



浙江永太科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王莺妹、主管会计工作负责人应阳峰及会计机构负责人(会计主管人员)倪晓燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	浙江永太科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	何人宝先生与王莺妹女士，两人系夫妻关系
永太控股	指	浙江永太控股有限公司，本公司实际控制人的全资子公司
滨海永太	指	滨海永太科技有限公司，本公司的子公司
山东永太	指	山东沾化永太药业有限公司，本公司的子公司
上海永太	指	上海永太医药科技有限公司，本公司的子公司
永太药业	指	浙江永太药业有限公司，本公司的子公司
永太新材料	指	浙江永太新材料有限公司，本公司的子公司
鑫辉矿业	指	海南鑫辉矿业有限公司，本公司的子公司
永太科技（美国）	指	永太科技（美国）有限公司，本公司的子公司
上海浓辉	指	上海浓辉化工有限公司，本公司的子公司
永太新能源	指	浙江永太新能源材料有限公司，本公司的子公司
永太手心	指	浙江永太手心医药科技有限公司，本公司的子公司
浙江手心	指	浙江手心制药有限公司，本公司的子公司
佛山手心	指	佛山手心制药有限公司，本公司的子公司
永太高新	指	邵武永太高新材料有限公司，本公司的子公司
重庆永原盛	指	重庆永原盛科技有限公司，本公司的子公司
滨海美康	指	滨海美康药业有限公司，本公司的子公司
内蒙古永太	指	内蒙古永太化学有限公司，本公司的子公司
杭州永太	指	杭州永太生物医药有限公司，本公司的子公司
永太氟乐	指	浙江永太氟乐科技有限公司，本公司的子公司
永太氟源	指	福建永太氟源科技有限公司，本公司的子公司
杭州永太手心	指	杭州永太手心生物制药有限公司，本公司的子公司
安必生	指	上海安必生制药技术有限公司，本公司的参股公司
永太芯氟	指	上海永太芯氟新材料有限公司，本公司的子公司
盐城永太	指	盐城永太新材料有限公司，本公司的间接控股子公司
江苏苏滨	指	江苏苏滨生物农化有限公司，本公司的间接控股子公司
佛山永太手心	指	佛山永太手心医药有限公司，本公司的间接控股子公司
佛山永太手心大药房	指	佛山永太手心大药房有限公司，本公司的间接控股子公司
香港浓辉	指	E-TONG CHEMICAL (HONG KONG) CO., LIMITED, 本公司的间接控股子公司
新香港浓辉	指	E-TONG CHEMICAL CO., LIMITED, 本公司的间接控股子公司
印尼浓辉	指	PT. ETONG CHEMICAL INDONESIA, 本公司的间接控股子公司
菲律宾浓辉	指	E-TONG CHEMICAL (PHILIPPINES) INC., 本公司的间接控股子公司
尼日利亚浓辉	指	E-TONG AGROTECH NIGERIA LIMITED, 本公司的间接控股子公司
里德矿业	指	LIDEAL MINES LIMITED, 本公司的间接控股子公司
巴基斯坦浓辉	指	E-TONG CHEMICALS (PVT.) LTD., 本公司的间接控股子公司
哥伦比亚浓辉	指	AGRO JUNTOS COLOMBIA S.A.S., 本公司的间接控股子公司
孟加拉浓辉	指	FARMALINE CROPCARE BANGLADESH LIMITED, 本公司的间接控股子公司
越南浓辉	指	QUANG HOP BIOCHEMICAL COMPANY LIMITED, 本公司的间接控股子公司

