设员工持股平台上海芯耀达企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资181万元、上海芯辰达企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资643.5686万元认购芯慧联芯新增注册资本。为充分发挥产业资本对芯慧联芯的支持作用，深度绑定和激励核心业务团队，芯傲华及芯慧联芯其他原有股东放弃上述增资事项的优先认购权。芯慧联芯系公司参股公司，且系公司董事、总经理刘红军先生控制并担任董事长的公司，本次交易构成关联交易。上述增资事项完成后，芯傲华对芯慧联芯的持股比例由10.1439%下降至8.4851%。

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5,714.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							38,496.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							38,496.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							18.72								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司分别于2026年4月27日、2026年5月18日召开第五届董事会第二十四次会议和2025年年度股东会，审议通过了《关于2026年度担保额度预计的议案》。公司2026年度拟对合并报表范围内子公司提供总额不超过人民币200,000万元的担保，该担保额度有效期自公司股东会审议通过之日起不超过12个月。 2024年，公司与上海浦东发展银行股份有限公司大连分行签订了《最高额保证合同》，约定为公司全资子公司芯傲华与上海浦东发展银行股份有限公司大连分行签订的《并购贷款合同》提供连带责任保证，公司在合同项下所保证的主债权最高本金余额为人民币42,000万元。具体内容详见公司披露的相关公告。截至报告期期末，公司为芯傲华提供的担保余额为38,496万元。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于前期会计差错更正及追溯调整的事项

经公司全面自查，公司控股子公司芯慧联因对收入确认相关会计判断及核算细节不够严谨，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司对 2024 年度涉及 4,093.60 万元营业收入会计差错事项进行更正。本次会计差错更正影响 2024 年年度报告、2025 年第一季度报告、2025 年半年度报告及 2025 年第三季度报告相关财务数据及披露信息。公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整相关财务报表的部分项目，主要涉及存货、交易性金融资产、未分配利润、少数股东权益、营业收入、营业成本、所得税费用以及利润等报表科目。前述更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

2、关于前期业绩承诺实现情况变更的事项

2024 年 12 月，公司全资子公司芯傲华对芯慧联增资 7 亿元人民币，增资后直接持有其 46.6667%股权，并通过接受表决权委托方式合计控制其 54.6342%股权的表决权。根据本次交易各方签署的《增资协议》相关约定，芯慧联管理层股东及原实际控制人刘红军承诺：芯慧联未来三个会计年度（即 2024 年度—2026 年度）业绩目标为：在 2024 年度、2025 年度、2026 年度内，净利润分别不低于人民币 1 亿元、1.5 亿元和 2.5 亿元，且合计净利润不低于人民币 5 亿元（净利润均指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）。因公司前期会计差错更正及追溯调整事项，更正后 2024 年度芯慧联扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 85,681,782.44 元，芯慧联未完成 2024 年度业绩承诺。根据《增资协议》相关约定，针对业绩承诺未完成事项，芯慧联管理层股东及原实际控制人刘红军应向芯傲华支付业绩补偿。经芯傲华决定，本次补偿方式选择全额股权补偿，将要求业绩承诺方以无偿转让方式，向芯傲华补偿芯慧联 3.8582%股权。截至报告期期末，该业绩补偿事项尚未完成。

3、以集中竞价交易方式回购公司股份事项

公司于 2026 年 4 月 29 日召开的第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购股份用途为维护公司价值及股东权益所必需。回购股份价格为不超过人民币 38.32 元

/股；回购股份的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含）；回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 3 个月内。

截至报告期期末，本次回购已实施完毕，实际回购公司股份 2,354,400 股，占公司总股本的比例为 0.33%，回购的最高价格 23.96 元/股，最低价格为 19.00 元/股，回购均价为 21.66 元/股，使用资金总额为 50,989,791.20 元（不含交易费用）。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 30 日、2026 年 6 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》披露的《大连百傲化学股份有限公司关于以集中竞价交易回购股份的回购报告书》（公告编号：2026-046）、《大连百傲化学股份有限公司关于以集中竞价方式回购股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-054）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,299
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
				股份状态	数量	

大连通运投资有限公司	211,581,520	29.96	0	质押	104,660,000	境内非 国有法人
大连光曜致新舒鸿 企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	182,411,659	25.83	0	质押	122,210,000 ^注	境内非 国有法人
				冻结	2,341,595	
香港中央结算有限 公司	8,456,636	1.20	0	无	0	境内非 国有法人
徐敏	5,732,540	0.81	0	无	0	境内自 然人
宁波百化创新投资 中心（有限合伙）	4,620,000	0.65	0	无	0	境内非 国有法人
胡少	3,310,054	0.47	0	无	0	境内自 然人
冯骏驹	2,025,184	0.29	0	无	0	境内自 然人
桑昌荣	1,708,400	0.24	0	无	0	境内自 然人
广慧金通教育科技 有限公司	1,543,400	0.22	0	无	0	境内非 国有法人
福州高新区汉石私 募基金管理有限公司 —汉石 1 号私募 证券投资基金	1,493,004	0.21	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量			
			种类	数量		
大连通运投资有限公司		211,581,520	人民币普通股		211,581,520	
大连光曜致新舒鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		182,411,659	人民币普通股		182,411,659	
香港中央结算有限公司		8,456,636	人民币普通股		8,456,636	
徐敏		5,732,540	人民币普通股		5,732,540	
宁波百化创新投资中心（有限合伙）		4,620,000	人民币普通股		4,620,000	
胡少		3,310,054	人民币普通股		3,310,054	
冯骏驹		2,025,184	人民币普通股		2,025,184	
桑昌荣		1,708,400	人民币普通股		1,708,400	
广慧金通教育科技有限公司		1,543,400	人民币普通股		1,543,400	
福州高新区汉石私募基金管理有限公司—汉石 1 号私募证券投资基金		1,493,004	人民币普通股		1,493,004	
前十名股东中回购 专户情况说明	截至 2026 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持有 16,947,516 股，占公司总股本的 2.40%。					
上述股东委托表决 权、受托表决权、 放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系 或一致行动的说明	根据公司已知的资料，未发现其他股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

注：其中 7,590,000 股被冻结。

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		958,738,078.18	1,172,775,391.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		57,874,172.16	57,874,172.16
衍生金融资产			
应收票据		41,359,537.43	38,629,961.25
应收账款		257,301,382.40	213,376,214.79
应收款项融资		6,419,996.68	4,011,499.76
预付款项		46,805,552.32	21,655,680.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,095,807.25	19,727,389.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,142,348,003.62	1,055,730,023.86
其中：数据资源			
合同资产		1,240,063.50	1,366,147.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,264,991.23	51,782,456.34
流动资产合计		2,596,447,584.77	2,636,928,937.54
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		95,706,754.21	100,065,700.22
其他权益工具投资		50,600,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		294,044.00	335,428.40
固定资产		625,101,446.23	662,152,773.86
在建工程		36,724,176.36	2,118,753.50
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		62,092,602.36	25,490,832.28
无形资产		117,322,294.94	124,135,743.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		230,532,246.93	230,532,246.93
长期待摊费用		25,669,075.24	28,815,063.12
递延所得税资产		23,779,279.93	24,496,823.73
其他非流动资产		17,971,584.08	9,665,233.77
非流动资产合计		1,285,793,504.28	1,257,808,599.55
资产总计		3,882,241,089.05	3,894,737,537.09
流动负债：			
短期借款		280,903,071.05	255,957,195.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,323,010.17	88,376,790.88
预收款项			
合同负债		144,010,758.10	149,685,995.10
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		17,034,119.92	26,876,700.30
应交税费		15,389,692.92	37,179,642.68
其他应付款		285,976.24	24,759,931.46
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		303,047,374.50	283,813,120.87
其他流动负债		46,188,176.47	52,449,637.32
流动负债合计		923,182,179.37	919,099,013.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		734,940,000.00	783,305,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,585,223.85	20,829,061.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,888,810.63	12,762,900.78
递延收益		78,547,035.80	79,515,785.80

递延所得税负债		37,097,262.96	40,571,621.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		903,058,333.24	936,984,369.49
负债合计		1,826,240,512.61	1,856,083,383.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		706,223,654.00	706,223,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,772,441.38	141,703,963.60
减：库存股		451,016,065.75	400,016,310.62
其他综合收益		-12,105,296.14	-12,550,261.04
专项储备		3,533,373.63	2,206,956.52
盈余公积		212,136,757.62	212,136,757.62
一般风险准备			
未分配利润		802,689,759.92	738,270,639.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,403,234,624.66	1,387,975,399.17
少数股东权益		652,765,951.78	650,678,754.68
所有者权益（或股东权益）合计		2,056,000,576.44	2,038,654,153.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,882,241,089.05	3,894,737,537.09

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		304,022,453.87	374,624,955.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,055,185.15	36,791,497.25
应收账款		201,723,560.12	147,919,740.52
应收款项融资		6,299,088.60	4,011,499.76
预付款项		14,055,881.84	4,463,320.60
其他应收款		4,828,605.67	12,649,984.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		126,716,189.48	180,740,294.21
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		23,013,944.53	31,572,026.02

流动资产合计		721,714,909.26	792,773,318.38
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		553,079,150.00	503,079,150.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		294,044.00	335,428.40
固定资产		575,160,170.52	610,639,936.36
在建工程		31,697,481.21	1,778,376.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		101,591.55	304,775.07
无形资产		39,454,636.62	39,980,950.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,579,916.09	9,230,733.77
非流动资产合计		1,211,366,989.99	1,165,349,349.97
资产总计		1,933,081,899.25	1,958,122,668.35
流动负债：			
短期借款		100,029,861.11	105,003,819.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,899,682.73	63,008,042.68
预收款项			
合同负债		4,614,319.72	2,725,685.56
应付职工薪酬		11,399,883.90	19,223,534.27
应交税费		14,679,560.79	9,123,427.28
其他应付款		152,995.28	1,991,088.07
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			50,340,361.11
其他流动负债		27,981,342.34	34,154,673.59
流动负债合计		236,757,645.87	285,570,632.00
非流动负债：			
长期借款		360,180,000.00	360,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			2,205,590.45
递延收益		12,147,375.00	13,116,125.00
递延所得税负债		20,888,881.15	23,320,208.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,216,256.15	398,641,923.65
负债合计		629,973,902.02	684,212,555.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		706,223,654.00	706,223,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,488,296.31	140,488,296.31
减：库存股		451,016,065.75	400,016,310.62
其他综合收益		-11,806,332.22	-11,806,332.22
专项储备		1,564,771.46	830,789.76
盈余公积		212,136,757.62	212,136,757.62
未分配利润		705,516,915.81	626,053,257.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,303,107,997.23	1,273,910,112.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,933,081,899.25	1,958,122,668.35

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		579,528,559.27	789,494,955.01
其中：营业收入		579,528,559.27	789,494,955.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		550,033,388.82	661,835,350.38
其中：营业成本		390,569,750.54	520,372,640.66
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		5,484,204.23	4,492,864.10
销售费用		9,506,861.64	11,924,224.74
管理费用		75,681,033.78	81,012,322.65
研发费用		43,031,042.70	35,852,053.76
财务费用		25,760,495.93	8,181,244.47

其中：利息费用		18,894,141.64	13,289,025.02
利息收入		4,031,054.87	4,307,359.08
加：其他收益		6,563,523.94	3,910,567.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,358,946.01	-3,025,539.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,844,558.59	4,147,151.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		73,958.96	-253,211.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,239.87	7,179.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,625,505.80	132,445,752.28
加：营业外收入		101,446.38	2,703.54
减：营业外支出		32,155.04	87,874.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,694,797.14	132,360,581.79
减：所得税费用		-32,811,520.79	12,950,765.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,506,317.93	119,409,816.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,506,317.93	119,409,816.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,419,120.83	98,741,572.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,087,197.10	20,668,243.44
六、其他综合收益的税后净额		443,729.75	454,386.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		443,729.75	454,386.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		443,729.75	454,386.03
(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		443,729.75	454,386.03
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,950,047.68	119,864,202.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,862,850.58	99,195,958.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,087,197.10	20,668,243.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.14

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

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		497,848,989.45	413,095,860.30
减：营业成本		333,928,899.40	249,608,150.31
税金及附加		5,305,468.14	4,096,239.66
销售费用		4,726,569.40	6,139,216.11
管理费用		42,879,213.83	45,653,102.14
研发费用		16,240,690.17	17,535,651.13
财务费用		11,442,095.86	-3,502,938.36
其中：利息费用		4,735,662.36	1,420,472.00
利息收入		1,920,971.09	4,828,647.79
加：其他收益		2,525,140.25	3,432,430.81
投资收益（损失以“-”号填列）			72,570.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,634,223.37	4,139,378.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		193,676.48	761,014.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,239.87	657,795.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,686,332.62	102,629,628.06
加：营业外收入		101,439.84	
减：营业外支出		31,961.38	48,906.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,755,811.08	102,580,721.35
减：所得税费用		8,292,153.12	10,256,877.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,463,657.96	92,323,844.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,463,657.96	92,323,844.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		79,463,657.96	92,323,844.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,959,933.22	602,597,694.19
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		37,086,475.62	25,107,298.00
收到其他与经营活动有关的现金		31,444,731.63	11,422,725.77
经营活动现金流入小计		554,491,140.47	639,127,717.96
购买商品、接受劳务支付的现金		344,463,583.15	389,437,687.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		125,050,886.53	108,331,320.43
支付的各项税费		53,569,092.40	62,931,702.75
支付其他与经营活动有关的现金		103,160,814.68	84,104,431.62
经营活动现金流出小计		626,244,376.76	644,805,142.34
经营活动产生的现金流量净额		-71,753,236.29	-5,677,424.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			126,896.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,880.00	169,800.00
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			80,000,000.00
投资活动现金流入小计		154,880.00	81,296,696.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,159,416.94	22,180,297.17
投资支付的现金		600,000.00	152,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			130,754,716.98
投资活动现金流出小计		49,759,416.94	304,935,014.15
投资活动产生的现金流量净额		-49,604,536.94	-223,638,318.13

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		332,589,014.03	778,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,005,140.39	5,431,002.92
筹资活动现金流入小计		337,594,154.42	784,081,002.92
偿还债务支付的现金		363,281,300.75	363,224,844.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,907,622.05	316,913,844.31
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		57,056,975.90	8,584,534.92
筹资活动现金流出小计		439,245,898.70	688,723,223.67
筹资活动产生的现金流量净额		-101,651,744.28	95,357,779.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,524,275.75	1,703,260.57
五、现金及现金等价物净增加额		-227,533,793.26	-132,254,702.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,284,001.44	668,243,686.44
六、期末现金及现金等价物余额		931,750,208.18	535,988,983.75

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,232,090.69	422,356,469.97
收到的税费返还		34,704,782.98	25,025,934.39
收到其他与经营活动有关的现金		17,058,363.80	9,275,420.35
经营活动现金流入小计		412,995,237.47	456,657,824.71
购买商品、接受劳务支付的现金		108,572,207.09	109,848,514.26
支付给职工及为职工支付的现金		70,909,114.26	62,261,070.27
支付的各项税费		44,934,986.43	28,924,955.30
支付其他与经营活动有关的现金		58,295,984.40	62,504,652.56
经营活动现金流出小计		282,712,292.18	263,539,192.39
经营活动产生的现金流量净额		130,282,945.29	193,118,632.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			72,570.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,880.00	105,800.00
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		154,880.00	178,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,911,020.52	21,868,288.11

投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			754,716.98
投资活动现金流出小计		85,911,020.52	22,623,005.09
投资活动产生的现金流量净额		-85,756,140.52	-22,444,635.09
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		100,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,005,140.39	5,431,002.92
筹资活动现金流入小计		105,005,140.39	220,431,002.92
偿还债务支付的现金		155,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,372,458.33	305,311,071.85
支付其他与筹资活动有关的现金		50,999,755.13	8,584,534.92
筹资活动现金流出小计		211,372,213.46	498,895,606.77
筹资活动产生的现金流量净额		-106,367,073.07	-278,464,603.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,758,982.36	1,415,756.66
五、现金及现金等价物净增加额		-65,599,250.66	-106,374,849.96
加：期初现金及现金等价物余额		369,621,704.53	333,806,357.40
六、期末现金及现金等价物余额		304,022,453.87	227,431,507.44

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	706,223,654.00				141,703,963.60	400,016,310.62	-12,550,261.04	2,206,956.52	212,136,757.62		738,270,639.09		1,387,975,399.17	650,678,754.68	2,038,654,153.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	706,223,654.00				141,703,963.60	400,016,310.62	-12,550,261.04	2,206,956.52	212,136,757.62		738,270,639.09		1,387,975,399.17	650,678,754.68	2,038,654,153.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					68,477.78	50,999,755.13	444,964.90	1,326,417.11			64,419,120.83		15,259,225.49	2,087,197.10	17,346,422.59
（一）综合收益总额							444,964.90				64,419,120.83		64,864,085.73	2,087,197.10	66,951,282.83
（二）所有者投入和减少资本					68,477.78	50,999,755.13							-50,931,277.35		-50,931,277.35
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					68,477.78								68,477.78		68,477.78
4. 其他						50,999,755.13							-50,999,755.13		-50,999,755.13
（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							1,326,417.11					1,326,417.11		1,326,417.11	
1. 本期提取							3,596,089.62					3,596,089.62		3,596,089.62	
2. 本期使用							-2,269,672.51					-2,269,672.51		-2,269,672.51	
（六）其他															
四、本期期末余额	706,223,654.00				141,772,441.38	451,016,065.75	-12,105,296.14	3,533,373.63	212,136,757.62		802,689,759.92		1,403,234,624.66	652,765,951.78	2,056,000,576.44

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	504,445,467.00				97,034,989.74		-11,709,083.80	126,456.26	197,047,494.26		1,048,030,675.96		1,834,975,999.42	554,776,468.58	2,389,752,468.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	504,445,467.00				97,034,989.74		-11,709,083.80	126,456.26	197,047,494.26		1,048,030,675.96		1,834,975,999.42	554,776,468.58	2,389,752,468.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,778,187.00				3,917,565.63		454,629.68	1,094,905.71			-405,704,040.19		-198,458,752.17	23,270,821.79	-175,187,930.38
（一）综合收益总额							454,386.03				98,741,572.66		99,195,958.69	20,668,243.44	119,864,202.13
（二）所有者投入和减少资本					3,917,565.63								3,917,565.63		3,917,565.63
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				3,917,565.63								3,917,565.63		3,917,565.63
4. 其他														
（三）利润分配	201,778,187.00									-504,445,467.20		-302,667,280.20		-302,667,280.20
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	201,778,187.00									-504,445,467.20		-302,667,280.20		-302,667,280.20
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							1,094,905.71					1,094,905.71		1,094,905.71
1. 本期提取							3,801,570.61					3,801,570.61		3,801,570.61
2. 本期使用							-2,706,664.90					-2,706,664.90		-2,706,664.90
（六）其他						243.65				-145.65		98.00	2,602,578.35	2,602,676.35
四、本期期末余额	706,223,654.00			100,952,555.37		-11,254,454.12	1,221,361.97	197,047,494.26		642,326,635.77		1,636,517,247.25	578,047,290.37	2,214,564,537.62