释义项	指	释义内容
柬埔寨浓辉	指	MONAGRO CROPSCIENCE CO., LTD., 本公司的间接控股子公司
泰国浓辉	指	E-TONG CHEMICAL (THAILAND) CO., LTD., 本公司的间接控股子公司
巴西浓辉	指	AGRO JUNTOS BRAZIL LTD., 本公司的间接控股子公司
尼日利亚森威	指	SENWELL AGROCHEM NIGERIA CO LIMITED, 本公司的间接控股子公司
上海永阔	指	上海永阔生物医药科技有限公司, 本公司的间接控股子公司
江苏汇鸿	指	江苏汇鸿金普化工有限公司, 本公司的间接控股子公司
锂电及其他材料类	指	本公司生产销售的锂电池材料、含氟液晶中间体、氟化液等产品
医药类	指	本公司生产销售的医药中间体、医药原料药和医药制剂等产品
植保类	指	本公司生产销售的农药中间体、农药原药和农药制剂等产品
FDA	指	美国食品药品监督管理局
德国默克	指	德国默克 (Merck KGaA), 总部位于德国
默沙东	指	默沙东 (Merck Sharp & Dohme Corp.), 总部位于美国
巴斯夫	指	巴斯夫集团 (BASF Group), 总部位于德国
拜耳	指	德国拜耳公司, 总部位于德国
住友	指	日本 SUMITOMO (住友) 公司, 总部位于日本
先正达	指	Syngenta, 总部设在瑞士巴塞尔
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	永太科技	股票代码	002326
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
GDR 交易代码	YTT		
GDR 上市证券交易所	伦敦证券交易所		
公司的中文名称	浙江永太科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永太科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yongtai Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGTAI TECH.		
公司的法定代表人	王莺妹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张江山	王英
联系地址	浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号	浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号
电话	0576-85588006	0576-85588960
传真	0576-85588006	0576-85588006
电子信箱	jiangshan.zhang@yongtaitech.com	zhengquan@yongtaitech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,746,224,420.10	2,609,315,432.03	43.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	273,853,465.42	58,800,194.22	365.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	249,062,248.72	22,520,447.98	1,005.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	578,823,276.77	221,270,811.80	161.59%
基本每股收益（元/股）	0.296	0.064	362.50%
稀释每股收益（元/股）	0.296	0.064	362.50%
加权平均净资产收益率	9.75%	2.18%	增加 7.57 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,704,363,336.93	11,215,467,046.58	13.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,958,246,267.83	2,671,765,055.73	10.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,338,903.01	主要系报告期内处置子公司，产生投资损失所致；
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,762,468.31	主要系报告期内收到政府补助所致；
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	14,632,739.02	主要系报告期内期货损益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,190,441.30	
减：所得税影响额	-2,019,549.62	
少数股东权益影响额（税后）	3,475,078.54	
合计	24,791,216.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

（1）锂电行业

当前锂电材料行业正处于需求驱动与供给修复的双重共振期。从需求端来看，下游动力电池及储能电池需求持续释放。其中，在新型电力系统建设加速、海外储能市场扩容等多重因素催化下，储能电池已超越动力电池，成为拉动锂电材料需求增长的第一引擎。从供给端来看，锂电材料行业在经历前期有效产能深度出清后，行业供需关系和产品价格已进入修复通道。从政策层面看，国家发展改革委发布的《大力推动传统产业优化提升》明确提出“十五五”时期规范新能源汽车、锂电池行业市场竞争秩序，防止低价无序竞争，提高行业集中度；加强供应链治理，营造行业互利共赢良好生态；加强宏观调控，坚持用市场化、法治化手段推动落后低效产能退出。展望未来，锂电材料行业将向着产能集中化、供应链协同化的方向深度演进。

公司已形成了从锂盐原料、锂盐、添加剂到电解液的垂直一体化产业链，将持续跟踪市场动态，根据行业供需变化灵活调整产销策略，并通过工艺迭代升级、运营精细化管理强化成本管控能力，以灵活应对市场波动，保障公司长期可持续发展。

（2）医药行业

当前，受政策规范与市场迭代双重驱动，我国传统仿制药行业正加速从规模扩张向质量升级深度转型。一方面，国家集采常态化推进与地方联盟集采协同落地，已覆盖抗感染、心血管、消化系统等传统仿制药核心领域。规模化生产优势、多品种中标能力及全链路供应链体系正逐步成为企业核心竞争力，推动行业集中度持续提升。另一方面，工业和信息化部等七部门联合印发的《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030 年）》明确提出“加快医药工业数智化转型，提升药品质量安全水平”，以此赋能医药产业高质量发展，构建数智驱动、安全可控的现代化产业生态。

面对医改深化的发展现状，公司将密切关注政策导向和市场需求，持续在中间体、原料药到制剂的垂直一体化产业链基础上深入发展，打造产品链的垂直一体化。同时进一步拓展国际市场，推进制剂国际化项目，并在国内市场大力推进仿制药的报批和一致性评价，提高医药板块的盈利能力、稳定性以及成长性。

（3）植保行业

植保行业是保障粮食安全与农业可持续发展的核心支撑产业。从行业基本面的看，其市场需求呈现双重特征：一方面，在全球人口增长与病虫害防控的压力下，植保产品的刚性需求属性显著；另一方面，植保行业发展也面临结构性矛盾。在此背景下，我国植保行业正朝着政策合规化、产品绿色化、产业集约化方向深度转型，加速构建“预防为主、防治结合”的现代化植保体系。政策层面，“一证一品”政策的推行将强化行业准入门槛，引导植保行业朝着集中化、规模化、规范化的方向发展；环保政策的持续收紧推动企业优化产能结构，加速绿色技术的研发与应用。随着绿色植保理念的普及和绿色防控技术的全面推广，我国植保行业将会向着环保化、多元化、数字化、智能化等多方面发展，产业链的整合和优化已成为必然趋势。

公司已在植保板块构建了从中间体、原药到制剂的垂直一体化产业链。未来将稳步推进产能建设，强化产供销全链条协同，充分发挥海外平台优势进一步扩大市场份额，持续提升公司在植保领域的核心竞争力。