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	706,223,654.00				140,488,296.31	400,016,310.62	-11,806,332.22	830,789.76	212,136,757.62	626,053,257.85	1,273,910,112.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	706,223,654.00				140,488,296.31	400,016,310.62	-11,806,332.22	830,789.76	212,136,757.62	626,053,257.85	1,273,910,112.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,999,755.13		733,981.70		79,463,657.96	29,197,884.53
（一）综合收益总额										79,463,657.96	79,463,657.96
（二）所有者投入和减少资本						50,999,755.13					-50,999,755.13
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						50,999,755.13					-50,999,755.13
（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								733,981.70			733,981.70
1. 本期提取								2,874,000.00			2,874,000.00
2. 本期使用								-2,140,018.30			-2,140,018.30
（六）其他											
四、本期期末余额	706,223,654.00				140,488,296.31	451,016,065.75	-11,806,332.22	1,564,771.46	212,136,757.62	705,516,915.81	1,303,107,997.23

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,445,467.00				96,878,117.51		-11,806,332.22		197,047,494.26	994,695,354.79	1,781,260,101.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,445,467.00				96,878,117.51		-11,806,332.22		197,047,494.26	994,695,354.79	1,781,260,101.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,778,187.00				3,450,856.56			485,335.10		-412,121,623.16	-206,407,244.50
（一）综合收益总额										92,323,844.04	92,323,844.04
（二）所有者投入和减少资本					3,450,856.56						3,450,856.56
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					3,450,856.56						3,450,856.56
4. 其他											
（三）利润分配	201,778,187.00									-504,445,467.20	-302,667,280.20
1. 提取盈余公积	201,778,187.00										201,778,187.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-504,445,467.20	-504,445,467.20
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								485,335.10			485,335.10
1. 本期提取								3,192,000.00			3,192,000.00
2. 本期使用								-2,706,664.90			-2,706,664.90
（六）其他											
四、本期期末余额	706,223,654.00				100,328,974.07		-11,806,332.22	485,335.10	197,047,494.26	582,573,731.63	1,574,852,856.84

公司负责人：刘岩

主管会计工作负责人：高鹏程

会计机构负责人：孙志海

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

大连百傲化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为大连百傲精细化工有限公司，于2003年9月成立。2005年6月，公司名称变更为大连百傲化学有限公司。2012年6月18日，经大连市对外贸易经济合作局大外经贸发（2012）265号文件批准，本公司以全体股东作为发起人，以其持有的本公司股权所对应2011年12月31日经审计的净资产折合出资，整体变更为股份有限公司。公司于2017年2月6日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9121020075157569XU的营业执照。

公司公开发行3,334万股人民币普通股，发行后总股本为13,334万股。2018年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，转增5,333.60万股。2020年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增7,467.04万股。

2022年，公司《股权激励计划》设定的第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，以及激励对象中4人离职，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计239.44万股。回购注销后本公司累计发行股本总数为25,895.20万股。

2023年5月19日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了公司2022年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2022年末总股本258,952,000股扣减回购证券专用账户所持有的5,179,522股后的253,772,478股为基数，向全体股东每股派送红股0.4股，送股后公司股本总数为360,460,991股。

2023年，公司《股权激励计划》激励对象中1人离职，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计14.28万股。回购注销后本公司累计发行股本总数为36,031.82万股。截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数为36,031.82万股，注册资本为36,031.82万元。

2024年5月16日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了公司2023年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2023年末总股本360,318,191股为基数，向全体股东每股派送红股0.4股，送股后公司股本总数为504,445,467股。

2025年5月15日，公司召开2024年度股东大会，审议通过了公司2024年度利润分配方案。根据分配方案，公司以总股本504,445,467股为基数，向全体股东每股派送红股0.4股，送股后公司股本总数为706,223,654股。

公司的控股股东为大连通运投资有限公司，刘宪武先生直接持有大连通运投资有限公司95%的股权，为公司实际控制人。

注册地：辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号

总部地址：辽宁省大连市中山区港东街12号一方金融广场A座11楼

主要经营活动：本公司属化工行业，主要产品和服务为生产化工产品添加剂（涉及行政许可证的，须凭许可证经营）；国内一般贸易，货物进出口；生产盐酸、甲醇（仅限分公司经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十八次会议于 2026 年 8 月 25 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 21.固定资产、26.无形资产、34.收入。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上的非合并范围内关联方应收款项
重要的在建工程	占资产总额 1%以上的在建工程
重要的投资活动项目	占资产总额 1%以上的投资项目

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后

续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 39.其他重要的会计政策和会计估计。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：工业杀菌剂业务组合

应收账款组合 2：半导体业务组合

应收账款组合 3：合并内关联方

C、合同资产

合同资产组合：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

D、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收暂付款

其他应收款组合 2：应收其他

其他应收款组合 3：合并内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、周转材料等。

(2) 本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法☐适用 ☒不适用**19、 长期股权投资**☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股

份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
固定资产装修及其他	年限平均法	5	0-5	19-20

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	法定权属年限	产权登记期限	直线法	
专利权	5-15 年	预期经济利益年限	直线法	
非专利技术	8 年	预期经济利益年限	直线法	
知识产权	5-10 年	预期经济利益年限	直线法	
软件	3-10 年	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、检测费、低值易耗品费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂的生产与销售；半导体领域专用设备设计、技术研发、销售，以及为泛半导体领域的生产制造公司提供配套的工艺设备、零部件、系统单元以及技术服务支持。

①异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂的生产与销售：

a.国内销售：公司产品发出、将货物发往合同约定地点，取得客户签收单后确认收入；

b.国外销售：FOB、CIF、C&F 类贸易方式，公司产品经报关离港后，根据报关单及货运提单确认收入。DDU、DAP 类贸易方式，公司产品经报关离港后，发往合同约定地点，取得客户签收单后确认收入。EXW 贸易方式，公司产品交付客户，取得客户签收单后确认收入。

②半导体领域专用设备设计、技术研发、销售及配套服务：

a.设备销售：专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，根据合同约定需要由公司安装调试的，在安装调试后并取得客户签署的验收报告时确认收入；根据合同约定不需要公司安装调试的，在取得客户签收单时确认收入。

b.提供服务：按经客户确认的结算单金额、工作量确认单、或工作完成确认单确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 39. 其他重要的会计政策和会计估计。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 厂房及办公场所
- 职工宿舍
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

- ①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；
- ②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，本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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：

①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（2）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、检测费、低值易耗品费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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、研究活动的阶段为研究阶段。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、产品等活动的阶段为开发阶段。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（3）使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27.长期资产减值。

(4) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，危险品生产按实际提取和使用公司上一年度营业收入提取安全生产费用，具体提取标准为：上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4.5%提取；上一年度营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。机械制造按实际提取和使用公司上一年度营业收入提取安全生产费用，具体提取标准为：上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2.35%提取；上一年度营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取。

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

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州芯慧联半导体科技有限公司	15
上海芯傲华科技有限公司	25
苏州芯永联半导体科技有限公司	25
固态湿法（无锡）半导体科技有限公司	25
无锡迪赛恩自动化科技有限公司	20
芯慧联（无锡）半导体科技有限公司	20
上海芯晔达科技有限公司	20
无锡芯鸿半导体科技有限公司	20
无锡利希亚信息技术有限公司	20
无锡特力士科技有限公司	20
芯慧联(佛山)半导体科技有限公司	20
OS Technologies Co., Ltd.	37.91

2、 税收优惠

√适用 □不适用

公司于 2023 年 12 月 12 日获取大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁布的高新技术企业认证证书，证书编号为 GR202321200644，有效期为三年。

苏州芯慧联半导体科技有限公司于 2024 年 12 月 16 日获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁布的高新技术企业认证证书，证书编号为 GR202432014077，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，上述企业适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局 2023 年第 12 号公告，上述政策执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

芯慧联（无锡）半导体科技有限公司、上海芯晔达科技有限公司、无锡芯鸿半导体科技有限公司、苏州利希亚信息技术有限公司、苏州特力士科技有限公司、芯慧联（佛山）半导体科技有限公司、苏州迪赛恩自动化科技有限公司适用该政策。

根据国家税务总局 2018 年第 46 号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部税务总局 2023 年第 37 号公告，上述政策执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,968.62	61,240.62
银行存款	951,683,041.91	1,166,215,433.13
其他货币资金	6,993,067.65	6,498,717.60
存放财务公司存款		
合计	958,738,078.18	1,172,775,391.35
其中：存放在境外的款项总额	10,816,480.08	12,733,673.16

其他说明

期末，本公司受到限制的款项为银行存款及其他货币资金中的 26,987,870.00 元。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,874,172.16	57,874,172.16	/
其中：			
未完成业绩承诺补偿股份	57,874,172.16	57,874,172.16	/
合计	57,874,172.16	57,874,172.16	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,359,537.43	36,981,497.25
商业承兑票据		1,648,464.00
合计	41,359,537.43	38,629,961.25

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		27,464,533.94
商业承兑票据		
合计		27,464,533.94

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,536,355.19	100.00	2,176,817.76	5.00	41,359,537.43	40,660,355.84	100.00	2,030,394.59	5.00	38,629,961.25
其中：										
银行承兑汇票	43,536,355.19	100.00	2,176,817.76	5.00	41,359,537.43	38,927,891.84	95.74	1,946,394.59	5.00	36,981,497.25
商业承兑汇票						1,732,464.00	4.26	84,000.00	5.00	1,648,464.00
合计	43,536,355.19	/	2,176,817.76	/	41,359,537.43	40,660,355.84	/	2,030,394.59	/	38,629,961.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,536,355.19	2,176,817.76	5.00
合计	43,536,355.19	2,176,817.76	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1 年以内	2,030,394.59	2,176,817.76	2,030,394.59			2,176,817.76
合计	2,030,394.59	2,176,817.76	2,030,394.59			2,176,817.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	259,966,153.49	210,390,895.30
1 年以内	259,966,153.49	210,390,895.30
1 至 2 年	10,032,513.72	13,773,828.37
2 至 3 年	858,786.32	723,917.77
3 至 4 年	906,246.72	702,045.75
4 至 5 年	1,250,000.00	1,253,267.00
5 年以上	948,121.50	991,564.00

合计	273,961,821.75	227,835,518.19
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,471.50	0.34	919,471.50	100.00		948,888.00	0.42	948,888.00	100	
按组合计提坏账准备	273,042,350.25	99.66	15,740,967.85	5.77	257,301,382.40	226,886,630.19	99.58	13,510,415.40	5.95	213,376,214.79
其中：										
工业杀菌剂业务组合	212,913,089.47	77.72	11,189,529.35	5.26	201,723,560.12	156,134,007.60	68.53	8,214,267.08	5.26	147,919,740.52
半导体业务组合	60,129,260.78	21.95	4,551,438.50	7.57	55,577,822.28	70,752,622.59	31.05	5,296,148.32	7.49	65,456,474.27
合计	273,961,821.75	/	16,660,439.35	/	257,301,382.40	227,835,518.19	/	14,459,303.40	/	213,376,214.79

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百傲特材股份有限公司	919,471.50	919,471.50	100.00	境外美国公司，款项很难收回
合计	919,471.50	919,471.50	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：工业杀菌剂业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,978,470.69	10,298,923.08	5.00
1 至 2 年	6,182,615.73	618,261.57	10.00
2 至 3 年	535,441.65	160,632.50	30.00
3 至 4 年	209,698.40	104,849.20	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	6,863.00	6,863.00	100.00
合计	212,913,089.47	11,189,529.35	5.26

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：半导体业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,987,682.80	2,699,384.14	5.00
1 至 2 年	3,849,897.99	384,989.80	10.00
2 至 3 年	323,344.67	97,003.40	30.00
3 至 4 年	696,548.32	348,274.16	50.00
4 至 5 年	1,250,000.00	1,000,000.00	80.00
5 年以上	21,787.00	21,787.00	100.00
合计	60,129,260.78	4,551,438.50	7.57

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,459,303.40	3,351,051.98	1,149,916.03			16,660,439.35
合计	14,459,303.40	3,351,051.98	1,149,916.03			16,660,439.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	70,323,719.52	0.00	70,323,719.52	25.55	3,516,185.98
合计	70,323,719.52	0.00	70,323,719.52	25.55	3,516,185.98

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
未到期质保金	1,305,330.00	65,266.50	1,240,063.50	1,438,050.00	71,902.50	1,366,147.50
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	1,305,330.00	65,266.50	1,240,063.50	1,438,050.00	71,902.50	1,366,147.50

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,305,330.00	100.00	65,266.50	5.00	1,240,063.50	1,438,050.00	100.00	71,902.50	5.00	1,366,147.50
其中：										
1 年以内	1,305,330.00	100.00	65,266.50	5.00	1,240,063.50	1,438,050.00	100.00	71,902.50	5.00	1,366,147.50
合计	1,305,330.00	/	65,266.50	/	1,240,063.50	1,438,050.00	/	71,902.50	/	1,366,147.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1 年以内

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,305,330.00	65,266.50	5.00
合计	1,305,330.00	65,266.50	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
未到期质保金	71,902.50		6,636.00			65,266.50	
合计	71,902.50		6,636.00			65,266.50	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,419,996.68	4,011,499.76
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	6,419,996.68	4,011,499.76

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,184,758.58	
合计	30,184,758.58	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该类子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,778,143.62	76.44	18,552,065.90	85.67
1 至 2 年	3,912,023.26	8.36	3,097,989.75	14.31
2 至 3 年	7,106,760.44	15.18		
3 年以上	8,625.00	0.02	5,625.00	0.02
合计	46,805,552.32	100.00	21,655,680.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名汇总	20,571,095.58	43.95
合计	20,571,095.58	43.95

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,095,807.25	19,727,389.88
合计	13,095,807.25	19,727,389.88

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,882,149.81	7,250,948.82
1 年以内	7,882,149.81	7,250,948.82
1 至 2 年	5,823,617.53	767,812.37
2 至 3 年	243,300.00	16,686,900.00
3 至 4 年	3,000.01	933,436.64
4 至 5 年	930,636.64	
5 年以上	32,577.10	99,883.59
减：坏账准备	1,819,473.84	6,011,591.54
合计	13,095,807.25	19,727,389.88

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,322,430.41	7,484,587.06
备用金	4,608,695.41	710,657.83
社会保险费	8,423.82	14,496.09
住房公积金		4,827.90
应收预付材料款		11,504,640.00
股权转让款		
原子公司借款		
其他	1,156,257.61	8,181.00
合计	13,095,807.25	19,727,389.88

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	362,138.39	5,549,569.56	99,883.59	6,011,591.54
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段			-67,306.49	-67,306.49
本期计提	149,130.60	832,341.74		981,472.34
本期转回	-236,354.40	-4,937,235.64		-5,173,590.04

本期转销				
本期核销				
其他变动	67,306.49			67,306.49
2026年6月30日 余额	342,221.08	1,444,675.66	32,577.10	1,819,473.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
无锡锡东新城 商务区管理委 员会	5,000,000.00	33.52	其他	1 至 2 年	500,000.00
赵某某	2,000,000.00	13.41	备用金	1 年以内	100,000.00
仲某某	1,000,000.00	6.70	备用金	1 年以内	50,000.00
常熟高新产城 建设发展有限 公司	925,136.64	6.20	押金、保证 金	4 至 5 年	740,109.31
王某	650,000.00	4.36	备用金	1 年以内	32,500.00
合计	9,575,136.64	64.20	/	/	1,422,609.31

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	172,058,133.71		172,058,133.71	165,962,643.36	127,170.38	165,835,472.98
在产品	208,700,179.94		208,700,179.94	147,225,285.96		147,225,285.96
库存商品	609,881,172.29	332,538.07	609,548,634.22	676,310,696.57	399,044.17	675,911,652.40
周转材料	2,355,668.73		2,355,668.73	2,824,343.24		2,824,343.24
委托加工物资				132,022.89		132,022.89
合同履约成本	19,647,484.27	1,798,868.22	17,848,616.05	16,952,765.62	1,672,514.70	15,280,250.92
发出商品	131,836,770.97		131,836,770.97	48,520,995.47		48,520,995.47
合计	1,144,479,409.91	2,131,406.29	1,142,348,003.62	1,057,928,753.11	2,198,729.25	1,055,730,023.86

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	127,170.38			127,170.38		
库存商品	399,044.17			66,506.10		332,538.07
合同履约成本	1,672,514.70	126,353.52				1,798,868.22
合计	2,198,729.25	126,353.52		193,676.48		2,131,406.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	完成销售

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	完成销售

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税额及增值税留抵税额	56,983,431.78	46,358,614.87
预缴所得税	13,713,519.76	5,104,563.80
其他	568,039.69	319,277.67
合计	71,264,991.23	51,782,456.34

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
无锡橡芯精 密科技有限 公司	4,198,395.40				-4,582.77						4,193,812.63	
芯慧联芯 （江苏）控 股有限公司	95,867,304.82				-4,354,363.24						91,512,941.58	
小计	100,065,700.22		-	-	-4,358,946.01						95,706,754.21	
合计	100,065,700.22		-	-	-4,358,946.01						95,706,754.21	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加投资	减少投 资	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	其他					
盛红晔半 导体设备 (无锡)有限 公司	50,000,000.00						50,000,000.00				
广东省瓏 璨新型显 示装备验 证平台有 限公司		600,000.00					600,000.00				
合计	50,000,000.00	600,000.00					50,600,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

（1）2025 年 02 月 27 日，盛红晔半导体设备（上海）有限公司实施增资计划，增资后本公司子公司上海芯傲华科技有限公司子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司出资 5,000.00 万元取得盛红晔半导体设备（上海）有限公司 9.9010%股权。苏州芯慧联半导体科技有限公司出于战略目的而计划长期持有该投资，因此将其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。

(2) 2026 年 04 月 20 日，经佛山市南海区市场监督管理局核准，广东省璀璨新型显示装备验证平台有限公司依法设立登记，本公司子公司上海芯傲华科技有限公司子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司子公司芯慧联（佛山）半导体科技有限公司认缴出资 150.00 万元取得广东省璀璨新型显示装备验证平台有限公司 5%股权。截至 2026 年 6 月 30 日实缴出资 60.00 万元。芯慧联（佛山）半导体科技有限公司出于战略目的而计划长期持有该投资，因此将其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。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,742,498.00	1,742,498.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,742,498.00	1,742,498.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,407,069.60	1,407,069.60
2.本期增加金额	41,384.40	41,384.40
(1) 计提或摊销	41,384.40	41,384.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,448,454.00	1,448,454.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	294,044.00	294,044.00
2.期初账面价值	335,428.40	335,428.40

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	625,003,977.04	662,062,109.49
固定资产清理	97,469.19	90,664.37
合计	625,101,446.23	662,152,773.86

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	356,023,990.85	712,781,400.39	23,128,290.74	7,322,725.66	6,823,775.78	1,106,080,183.42
2.本期增加金额		2,944,536.45	421,244.25	1,737,982.74		5,103,763.44
(1) 购置		556,453.41	421,244.25	1,737,982.74		2,715,680.40
(2) 在建工程转入		2,388,083.04				2,388,083.04
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		407,828.43	254,000.00			661,828.43
(1) 处置或报废		407,828.43	254,000.00			661,828.43
(2) 其他减少						
4.期末余额	356,023,990.85	715,318,108.41	23,295,534.99	9,060,708.40	6,823,775.78	1,110,522,118.43
二、累计折旧						
1.期初余额	126,014,869.94	296,727,539.94	12,274,664.51	4,121,989.64	4,879,009.90	444,018,073.93
2.本期增加金额	8,946,212.64	30,462,186.13	1,727,097.99	842,793.59	143,747.70	42,122,038.05
(1) 计提	8,946,212.64	30,462,186.13	1,727,097.99	842,793.59	143,747.70	42,122,038.05
3.本期减少金额		380,670.59	241,300.00			621,970.59
(1) 处置或报废		380,670.59	241,300.00			621,970.59
(2) 其他减少						
4.期末余额	134,961,082.58	326,809,055.48	13,760,462.50	4,964,783.23	5,022,757.60	485,518,141.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	221,062,908.27	388,509,052.93	9,535,072.49	4,095,925.17	1,801,018.18	625,003,977.04
2.期初账面价值	230,009,120.91	416,053,860.45	10,853,626.23	3,200,736.02	1,944,765.88	662,062,109.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,056,580.95	13,638,551.50		1,418,029.45	
机器设备	31,351,435.72	12,797,851.46		18,553,584.26	
固定资产装修及其他	1,047,576.38	1,009,022.57		38,553.81	
电子及其他设备	18,289.00	17,374.55		914.45	
合计	47,473,882.05	27,462,800.08		20,011,081.97	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	587,250.00	历史原因