（4）液冷行业

当前，液冷行业正处于技术升级与市场变革交汇的战略机遇期。从需求端来看，人工智能、高性能计算及半导体先进制程的快速发展，驱动数据中心和芯片制造环节的散热需求不断向高密度、低能耗方向迭代升级。浸没式液冷凭借其高效热交换特性，加速市场渗透，而氟化液作为其核心冷却介质，需求持续增长。在政策层面，四部门印发的《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》通过绿色数据中心建设目标强化能效标准，加速液冷技术的规模化应用，进一步催化市场扩容。行业供给端则因国际巨头战略调整出现结构性缺口，促使全球供应链重构，为氟化液的本土化发展迎来窗口期。机遇与挑战并存，液冷行业也面临着高壁垒制约，包括材料兼容性验证周期长、工艺集成复杂度高、跨领域应用标准不统一等挑战。目前氟化液产品呈现多元化发展趋势，不同技术路线针对特定场景分化发展。未来，液冷市场将在技术迭代、政策牵引与生态协同的多重作用下，向专业化、精细化方向持续演进，形成分层竞争的市场生态。

公司目前在液冷行业布局的氟化液产品涵盖了相变式浸没液冷和单相式浸没液冷两大应用方向。公司生产的电子氟化液具有环保、节能、安全、降噪等特点，不含“永久化学品”PFOS、PFOA，具有较高的散热效率、绝缘性、热稳定性和化学稳定性，根据不同型号的产品性能，可以适用于半导体温控、数据中心冷却、5G 基站液冷、储能热管理、工业润滑及芯片封装等细分场景。目前该业务在公司总体营收中占比相对较小，但公司将顺应行业发展趋势与下游应用需求，持续推进产品迭代升级，积极开展产品的市场推广，努力拓展该业务，打造新的增长曲线。

（二）公司主营业务

公司是一家以含氟技术为核心、以技术创新为动力、以智能制造为驱动的含氟医药、植保与新能源材料制造商，拥有垂直一体化的产业链、柔性化的综合生产平台和专业化的研发创新团队。公司不仅为国内外客户提供定制研发、生产及技术服务等业务，还依托子公司上海浓辉的贸易平台，开展全球植保产品的销售，实现研发、生产、贸易协同发展。

（三）主要产品及用途

公司生产的主要产品按照终端应用领域分为三类，包括医药类、植保类、锂电及其他材料类。公司的含氟精细化学品系列品种十分丰富，主要应用于下游医药、植保、新能源与电子材料等不同的终端市场领域，为国内外客户提供多元化的重要产品原料。其中，医药类产品涵盖心血管、糖尿病、中枢神经、抗感染、抗病毒等领域的关键含氟中间体、医药原料药和制剂；植保类产品主要有含氟类除草剂、杀菌剂、杀虫剂中间体，以及农药原药和制剂；锂电及其他材料类产品主要有锂电池材料、含氟液晶中间体、氟化液等。公司贸易业务的主要品种以除草剂、杀菌剂、杀虫剂等农药原药、制剂为主，并开展碳酸锂等化工产品贸易。

（四）公司经营模式

（1）采购模式

公司采用合格供应商准入制度确定原材料的供应方。合格供应商的评定工作定期进行，评定标准主要包括供货价格、及时供货状况以及包装质量、售后服务、配合度等，公司按照评定结果确定合格供应商，作为年度原材料采购的对象。公司对每种主要原材料至少确定两家合格供货商，以保证原料供应的稳定。

生产部根据当月的库存以及产能状况向总经理提交下月的生产采购计划，总经理在此基础上依据市场供需情况进行调整，确定后采购计划下发至采购部，由其具体执行。

公司主要原材料的采购价格采取招标或议价的方式确定。日常主要原料的采购以招标报价的形式为主，由专门的招标部门和人员负责组织招标、开标，规范公司的采购工作，尽可能地节约原料采购成本；部分特殊原料通过议价的方式确定，供应商如要调整价格需要提前发出书面的提价征询函，以便公司对于原料价格的变动提前作出反应，尽可能地降低成本波动影响。

（2）生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，主要依据销售订单量订立下月的生产计划。此外，公司也会依据市场状况对相应产品进行提前备货，同时依据销售预测保持合理库存量。销售订单、备货和合理库存共同构成下月的计划生产量。

生产部是生产计划的制定部门，由其编制每月的生产计划，并下发至各个车间具体执行。质量部对生产过程中的质量问题进行全程监督，并负责产品的质量控制，在生产过程中进行中控，产成品入库前做质量检验，合格后方可入库。