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
报废资产	97,469.19	90,664.37
合计	97,469.19	90,664.37

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,724,176.36	2,118,753.50
工程物资		
合计	36,724,176.36	2,118,753.50

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海波自动包装码垛机组	955,752.20		955,752.20	955,752.20		955,752.20
厂区设计费	340,377.36		340,377.36	340,377.36		340,377.36
MIT/DCOIT 建设项目（六车间）	28,742,094.90		28,742,094.90	597,265.99		597,265.99
碱性气体吸收改造	220,651.35		220,651.35	137,511.85		137,511.85
新增硫化釜工程	500,752.77		500,752.77	4,706.60		4,706.60
氯甲烷制酸项目	466,814.16		466,814.16			-
甲胺罐区投产改造工程	654,802.13		654,802.13			-
MVR 母液萃取工程	8,173.40		8,173.40			-
绿峰液碱引入工程	35,748.58		35,748.58			-
焚烧炉飞灰处理工程	100,015.98		100,015.98			-
去离子水系统含盐废水处置工程	12,675.74		12,675.74			-
碱性气体吸收改造工程				83,139.50		83,139.50
佛山基地	4,686,317.79		4,686,317.79			
合计	36,724,176.36		36,724,176.36	2,118,753.50		2,118,753.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,958,157.62	31,958,157.62
2.本期增加金额	54,826,377.81	54,826,377.81
租入	54,826,377.81	54,826,377.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	86,784,535.43	86,784,535.43
二、累计折旧		
1.期初余额	6,467,325.34	6,467,325.34
2.本期增加金额	18,224,607.73	18,224,607.73
(1)计提	18,224,607.73	18,224,607.73
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	24,691,933.07	24,691,933.07
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	62,092,602.36	62,092,602.36
2.期初账面价值	25,490,832.28	25,490,832.28

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	其他知识产权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,208,256.53	430,891.09	3,264,221.65	9,631,889.25	86,311,342.98	150,846,601.50
2.本期增加金额			479,200.20			479,200.20
(1)购置			479,200.20			479,200.20
(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	51,208,256.53	430,891.09	3,743,421.85	9,631,889.25	86,311,342.98	151,325,801.70
二、累计摊销						
1.期初余额	11,271,761.73	232,983.45	1,047,679.31	2,052,697.79	12,105,735.48	26,710,857.76
2.本期增加金额	514,316.40	14,211.31	277,156.58	947,398.98	5,539,565.73	7,292,649.00
(1)计提	514,316.40	14,211.31	277,156.58	947,398.98	5,539,565.73	7,292,649.00
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	11,786,078.13	247,194.76	1,324,835.89	3,000,096.77	17,645,301.21	34,003,506.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	39,422,178.40	183,696.33	2,418,585.96	6,631,792.48	68,666,041.77	117,322,294.94
2.期初账面价值	39,936,494.80	197,907.64	2,216,542.34	7,579,191.46	74,205,607.50	124,135,743.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
苏州芯慧联半导体科技有限公司	230,532,246.93					230,532,246.93
合计	230,532,246.93					230,532,246.93

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	250,000,000.00			150,000,000.00	215,264,583.43	143.51		

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期苏州芯慧联半导体科技有限公司承诺业绩为 2026 年年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润；上期系指 2025 年度。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,272,790.62	374,585.34	3,233,391.25	-	24,413,984.71
其他	1,542,272.50	116,859.14	404,041.11	-	1,255,090.53
合计	28,815,063.12	491,444.48	3,637,432.36	-	25,669,075.24

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,842,280.61	2,967,402.23	24,755,422.53	3,270,624.31
政府补助	12,147,375.00	1,822,106.25	79,515,785.80	5,287,401.79
其他权益工具投资	40,429,800.00	6,064,470.00	40,429,800.00	6,064,470.00
股份支付费用				
可弥补亏损	115,108,006.66	21,687,124.78	97,078,401.96	16,508,163.61
预计负债	2,888,810.63	476,516.17	12,762,900.78	3,000,318.48
租赁负债	66,058,894.43	13,793,343.53	30,303,932.92	5,604,113.61
固定资产内部交易			527,896.52	79,184.48
合计	259,475,167.33	46,810,962.96	285,374,140.51	39,814,276.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	95,792,430.52	16,208,381.81	101,963,454.34	17,251,412.89
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	207,795,562.73	31,169,334.41	227,238,693.39	34,085,804.01
结构性存款公允价值变动				
使用权资产	61,178,059.16	12,751,230.04	24,286,931.29	4,551,856.74
合计	364,766,052.40	60,128,946.26	353,489,079.02	55,889,073.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	23,031,683.03	23,779,279.93	15,317,452.55	24,496,823.73
递延所得税负债	23,031,683.03	37,097,262.96	15,317,452.55	40,571,621.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	949,990.93	1,261,545.53
可抵扣亏损	28,466,966.90	17,839,159.84
合计	29,416,957.83	19,100,705.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	666,625.09	666,625.09	
2030 年	17,172,534.75	17,172,534.75	
2031 年	10,627,807.06	-	
合计	28,466,966.90	17,839,159.84	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备、工程款及软件款	17,971,584.08		17,971,584.08	9,665,233.77		9,665,233.77
合计	17,971,584.08		17,971,584.08	9,665,233.77		9,665,233.77

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,987,870.00	26,987,870.00	冻结	保证金、货款资金圈存	13,491,389.91	13,491,389.91	冻结	保证金，贷款资金圈存、资金审核
合计	26,987,870.00	26,987,870.00	/	/	13,491,389.91	13,491,389.91	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	23,900,000.00	91,330,050.75
信用借款	256,649,014.03	64,500,000.00
未到期应付利息	354,057.02	127,144.39
合计	280,903,071.05	255,957,195.14

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：本公司向中信银行股份有限公司大连三八广场支行信用借款 5,000.00 万元；本公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行信用借款 5,000.00 万元；控股子公司固态湿法（无锡）半导体科技有限公司向中国银行常熟分行信用借款 1,000.00 万元，民生银行苏州分行信用借款 1,000.00 万元；控股子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司向浙商银行常熟分行信用借款 4,751.00 万元，向招商银行无锡分行信用借款 4,199.40 万元，向中国银行常熟分行信用借款 2,764.50 万元；控股子公司无锡迪赛恩自动化科技有限公司向中国银行常熟分行信用借款 1,000.00 万元，向民生银行苏州分行信用借款 950.00 万元。

(2) 保证借款：苏州芯慧联半导体科技有限公司向中国银行常熟分行保证借款 950.00 万元，芯慧联法人代表刘红军为其向中国银行常熟分行提供最高额 8,000.00 万元担保；向民生银行苏州分行保证借款 1,350.00 万元，芯慧联法人代表刘红军为其向民生银行常熟支行提供最高额

23,000.00 万元担保；芯慧联（无锡）半导体科技有限公司向民生银行苏州分行保证借款 90.00 万元，保证人刘红军为芯慧联（无锡）半导体科技有限公司向民生银行常熟支行提供最高额 1,000.00 万元担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	70,087,072.86	40,894,117.66
设备款	19,882,339.20	12,682,470.55
工程款	2,036,290.50	12,728,991.40
物流费	17,822,388.29	11,946,108.71
其他	6,494,919.32	10,125,102.56
合计	116,323,010.17	88,376,790.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	144,010,758.10	149,685,995.10
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	144,010,758.10	149,685,995.10

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,797,119.23	105,573,573.09	115,419,324.14	16,951,368.18
二、离职后福利-设定提存计划	79,581.07	10,128,051.74	10,124,881.07	82,751.74
三、辞退福利	-	165,551.16	165,551.16	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,876,700.30	115,867,175.99	125,709,756.37	17,034,119.92

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,400,803.91	89,279,222.50	99,110,160.64	11,569,865.77
二、职工福利费		2,654,931.37	2,654,931.37	
三、社会保险费	44,372.45	6,127,583.33	6,126,837.28	45,118.50
其中：医疗保险费	43,407.86	5,402,142.31	5,401,396.27	44,153.90
工伤保险费	964.59	561,253.66	561,253.65	964.60
生育保险费	-	164,187.36	164,187.36	-

四、住房公积金	39,404.00	5,974,071.30	5,966,611.30	46,864.00
五、工会经费和职工教育经费	5,209,356.37	1,063,051.59	1,105,462.65	5,166,945.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	103,182.50	474,713.00	455,320.90	122,574.60
合计	26,797,119.23	105,573,573.09	115,419,324.14	16,951,368.18

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,169.52	9,735,714.96	9,732,730.80	80,153.68
2、失业保险费	2,411.55	306,770.27	306,583.76	2,598.06
3、企业年金缴费				
4、取暖补助	-	85,566.51	85,566.51	
合计	79,581.07	10,128,051.74	10,124,881.07	82,751.74

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职补偿金		165,551.16	165,551.16	
合计		165,551.16	165,551.16	

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,030,330.96	6,892,008.84
企业所得税	7,923,203.12	27,410,880.43
个人所得税	1,729,453.52	745,342.06
城市维护建设税	276,730.17	462,278.76
教育费附加	197,821.55	330,213.52
房产税	639,944.06	639,944.06
土地使用税	223,349.90	223,349.90
其他	368,859.64	475,625.11
合计	15,389,692.92	37,179,642.68