（3）销售模式

公司主要采取直销方式，由销售部负责国内外销售业务。一方面，公司在长期的经营过程中已经建立起较为广泛的客户群，形成了稳定的销售渠道，保证了产品销售。另外，公司销售部通过网络、展会等多种方式，及时捕捉市场信息，跟踪客户需求，根据对市场状况的判断和公司的实际生产状况，拟定销售方案，产品的销售价格主要依据市场价格确定，产品的生产也依据市场的走势作出相应调整。

（五）总体经营情况

本报告期，公司实现营业收入 374,622.44 万元，同比增长 43.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 27,385.35 万元，同比增长 365.74%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 24,906.22 万元，同比增长 1,005.94%。业绩大幅增长主要得益于锂电材料板块产品量价齐升与新增产能释放的双轮驱动：一方面，锂电材料类核心产品销量与价格同比实现同步增长；另一方面，2025 年底投产的 5,000 吨/年 VC 新增产能正持续放量。两者共同推动营收规模扩大与经营效益提升，为业绩高增提供了有力支撑。

医药板块本期营收同比下降 2.20%，但毛利率下降 10.14%。主要系在市场竞争持续加剧的背景下，下游客户降本压力持续向上游传导，叠加原研药专利到期引发的产业链格局调整仍在深化，致使配套产品需求结构发生变化，部分产品销量或价格有所下降；受收入规模阶段性调整影响，产能负荷相应波动，规模效应暂未充分显现，单位产品分摊的固定成本相应增加，共同形成“收入端基本稳定、量价与规模效应双向承压、利润端阶段性承压”的经营格局。下一阶段，公司将加速推进医药产业链垂直整合与技术降本，积极拓展新兴市场，全力做大收入规模以充分释放产能潜力，持续优化成本结构，推动盈利能力稳步修复。

植保板块本期营收同比下降 28.15%，毛利率阶段性下降 20.42 个百分点。主要系受下游客户需求节奏有所调整，公司定制加工业务根据客户订单及交货期安排，相应放缓了部分产品的生产与交付进度，导致本期营收同比有所下降。与此同时，公司部分产线产能切换至高毛利的锂电材料产品领域，以保障整体盈利韧性。面对市场波动，公司已迅速启动应对预案：一方面深化与客户沟通以加速订单流转，另一方面全力拓展多元化市场渠道，并持续深化内部降本增效。公司对植保业务的长期发展充满信心，预计随着宏观环境的逐步回暖及内部挖潜的深入推进，该板块盈利能力有望逐步回归正常水平。

二、核心竞争力分析

（一）横向覆盖多元行业，纵向贯穿完整产业链，形成长期竞争优势

公司以含氟技术为核心，横跨无机和有机氟化工领域，其多元化的精细化学品业务涵盖新能源锂电材料、医药及植物保护等领域。公司依托丰富的产品类型，纵向贯穿上中下游垂直一体化产业链，将医药、植物保护产业链向下游高附加值的原料药、制剂领域延伸，形成了从中间体、原料药到制剂的垂直一体化产业链；将锂电材料产品向上游的氟化锂原料、下游的电解液产品延伸，形成了从锂盐原料、锂盐到电解液的垂直一体化产业链，能够有效提高公司经营效率、加强业务协同、保障原料供应、提升成本优势，进而形成长期的竞争优势。

（二）多个创新技术平台，拥有专业化的研发创新团队及一系列领先技术专利

公司是国家第一批“高新技术企业”、“国家知识产权示范企业”，设有“国家企业技术中心”、“博士后科研工作站”、“浙江省重点企业研究院”、“CNAS 认证的安全实验室”等研发创新平台，曾荣获中国专利金奖、专利优秀奖，多次获得省、市科学技术奖，并申报了多项“国家火炬计划项目”。公司拥有高度专业化的研发创新团队，在台州、杭州、上海设立研发中心，同时与多家高校及科研机构保持良好的合作关系，藉由多家高校及业内专家的密切合作，共同

构建起完善、领先、高效的研发体系。在持续创新的研发理念下，公司掌握了多项行业领先的综合性创新技术，包括定向导入氟原子技术、手性酶催化反应技术、微通道反应技术、绿色反应技术等先进技术。

（三）系列齐、品种全的产品结构，具备综合性生产平台

经过多年发展，公司氟苯中间体产品的品种十分丰富，涵盖二氟、三氟、五氟、六氟、邻氟和对氟等多个产品系列近百个品种，产品链上的品种绝大多数都可以单独作为产品销售，具有独特的市场应变能力和广阔的产品结构调整升级空间。在锂电材料方面，公司已经布局锂盐原料、锂盐、添加剂、电解液等多种产品，并涵盖固态产品、液态产品等多种产品形态。公司凭借综合性生产平台，形成了多个相对完善的产品矩阵，能够提供多系列门类齐全的产品，产品质量具有较高的稳定性，有利于现有客户对所需的各类产品进行集中订购，同时齐全的产品结构也有利于吸引新客户的采购。