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	285,976.24	24,759,931.46
合计	285,976.24	24,759,931.46

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	89,344.70	22,426,780.99
预提费用	1,645.00	560,783.80
应付社会保险、公积金、生育津贴	176,845.82	177,215.33
其他	18,140.72	1,595,151.34
合计	285,976.24	24,759,931.46

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	285,634,836.11	273,093,203.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	17,412,538.39	10,719,917.87
合计	303,047,374.50	283,813,120.87

其他说明：

其中一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		150,216,250.00
信用借款	250,245,000.00	91,895,000.00
质押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	389,836.11	981,953.00
合计	285,634,836.11	273,093,203.00

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的承兑汇票	27,464,533.94	33,998,834.47
待转销项税额	18,723,642.53	18,449,302.85
已贴现未到期的承兑汇票		1,500.00
合计	46,188,176.47	52,449,637.32

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	407,800,000.00	451,895,000.00
质押借款	384,960,000.00	342,820,000.00
保证借款	227,245,000.00	260,701,250.00
应付利息	569,836.11	981,953.00
减：一年内到期的长期借款	285,634,836.11	273,093,203.00
合计	734,940,000.00	783,305,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 信用借款：本公司向兴业银行股份有限公司大连西安路支行信用借款 36,000.00 万元；苏州芯慧联半导体科技有限公司向宁波银行苏州分行信用借款 4,780.00 万元。

(2) 质押借款：本公司为全资子公司上海芯傲华科技有限公司提供 4.2 亿元全额全程连带责任担保，芯傲华以其持有芯慧联 46.6667%的股权向浦发银行质押借款 38,496.00 万元。

(3) 保证借款：苏州芯慧联半导体科技有限公司向民生银行苏州分行保证借款 20,824.50 万元，苏州芯慧联半导体科技有限公司法人刘红军向民生银行常熟支行提供最高额 23,000.00 万元担保；固态湿法（无锡）半导体科技有限公司向民生银行苏州分行保证借款 1,900.00 万元，固态湿法（无锡）半导体科技有限公司法人刘红军为固态湿法（无锡）半导体科技有限公司向民生银行常熟支行提供最高额 5,000.00 万元担保。

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	66,997,762.24	31,548,979.69
减：一年内到期的租赁负债	17,412,538.39	10,719,917.87
合计	49,585,223.85	20,829,061.82

其他说明：

2026 年上半年计提的租赁负债利息费用金额为 67.42 万元，计入财务费用-利息支出金额为 67.42 万元。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	2,888,810.63	10,557,310.33	
重组义务			
待执行的亏损合同	-	2,205,590.45	
应付退货款			
其他			
合计	2,888,810.63	12,762,900.78	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,515,785.80		968,750.00	78,547,035.80	与资产相关
合计	79,515,785.80		968,750.00	78,547,035.80	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	706,223,654						706,223,654

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	98,679,259.49			98,679,259.49
其他资本公积	43,024,704.11	68,477.78		43,093,181.89
合计	141,703,963.60	68,477.78		141,772,441.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司控股子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司实施员工股权激励，授予日每份股价与员工授予价格的差额所形成的费用，在锁定期内进行分摊，本期摊销计入销售费用 68,477.78 元，增加资本公积（其他资本公积）68,477.78 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	400,016,310.62	50,999,755.13		451,016,065.75
合计	400,016,310.62	50,999,755.13		451,016,065.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系为维护公司价值及股东权益，公司从二级市场回购的本公司 2,354,400 股股份所支付的金额。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,806,332.22							-11,806,332.22
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-11,806,332.22							-11,806,332.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-743,928.82					444,964.90		-298,963.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-743,928.82					444,964.90		-298,963.92
其他综合收益合计	-12,550,261.04					444,964.90		-12,105,296.14

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 444,964.90 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 444,964.90 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0 元。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,206,956.52	3,596,089.62	2,269,672.51	3,533,373.63
合计	2,206,956.52	3,596,089.62	2,269,672.51	3,533,373.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,136,757.62			212,136,757.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	212,136,757.62			212,136,757.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	738,270,639.09	1,048,030,675.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	738,270,639.09	1,048,030,675.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,419,120.83	209,774,693.69
减：提取法定盈余公积		15,089,263.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		302,667,280.20
转作股本的普通股股利		201,778,187.00
期末未分配利润	802,689,759.92	738,270,639.09

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,770,033.68	383,452,803.12	784,344,841.53	517,194,735.94
其他业务	8,758,525.59	7,116,947.42	5,150,113.48	3,177,904.72
合计	579,528,559.27	390,569,750.54	789,494,955.01	520,372,640.66

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

合同分类	工业杀菌剂产品业务分部		半导体业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
工业杀菌剂	495,869,861.19	332,813,917.14			495,869,861.19	332,813,917.14
半导体			74,900,172.49	50,638,885.98	74,900,172.49	50,638,885.98
销售副产品	883,845.48	145,648.39			883,845.48	145,648.39
关键零部件及耗材			3,899,001.82	3,314,913.82	3,899,001.82	3,314,913.82
其他	1,095,282.78	969,333.87	2,880,395.51	2,687,051.34	3,975,678.29	3,656,385.21
按经营地区分类						
境内业务	190,836,133.36	131,133,500.69	78,039,569.82	54,485,251.76	268,875,703.18	185,618,752.45
境外业务	307,012,856.09	202,795,398.71	3,640,000.00	2,155,599.38	310,652,856.09	204,950,998.09
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	497,848,989.45	333,928,899.40	81,679,569.82	56,640,851.14	579,528,559.27	390,569,750.54
在某一时段确认						
合计	497,848,989.45	333,928,899.40	81,679,569.82	56,640,851.14	579,528,559.27	390,569,750.54

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币						
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
销售商品类交易	客户取得相关商品的控制权时			是		
提供服务类业务	客户确认工作量及结算金额时			是		
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,814,898.89	1,176,074.93
教育费附加	1,298,806.79	843,775.44
房产税	1,279,888.12	1,282,003.99
土地使用税	446,699.80	446,699.80
印花税	620,321.56	729,663.23
车船使用税	3,557.28	4,427.28
其他	20,031.79	10,219.43
合计	5,484,204.23	4,492,864.10

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本报告第八节财务报告之六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,772,111.15	6,068,192.48
办公费	507,927.81	864,707.62
业务招待费	439,108.35	1,670,549.07
折旧费	965,785.02	973,551.66
差旅费	625,410.82	877,557.83
宣传广告费	254,463.98	436,222.29
股份支付费用	68,477.78	
物业水电费	26,363.01	22,938.41
准入费	406,445.06	999,069.86
销售佣金	634,905.65	
通讯费	12,201.72	11,435.52
其他	793,661.29	
合计	9,506,861.64	11,924,224.74

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,205,046.24	36,485,062.44
折旧费	6,724,992.76	5,213,772.15
咨询、审计等中介费	4,863,970.90	8,439,907.13
固废危废处置费	3,602,917.54	3,327,407.51
业务招待费	2,507,612.38	3,109,951.37
办公费	1,566,297.10	5,782,304.03
交通车辆费	1,474,466.66	1,501,609.50
工会经费及残疾人保障金	1,044,424.59	1,066,072.74
股份支付费用		3,861,723.24
维修备件费	906,532.32	4,841,809.29
装修费	1,113,079.19	
备品备件费	3,241,074.02	
差旅费	1,326,779.34	1,048,181.33
无形资产摊销	750,339.70	553,663.37
仓储费	1,153,952.86	
财产保险费	82,292.82	25,014.05
低值易耗品费用	189,152.48	335,185.99
检测费	305,956.59	344,238.67
通讯费	229,059.13	125,364.59
其他	6,393,087.16	4,951,055.25
合计	75,681,033.78	81,012,322.65

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,776,515.92	19,629,699.61
职工薪酬	20,996,999.19	10,523,283.63
技术服务费	932,038.84	172,167.54
折旧费	1,869,094.15	1,249,393.95
无形资产摊销	939,774.61	754,381.84
电费	878,503.71	798,500.55
蒸汽费	499,075.59	554,563.70
低值易耗品费用	138,642.20	337,611.07
办公费	309,512.38	1,132,054.05
水费	32,882.87	39,034.25
维修费	7,717.69	417,106.80
其他	3,650,285.55	244,256.77
合计	43,031,042.70	35,852,053.76

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,894,141.64	13,289,025.02
减：利息收入	4,031,054.87	5,349,936.50
汇兑损益	10,519,558.89	-581,103.10
手续费及其他	377,850.27	823,259.05
合计	25,760,495.93	8,181,244.47

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	5,004,142.32	1,747,374.65
政府补助	978,838.19	1,658,723.31
代扣代缴个人所得税手续费返还	580,543.43	503,169.64
重点群体创业就业税收优惠		
企业招用退役士兵纳税减免		1,300.00
债务重组		
合计	6,563,523.94	3,910,567.60

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,358,946.01	-3,152,435.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		54,326.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结汇收益		27,870.00
其他		44,700.00
合计	-4,358,946.01	-3,025,539.02

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-146,423.17	960,776.57
应收账款坏账损失	-2,201,135.94	3,430,404.75
其他应收款坏账损失	4,192,117.70	-244,030.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,844,558.59	4,147,151.10

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	6,636.00	25,484.03
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	67,322.96	-278,696.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	73,958.96	-253,211.97

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	7,239.87	7,179.94
合计	7,239.87	7,179.94

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入		2,698.00	
其他	101,446.38	5.54	
合计	101,446.38	2,703.54	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,405.50	48,906.71	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00		
滞纳金	745.23	150.00	
罚款		5,000.00	
其他	4.31	33,817.32	
合计	32,155.04	87,874.03	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-30,054,706.46	22,148,081.69
递延所得税费用	-2,756,814.33	-9,197,316.00
合计	-32,811,520.79	12,950,765.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	33,694,797.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,054,281.51
子公司适用不同税率的影响	-857,872.41
调整以前期间所得税的影响	-32,644,037.81
非应税收入的影响	1,088,590.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,442.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-251,586.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,720,556.85
本年允许抵免的安全生产专用设备	
其他	469,217.81
所得税费用	-32,811,520.79

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,029,188.58	2,665,629.21
除税费返还外的其他政府补助收入	109,088.12	6,213,613.33
收到的往来款	4,531,137.59	1,024,063.19
收到的押金、保证金	1,958,761.14	688,184.07
收回上期末受限资金	6,995,735.48	
其他	13,820,820.72	831,235.97
合计	31,444,731.63	11,422,725.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	56,848,336.37	73,594,470.26
其他往来款	32,010,964.07	8,146,196.09
押金、保证金、备用金	12,443,836.51	2,185,778.32
其他	1,857,677.73	177,986.95
合计	103,160,814.68	84,104,431.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	49,159,416.94	21,868,288.11
投资联营企业		150,000,000.00
购买结构性存款		130,000,000.00
合计	49,159,416.94	301,868,288.11

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买结构性存款		130,000,000.00
投资项目审计费		754,716.98
合计		130,754,716.98

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红中登代扣税金		1,091,716.66
收到中登分红保证金		2,000,270.63
贷款保证金及利息解禁	5,005,140.39	
其他		2,339,015.63
合计	5,005,140.39	5,431,002.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证手续费		375,730.00
中登代扣分红税费缴纳		1,030,065.50
股权激励未行权退还员工股票款		163,616.03
中登分红手续费		14,852.76
其他		7,000,270.63
偿还租赁负债支付的金额	6,057,220.77	
回购库存股	50,999,755.13	
合计	57,056,975.90	8,584,534.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	255,957,195.14	210,649,014.03	24,477,128.96	210,180,267.08	0	280,903,071.05
长期借款	1,056,398,203.00	121,940,000.00	13,322,024.94	171,085,391.83	0	1,020,574,836.11
租赁负债	31,548,979.69		40,788,235.95	5,339,453.40	0	66,997,762.24
合计	1,343,904,377.83	332,589,014.03	78,587,389.85	386,605,112.31		1,368,475,669.40

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,506,317.93	119,409,816.10
加：资产减值准备	-73,958.96	1,014,226.41
信用减值损失	-1,844,558.59	-4,908,165.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,163,422.45	38,964,941.05
使用权资产摊销	18,224,607.73	3,225,085.74
无形资产摊销	7,292,649.00	7,301,176.42
长期待摊费用摊销	3,637,432.36	2,725,092.11
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）	-5,834.37	41,726.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,653,124.12	10,830,417.76
投资损失（收益以“-”号填列）	4,358,946.01	3,025,539.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	717,543.80	2,887,585.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,474,358.13	-14,172,553.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,630,733.84	-219,821,107.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,144,129.53	318,019,580.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,460,123.38	-264,656,055.01
其他	1,326,417.11	-9,564,730.70
经营活动产生的现金流量净额	-71,753,236.29	-5,677,424.38
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	931,750,208.18	535,988,983.75
减：现金的期初余额	1,159,284,001.44	668,243,686.44
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	-227,533,793.26	-132,254,702.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	931,750,208.18	1,159,284,001.44
其中：库存现金	61,968.62	61,240.62
可随时用于支付的银行存款	931,683,041.91	1,159,219,697.23
可随时用于支付的其他货币资金	5,197.65	3,063.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	931,750,208.18	1,159,284,001.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金、资金冻结	26,987,870.00	13,491,389.91	
合计	26,987,870.00	13,491,389.91	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司以背书银行承兑汇票的方式采购存货及支付工程、设备的金额为 89,615,760.16 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,347,049.53	6.8109	22,796,419.64
欧元	334,844.69	7.7671	2,600,772.19

日元	257,127,012.00	0.042045	10,810,905.22
应收账款			
其中：美元	17,287,094.75	6.810900	117,740,673.63
欧元	1,774,740.00	7.7671	13,784,583.05
应付账款			
其中：美元	225,594.00	6.8109	1,536,498.17
日元	6,809,181.00	0.042045	286,292.02
其他应收款			
其中：日元	3,358,300.00	0.042045	141,199.72

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

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

项目	本期发生额
短期租赁费用	907,572.69
低价值租赁费用	
合计	907,572.69

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额5,339,453.40(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

公司控股子公司苏州芯慧联半导体科技有限公司于 2026 年 2 月 25 日设立芯慧联（沈阳）半导体科技有限公司，本期纳入合并报表范围。

公司全资子公司上海芯傲华科技有限公司于 2026 年 3 月 31 日设立上海芯寰精封集成电路技术有限公司，本期纳入合并报表范围。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
百傲美国股份有限公司	美国	USD500,000.00	美国	加工和销售化工产品	100.00		
上海芯傲华科技有限公司	上海市	500,000,000.00	上海市	电子器件制造	100.00		
大连百傲半导体科技有限公司	大连市	10,000,000.00	大连市	技术服务	100.00		
上海芯寰精封集成电路技术有限公司	上海市	100,000,000.00	上海市	半导体材料、设备、软件研发销售		100.00	
苏州芯慧联半导体科技有限公司	常熟市	131,250,000.00	常熟市	半导体制造		46.67	

芯慧联（佛山）半导体科技有限公司	佛山市	30,000,000.00	佛山市	半导体制造		100.00	
芯慧联（沈阳）半导体科技有限公司	沈阳市	10,000,000.00	沈阳市	技术服务		100.00	
芯慧联（无锡）半导体科技有限公司	无锡市	10,000,000.00	无锡市	半导体制造		100.00	
上海芯晔达科技有限公司	上海市	5,000,000.00	上海市	技术服务		100.00	
无锡迪赛恩自动化科技有限公司	无锡市	3,076,923.00	无锡市	技术服务		100.00	
无锡芯鸿半导体科技有限公司	无锡市	2,000,000.00	无锡市	技术服务		100.00	
苏州芯永联半导体科技有限公司	苏州市	210,000,000.00	苏州市	半导体制造		90.00	
固态湿法（无锡）半导体科技有限公司	无锡市	10,000,000.00	无锡市	半导体制造		61.18	
无锡利希亚信息技术有限公司	无锡市	1,000,000.00	无锡市	技术服务		51.00	
无锡特力士科技有限公司	无锡市	10,000,000.00	无锡市	半导体制造		51.00	
OS Technologies Co., Ltd.	甲斐市	JPY48,000,000.00	甲斐市	技术服务		100.00	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2024 年公司以上海芯傲华科技有限公司为主体，对苏州芯慧联半导体科技有限公司（以下简称芯慧联）增资 7 亿元人民币，增资完成后持有芯慧联 46.6667%的公司股权，并通过接受表决权委托方式控制芯慧联 7.9675%股权的表决权，合计控制芯慧联 54.6342%股权的表决权。

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：

2024 年公司以上海芯傲华科技有限公司为主体，对苏州芯慧联半导体科技有限公司（以下简称芯慧联）增资 7 亿元人民币，增资完成后持有芯慧联 46.6667%的公司股权，并通过接受表决权委托方式控制芯慧联 7.9675%股权的表决权，合计控制芯慧联 54.6342%股权的表决权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州芯慧联半导体科技有限公司	53.33	2,087,197.10		652,765,951.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☒适用 ☐不适用

2024 年公司以上海芯傲华科技有限公司为主体，对苏州芯慧联半导体科技有限公司（以下简称芯慧联）增资 7 亿元人民币，增资完成后持有芯慧联 46.6667%的公司股权，并通过接受表决权委托方式控制芯慧联 7.9675%股权的表决权，合计控制芯慧联 54.6342%股权的表决权。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州芯慧联半导体科技有限公司	1,685,849,113.14	234,742,237.66	1,920,591,350.80	649,969,412.66	143,515,254.31	793,484,666.97	1,736,560,552.02	191,782,409.68	1,928,342,961.70	601,673,394.91	207,797,632.37	809,471,027.28

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
苏州芯慧联半导体科技有限公司	81,679,569.82	7,129,919.40	7,573,836.22	-198,443,121.71	335,463,094.71	61,431,807.89	61,886,273.77	-196,502,250.32

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

√适用 □不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其他收益	79,515,785.80		968,750.00			78,547,035.80	与资产相关
合计	79,515,785.80		968,750.00			78,547,035.80	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	968,750.00	
与收益相关	10,088.19	2,764,147.96
合计	978,838.19	2,764,147.96

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.67%（2025 年：21.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.20%（2025 年：90.72%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 36,655.10 万元（上年年末：15,051.80 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	28,090.31			28,090.31
长期借款	28,563.48	68,498.00	4,996.00	102,057.48
其他应付款	13.34		4.48	17.82
租赁负债	2,063.12	5,095.92		7,159.04
金融负债合计	58,730.25	73,593.92	5,000.48	137,324.65

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	25,595.72			25,595.72
长期借款	27,309.32	47,048.50	31,282.00	105,639.82
其他应付款	2,471.42	4.57		2,475.99
租赁负债	1,176.46	2,054.07	143.34	3,373.87
金融负债合计	56,552.92	49,107.14	31,425.34	137,085.40

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决

定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	28,090.31	25,595.72
长期借款	102,057.48	105,639.82
其他应付款-售后回租款		
合计	130,147.79	131,235.54
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	95,873.81	117,277.54
交易性金融资产	5,787.42	5,787.42
合计	101,661.23	123,064.96

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外销售主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	153.65	205.82	14,053.71	22,451.94
日元	28.63	187.77	1,095.21	1,278.13
欧元			1,638.54	661.83
合计	182.28	393.59	16,787.46	24,391.90

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以降低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 47.04%（上年年末：47.66%）。