（四）同一起始原料生产各种产品，成本优势突出

与行业内其他企业以外购的中间化学品为原料进行生产不同，公司完善的产品链带来生产的一体化，生产从源头的基础原料开始，可以有效地降低生产成本，避免外购的中间产品因市场供应短缺或价格波动而遭受连带影响，保证产品质量的稳定。同时，生产的一体化使得互补型产品较多，公司可以依据市场需求状况灵活调整产品结构，规避风险，并实现公司利益最大化。凭借丰富的产品结构以及专有的联产技术和设备，公司实现了“同一起始原料生产各种产品”的生产模式，能够将生产环节中产生的副产品综合利用，生产出具有更高经济价值的其他产品，进而降低了总体生产成本。

（五）积累了长期、稳定的行业领先的合作伙伴

公司依托强大的技术、生产实力和定制化服务能力，获得了众多国内外知名企业的认同，目前已经与德国默克、巴斯夫、拜耳、住友、默沙东、先正达等国际著名化学企业，以及宁德时代、比亚迪等多家国内知名企业建立了稳定的合作关系。公司凭借突出的产品品质、良好的交货记录和雄厚的技术实力赢得合作伙伴的信任；依靠严格的环保、安全和质量保证体系，顺利通过合作伙伴的审计验证，保证了合作关系的稳定，增强了客户的信任度。

（六）全国多生产基地布局，能够灵活应对不同市场需求

公司在浙江、内蒙古、福建、广东等地区布局了多个生产基地，以支撑公司未来核心业务的增长。公司依托完善的产业链及产品储备，科学合理地调配产能，多生产基地协同作战，能够灵活应对不同的市场需求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,746,224,420.10	2,609,315,432.03	43.57%	主要系报告期内锂电类销售大幅增长所致；
营业成本	2,809,397,292.35	2,134,643,802.13	31.61%	主要系报告期内锂电类销售大幅增长对应成本同步增加所致；
销售费用	52,497,135.08	54,067,643.60	-2.90%	无重大变化；
管理费用	263,592,435.42	257,043,122.28	2.55%	无重大变化；
财务费用	152,280,902.39	69,412,875.90	119.38%	主要系本期融资规模扩大致利息支出相应增加，加之受汇率变动影响，汇兑损失同比增加所致；
所得税费用	79,760,778.29	15,911,034.78	401.29%	主要系报告期内利润增加相应计提所得税费用增加所致；
研发投入	87,594,970.98	66,355,093.55	32.01%	主要系报告期内锂电研发材料价格上升，致使研发材料投入增加所致；
经营活动产生的现	578,823,276.77	221,270,811.80	161.59%	主要系本期净利润增加，同时锂电板块合同负债增

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
金流量净额				加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-373,680,420.89	-267,282,146.77	-39.81%	主要系报告期内内蒙古永太项目等投入增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-43,089,977.66	44,710,340.17	-196.38%	主要系报告期内部分融资租赁到期支付所致；
现金及现金等价物净增加额	153,872,781.87	5,850,871.51	2,529.91%	主要系报告期内经营活动流入增加所致；
公允价值变动收益	6,519,778.45	-758,533.70	959.52%	主要系报告期内期货市场价格发生变动所致；
信用减值损失	-33,085,876.75	2,400,227.92	-1,478.45%	主要系报告期内应收账款和其他应收款期末增加对应坏账计提也增加所致；
资产减值损失	0.00	5,550,999.97	-100.00%	主要系上年同期存货跌价转回和转销所致；
资产处置收益	-1,174,934.04	-141,488.45	-730.41%	主要系报告期内固定资产处置损失增加所致；
营业外收入	3,715,974.41	23,704,701.23	-84.32%	主要系上年同期核销长期挂账应付账款金额较大、本期相应减少所致。