3、金融资产转移

转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据中已背书但尚未到期的部分	27,464,533.94	未终止确认	风险报酬尚未转移
背书转让	应收票据中已背书但尚未到期的部分	30,184,758.58	终止确认	风险报酬尚未转移
背书转让	应收票据中已背书已到期部分	31,966,467.64	终止确认	风险报酬尚未转移
贴现	应收票据中已贴现但尚未到期的部分		未终止确认	风险报酬尚未转移
贴现	应收票据中已贴现已到期的部分	925.00	终止确认	风险报酬尚未转移
合计		89,616,685.16		

（1）因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	62,151,226.22	
应收票据	贴现	925.00	
合计		62,152,151.22	

（2）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	27,464,533.94	27,464,533.94

本公司已贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 925.00 元，已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票账面价值合计为 89,615,760.16 元，合计金额为 89,616,685.16 元，本公司认为，其中账面价值为 62,152,151.22 元的应收票据，由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。其中账面价值为 27,464,533.94 元的应收票据，由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，并按公司坏账提取政策提取坏账准备 1,373,226.70 元。按照继续涉入所转移的应收票据确认其他流动负债 27,464,533.94 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
大连通运投资有限公司	辽宁省大连市中山区五五路 32-1 号 1 单元 11 层 10 号	租赁和商务服务业	2,000.00	29.96	29.96

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为大连通运投资有限公司，刘宪武先生直接持有大连通运投资有限公司 95.00%的股权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是大连通运投资有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

联营企业情况详见本报告第八节财务报告之十、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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盛红晔半导体科技(无锡)有限公司	其他
盛红晔半导体设备(无锡)有限公司	其他
盛红晔半导体科技(上海)有限公司	其他
苏州 A 科技有限责任公司	其他
上海 B 实业有限公司	其他
苏州 C 科技有限公司	其他
上海 D 实业有限公司	其他
苏州 E 科技有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
芯慧联芯（江苏）科技有限公司	会务服务	87,877.36			
苏州 C 科技有限公司	物业服务、机加零部件等	839,570.36	8,000,000.00	否	
盛红晔半导体科技（无锡）有限公司	各类零部件	1,491,124.85	15,000,000.00	否	
苏州 A 科技有限责任公司			35,000,000.00	否	55,295,026.55

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芯慧联芯（江苏）科技有限公司	/		54,466.95
盛红晔半导体科技（无锡）有限公司	技术服务、冷却水系统、等离子去胶机	3,906,731.40	
上海 B 实业有限公司			1,823,058.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
盛红晔半导体科技（无锡）有限公司	厂房	50,807.14	
芯慧联芯（江苏）科技有限公司	厂房	2,602,100.70	803,383.13

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
苏州 C 科技有限公司	厂房				174,515.85	35,766,873.02					

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,012.33	767.32

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盛红晔半导体科技（上海）有限公司			463,794.99	23,189.75
应收账款	盛红晔半导体科技（无锡）有限公司	469,169.17	23,458.46	229,231.40	11,461.57
预付账款	苏州A科技有限责任公司	250,000.00		5,089,876.01	

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	盛红晔半导体科技（无锡）有限公司	1,521,089.67	1,625,744.35
应付账款	苏州C科技有限公司	1,471,674.23	

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 工业杀菌剂业务分部，生产及销售异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂；
- (2) 半导体业务分部，半导体领域专用设备设计、技术研发、销售及配套服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，上述 2 个报告分部除存货发出计价方法不一致外，其他会计政策及计量基础均与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。发出计价方法详见下表：

类别	工业杀菌剂业务分部	半导体业务分部
原材料、库存商品、发出商品	月末一次加权平均法	先进先出法

上述存货发出计价方法不一致未对财务报表整体产生重大影响。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工业杀菌剂产品 业务分部	半导体产品业务 分部	分部间抵销	合计
营业收入	497,848,989.45	81,679,569.82		579,528,559.27
其中：对外交易收入	497,848,989.45	81,679,569.82		579,528,559.27
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	495,869,861.19	74,900,172.49		570,770,033.68
营业成本	333,928,899.40	56,640,851.14		390,569,750.54
其中：主营业务成本	332,813,917.14	50,638,885.98		383,452,803.12
营业费用	80,594,450.41	78,932,535.45	63,347.58	159,463,638.28
营业利润/(亏损)	87,685,919.61	-54,123,761.39	-63,347.58	33,625,505.80
资产总额	1,933,087,474.11	2,503,547,313.88	554,393,698.94	3,882,241,089.05
负债总额	630,007,956.52	1,197,161,886.22	929,330.13	1,826,240,512.61

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

√适用 □不适用

① 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
工业杀菌剂产品业务分部	497,848,989.45	413,095,860.30
半导体产品业务分部	81,679,569.82	335,463,094.71
合计	579,528,559.27	748,558,955.01

② 地区信息

本期或本期期末	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	268,875,703.18	310,652,856.09		579,528,559.27

非流动资产	1,285,517,109.04	276,395.24		1,285,793,504.28
上期或上期期末	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	498,610,741.61	249,948,213.40		748,558,955.01
非流动资产	1,257,808,599.55			1,257,808,599.55

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	205,978,470.69	149,307,980.84
1 年以内	205,978,470.69	149,307,980.84
1 至 2 年	6,182,615.73	6,579,518.56
2 至 3 年	535,441.65	218,812.60
3 至 4 年	209,698.40	3,539.60
4 至 5 年		3,267.00
5 年以上	926,334.50	969,777.00
合计	213,832,560.97	157,082,895.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	919,471.50	0.43	919,471.50	100.00		948,888.00	0.60	948,888.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,913,089.47	99.57	11,189,529.35	5.26	201,723,560.12	156,134,007.60	99.40	8,214,267.08	5.26	147,919,740.52
其中：										
工业杀菌剂业务组合	212,913,089.47	99.57	11,189,529.35	5.26	201,723,560.12	156,134,007.60	99.40	8,214,267.08	5.26	147,919,740.52
合计	213,832,560.97	/	12,109,000.85	/	201,723,560.12	157,082,895.60	/	9,163,155.08	/	147,919,740.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
百微特材股份有限公司	919,471.50	919,471.50	100.00	境外美国公司，款项很难收回
合计	919,471.50	919,471.50	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 工业杀菌剂业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,978,470.69	10,298,923.08	5.00
1 至 2 年	6,182,615.73	618,261.57	10.00
2 至 3 年	535,441.65	160,632.50	30.00
3 至 4 年	209,698.40	104,849.20	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	6,863.00	6,863.00	100.00
合计	212,913,089.47	11,189,529.35	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,163,155.08	2,945,845.77				12,109,000.85
合计	9,163,155.08	2,945,845.77				12,109,000.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	69,199,995.30	0	69,199,995.30	32.36	3,459,999.77
合计	69,199,995.30	0	69,199,995.30	32.36	3,459,999.77

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,828,605.67	12,649,984.29
合计	4,828,605.67	12,649,984.29

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,188,227.03	1,148,572.93
1 年以内	4,188,227.03	1,148,572.93
1 至 2 年	850,000.00	13,000.00
2 至 3 年		16,435,200.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	16,577.10	83,883.59
减：坏账准备	226,198.46	5,030,672.23
合计	4,828,605.67	12,649,984.29

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金		
备用金	3,970,181.85	276,020.30
社会保险费	8,423.82	14,496.09
住房公积金		4,827.90
应收预付材料款		11,504,640.00
往来款	850,000.00	850,000.00
合计	4,828,605.67	12,649,984.29

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	14,928.64	4,931,860.00	83,883.59	5,030,672.23
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段			-67,306.49	-67,306.49
本期计提	127,386.23			127,386.23
本期转回		-4,931,860.00		-4,931,860.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	67,306.49			67,306.49
2026年6月30日余额	209,621.36		16,577.10	226,198.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
赵某某	2,000,000.00	39.57	备用金	1 年以内	100,000.00
仲某某	1,000,000.00	19.78	备用金	1 年以内	50,000.00
上海芯傲华科技有限公司	850,000.00	16.82	往来款	1 至 2 年	
王某	650,000.00	12.86	备用金	1 年以内	32,500.00
滕某	140,000.00	2.77	备用金	1 年以内	7,000.00
合计	4,640,000.00	91.79	/	/	189,500.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	553,079,150.00		553,079,150.00	503,079,150.00		503,079,150.00
对联营、合营企业投资						
合计	553,079,150.00		553,079,150.00	503,079,150.00		503,079,150.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
百傲美国股份有限公司	3,079,150.00						3,079,150.00	
上海芯傲华科技有限公司	500,000,000.00		50,000,000.00				550,000,000.00	
合计	503,079,150.00		50,000,000.00				553,079,150.00	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,869,861.19	332,813,917.14	411,359,815.90	248,598,591.94
其他业务	1,979,128.26	1,114,982.26	1,736,044.40	1,009,558.37
合计	497,848,989.45	333,928,899.40	413,095,860.30	249,608,150.31

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工业杀菌剂业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
工业杀菌剂	495,869,861.19	332,813,917.14	495,869,861.19	332,813,917.14
销售副产品	883,845.48	145,648.39	883,845.48	145,648.39
其他	1,095,282.78	969,333.87	1,095,282.78	969,333.87
按经营地区分类				
境内业务	190,836,133.36	131,133,500.69	190,836,133.36	131,133,500.69
境外业务	307,012,856.09	202,795,398.71	307,012,856.09	202,795,398.71
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	497,848,989.45	333,928,899.40	497,848,989.45	333,928,899.40
在某一时段确认				
合计	497,848,989.45	333,928,899.40	497,848,989.45	333,928,899.40

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结汇收益		27,870.00
其他		44,700.00
合计		72,570.00

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,239.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,463,097.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,291.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,283.96	
减：所得税影响额	243,847.90	
少数股东权益影响额（税后）	3,566.24	
合计	1,388,498.69	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.09	0.09

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：刘岩

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用