项目	本报告期末	期初数	同比增减	变动原因
货币资金	953,115,224.82	423,412,552.85	125.10%	主要系报告期内为满足业务需求开具各类保证金增加，以及经营活动现金净流入同比增长所致；
应收账款	2,116,274,840.18	1,445,257,530.40	46.43%	主要系报告期内销售收入增加所致；
应收款项融资	69,587,936.73	25,059,585.66	177.69%	主要系报告期内票据结算增加所致；
其他应收款	94,501,710.25	37,008,345.80	155.35%	主要系报告期内子公司重庆永原盛强制清算预计可收回的往来款增加所致；
其他流动资产	58,594,462.87	133,858,413.45	-56.23%	主要系报告期内待认证进项税减少所致；
使用权资产	4,968,563.59	2,832,079.11	75.44%	主要系报告期内原租赁到期续租支付租赁费用所致；
其他非流动资产	174,778,851.13	102,608,346.36	70.34%	主要系报告期内预付工程款增加所致；
交易性金融资产	333,080.00	7,329,373.65	-95.46%	主要系报告期末以套期保值为目的的衍生品持仓公允价值较上期末下降所致；
交易性金融负债	3,363,480.00	1,528,080.00	120.11%	主要系报告期末以套期保值为目的的衍生品持仓公允价值较上期末下降所致；
应付票据	879,471,442.20	369,115,147.42	138.26%	主要系报告期内票据结算增加所致；
合同负债	270,089,425.37	76,813,885.07	251.62%	主要系报告期内预收账款增加所致；
应付职工薪酬	43,710,071.95	70,183,008.22	-37.72%	主要系报告期内支付去年年终奖所致；
应交税费	66,666,982.52	46,953,633.29	41.98%	主要系报告期内应交企业所得税增加所致；
其他应付款	82,489,770.69	388,834,740.86	-78.79%	主要系报告期内归还暂借款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,746,224,420.10	100%	2,609,315,432.03	100%	43.57%
分行业					
工业	3,012,760,451.27	80.42%	1,798,338,441.47	68.92%	67.53%
贸易	726,193,095.47	19.38%	805,468,925.24	30.87%	-9.84%
其他	7,270,873.36	0.20%	5,508,065.32	0.21%	32.00%
分产品					
医药类	409,260,875.47	10.92%	418,468,980.05	16.04%	-2.20%
植保类	365,659,184.49	9.76%	508,945,246.26	19.50%	-28.15%

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
锂电及其他材料类	2,237,840,391.31	59.74%	870,924,215.16	33.38%	156.95%
贸易	726,193,095.47	19.38%	805,468,925.24	30.87%	-9.84%
其他	7,270,873.36	0.20%	5,508,065.32	0.21%	32.00%
分地区					
国内	2,401,281,469.32	64.10%	1,472,573,553.64	56.44%	63.07%
国外	1,344,942,950.78	35.90%	1,136,741,878.39	43.56%	18.32%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	3,012,760,451.27	2,125,805,412.42	29.44%	67.53%	54.17%	6.12%
贸易	726,193,095.47	670,165,397.20	7.72%	-9.84%	-10.51%	0.69%
分产品						
医药类	409,260,875.47	291,771,214.45	28.71%	-2.20%	14.01%	-10.14%
植保类	365,659,184.49	312,688,873.31	14.49%	-28.15%	-5.61%	-20.42%
锂电及其他材料类	2,237,840,391.31	1,521,345,324.66	32.02%	156.95%	92.16%	22.93%
贸易	726,193,095.47	670,165,397.20	7.72%	-9.84%	-10.51%	0.69%
分地区						
国内	2,394,010,595.96	1,751,344,740.43	26.84%	63.18%	36.07%	14.57%
国外	1,344,942,950.78	1,044,626,069.19	22.33%	18.32%	24.25%	-3.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,651,488.79	3.89%	主要系报告期内权益法核算的长期股权投资收益、期货交易收益和非流动性资产处置收益；	否
公允价值变动损益	6,519,778.45	1.73%	主要系报告期内期货市场价格发生变动所致；	否
营业外收入	3,715,974.41	0.99%	主要系报告期内核销长期挂账应付账款所致；	否
营业外支出	4,142,909.95	1.10%	主要系报告期内非流动资产处置损失所致；	否
信用减值损失	-33,085,876.75	-8.79%	主要系计提应收账款及其他应收款坏账准备；	否
其他收益	23,762,468.31	6.31%	主要系收到政府补助所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	953,115,224.82	7.50%	423,412,552.85	3.78%	3.72%	主要系报告期内为满足业务需求开具各类保证金增加，以及经营活动现金净流入同比增长所致；
应收账款	2,116,274,840.18	16.66%	1,445,257,530.40	12.89%	3.77%	主要系报告期内销售收入增加所致；
存货	1,381,426,797.95	10.87%	1,107,788,659.76	9.88%	0.99%	主要系报告期内锂电类销售增加相应存货增加所致；
投资性房地产	16,842,877.13	0.13%	17,448,766.61	0.16%	-0.03%	无重大变化；
长期股权投资	261,460,255.40	2.06%	254,383,993.38	2.27%	-0.21%	无重大变化；
固定资产	3,745,025,705.84	29.48%	3,908,728,868.31	34.85%	-5.37%	主要系报告期内子公司重庆永原盛强制清算所致；
在建工程	1,676,354,570.09	13.20%	1,599,879,666.64	14.26%	-1.06%	主要系报告期内内蒙古永太项目投入增加所致；
使用权资产	4,968,563.59	0.04%	2,832,079.11	0.03%	0.01%	无重大变化；
短期借款	2,622,250,291.80	20.64%	2,303,099,403.93	20.54%	0.10%	主要系报告期内短期借款增加所致；
合同负债	270,089,425.37	2.13%	76,813,885.07	0.68%	1.45%	主要系报告期内预收账款增加所致；
长期借款	714,950,000.01	5.63%	814,215,058.63	7.26%	-1.63%	主要系报告期内归还长期借款所致；
租赁负债	2,358,339.36	0.02%	1,088,336.12	0.01%	0.01%	主要系报告期内尚未支付的租赁付款额增加所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 衍生金融资产	7,329,373.65	333,080.00				7,329,373.65		333,080.00
2. 其他权益工具投资	84,071,111.51		54,920,039.51					84,071,111.51
金融资产小计	91,400,485.16	333,080.00	54,920,039.51			7,329,373.65		84,404,191.51
应收款项融资	25,059,585.66				842,807,329.33	798,278,978.26		69,587,936.73
上述合计	116,460,070.82	333,080.00	54,920,039.51		842,807,329.33	805,608,351.91		153,992,128.24
金融负债	1,528,080.00	3,363,480.00				1,528,080.00		3,363,480.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	691,595,646.69	691,595,646.69	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、银行借款、期货账户以及法院诉讼冻结
应收账款	47,299,223.85	44,934,262.66	质押	用于开立银行承兑汇票、银行借款
应收票据	339,261,221.50	339,261,221.50	其他	已背书/贴现未到期未终止确认
固定资产	3,611,363,975.11	2,183,862,589.96	抵押	用于银行借款
投资性房地产	25,834,250.40	16,842,877.13	抵押	用于银行借款
无形资产	364,025,757.26	276,646,063.31	抵押	用于银行借款
在建工程	99,220,200.97	99,220,200.97	抵押	用于银行借款
其他权益工具投资	83,091,525.58	83,091,525.58	冻结	法院诉讼冻结
应收款项融资	1,912,600.00	1,912,600.00	质押	用于开立银行承兑汇票
合计	5,263,604,401.36	3,737,366,987.80		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
260,413,351.32	212,405,723.59	22.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
内蒙古永太项目	自建	是	医药中间体、农药中间体及原药、锂电池材料等	95,291,849.64	2,824,112,111.96	自有资金或自筹资金	94.14%	/	/	建设中	2020年2月29日、2021年5月28日、2021年6月5日、2021年9月1日、	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2020-011、2021-030、2021-031、2021-

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
											2025 年 11 月 18 日	065、2025-079)
盐城永太年产 20 万吨锂电池电解液项目	自建	是	锂电池材料	0.00	0.00	自有资金或自筹资金	/	/	/	建设中	2026 年 03 月 03 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-014）
永太高新年产 5 万吨六氟磷酸锂技改扩建项目	自建	是	锂电池材料	29,804,861.93	29,804,861.93	自筹资金	5.42 %	/	/	建设中	2026 年 03 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-020）
永太高新年产 5000 吨新型补锂剂建设项目	自建	是	锂电池材料	0.00	0.00	自筹资金	/	/	/	建设中	2026 年 03 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-020）
内蒙古永太年产 5 万吨 VC 及配套工程项目	自建	是	锂电池材料	0.00	0.00	自筹资金	/	/	/	建设中	2026 年 06 月 24 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-044）
合计	--	--	--	125,096,711.57	2,853,916,973.89	--	--	/	/	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
---------	--------	------	------------	---------------	----------	----------	------	--------------------

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约	0	-152.81	-303.04	0	0	-152.81	-303.04	-0.10%
合计	0	-152.81	-303.04	0	0	-152.81	-303.04	-0.10%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明			报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则上与上一报告期相比无重大变化。					
报告期实际损益情况的说明			报告期实际损益为 1,463.27 万元。					
套期保值效果的说明			公司根据具体情况，适度开展衍生品套期保值业务，能有效降低外汇风险、市场风险，锁定业务的订单利润，合理控制经营中的相关风险。					
衍生品投资资金来源			自有资金。					
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）			本公司对衍生品投资建立了严格的风险控制制度，包括适当人员进行交易的授权、审批、操作及记录，管理层定期进行相关风险因素的分析检查等。					
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定			公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定进行确认计量。其中，外汇合约公允价值按照银行定价服务机构提供或获得的价格厘定，每季度均进行公允价值计量与确认，开展的远期结汇公允价值变动主要是汇率变动差异所致。					
涉诉情况（如适用）			不适用					
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）			2026 年 04 月 28 日					
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）			2026 年 05 月 19 日					

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	发行全球存托凭证	2023 年 07 月 11 日	50,235.54	47,659.9	0	50,748.17	106.48% ^{注 1}	0	0	0.00%	90.12	期末尚未使用的募集资金余额均存放于募集资金专户，将按计划投入	0

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
												募投项目的建设	
合计	--	--	50,235.54	47,659.9	0	50,748.17	106.48%	0	0	0.00%	90.12	--	0

募集资金总体使用情况说明：

项目	金额（元）
募集资金净额	476,598,996.87
减：累计投入募投项目金额	507,481,696.76
其中：2026 年半年度投入项目金额	0.00
加：募集资金专户利息收入扣除手续费	11,397,273.86
加：募集资金专户汇兑损益	1,427,445.82
加：其他 ^{注 2}	18,959,214.78
2026 年 6 月 30 日募集资金余额	901,234.57

注 1：截至期末投资进度超 100%的资金来源于利息收入、汇兑损益以及前期已预先使用自筹资金支付拟不置换的发行费用。

注 2：其他为前期已预先使用自筹资金支付拟不置换的发行费用。

（2） 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古永太	子公司	化学原料和化学制品生产和销售	1,291,000,000.00	3,305,013,836.33	1,288,093,595.90	561,403,903.36	106,263,365.79	91,284,854.32
浙江手心	子公司	医药中间体和原料药生产和销售	20,348,152.00	667,058,721.60	414,833,953.47	176,818,509.73	51,237,022.42	44,450,390.74
永太手心	子公司	医药中间体和原料药生产和销售	400,000,000.00	1,188,383,356.80	195,309,561.25	700,296,205.99	39,160,299.30	30,950,846.96
永太新能源	子公司	电子专用材料生产和销售	330,000,000.00	2,105,994,973.61	197,209,285.05	1,523,607,671.65	89,838,866.68	71,269,320.48
永太高新	子公司	锂电池材料生产和销售	300,000,000.00	2,314,354,213.94	864,736,069.91	886,777,865.28	130,519,237.56	97,883,325.75

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
盐城永太新材料有限公司	新设	不会对公司的生产经营、整体业务发展、本期利润或期后利润产生重大影响。
佛山永太手心医药有限公司	新设	不会对公司的生产经营、整体业务发展、本期利润或期后利润产生重大影响。
佛山永太手心大药房有限公司	新设	不会对公司的生产经营、整体业务发展、本期利润或期后利润产生重大影响。
重庆永原盛科技有限公司	强制清算	不会对公司的生产经营、整体业务发展、本期利润或期后利润产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1、内蒙古永太为公司在氟苯精细化学品领域的主要子公司，主要生产医药中间体、植保中间体等，并生产锂电添加剂产品。报告期内，该子公司锂电添加剂新扩产能陆续释放，叠加锂电材料类核心产品售价同比上涨因素，整体盈利水平显著提升，实现净利润同比增长 39.09%。
- 2、浙江手心、永太手心为公司医药板块的主要子公司，主要生产医药原料药、医药制剂。其中浙江手心在市场竞争加剧与下游需求结构变化的双重挤压下，产品销量及价格均承压，导致净利润同比下降约 16.90%。永太手心持续推进业务结构优化与成本管控，报告期内经营效益显著改善，实现扭亏为盈。
- 3、永太新能源、永太高新为公司锂电板块的主要子公司，主要生产锂电池电解液和锂盐产品。报告期内，下游新能源汽车及储能市场的持续高景气度向中上游传导，有效拉动上述子公司锂电材料类核心产品的需求与价格共振上行，两家子公司业绩分别同比增长 395.96%和 7947.39%。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

当前国际经济形势复杂严峻，全球经济面临着众多不确定性；国内经济稳步复苏，但复杂的国际形势对国内经济的影响存在不确定性，整体内循环仍面临较大压力，国内经济全面恢复仍面临诸多挑战。外部宏观经济形势复杂多变，对企业的发展也存在不确定性影响。

公司将审慎评估宏观经济风险，并据此适时调整经营策略，以国家产业发展规划为导向，加大研发投入，研发新产品、开拓新市场，以保障公司持续发展；提高对市场的敏感性和前瞻性研究，时刻把握行业变化节奏，及时调整经营策略；充分利用和挖掘优势资源，确保公司稳定发展。

2、行业与市场竞争风险

公司所处的精细化工行业以及下游的医药、植保和新能源材料行业的市场竞争激烈，技术迭代持续进行。国内外竞争对手新技术、新工艺的出现都将给整个市场带来一定的冲击，也会对公司在行业内的市场地位带来挑战。

公司将持续关注行业变化情况，不断完善公司的经营管理机制，提高市场风险应对能力；加强研发投入、技术创新与工艺改进，不断壮大研发团队，及时开发和掌握行业前沿技术，强化公司的技术优势；加强质量管理和成本控制，为客户提供更优质的产品和服务，提高公司的综合竞争力。

3、原材料价格波动风险

公司主营业务成本的构成中，原材料成本占比较大，因此若是公司产品的主要原料价格出现一定的波动，这些波动会对公司生产经营造成一定影响。公司主要客户为国内外知名企业，公司产品销售价格是客户下单时基本锁定，从客户下单到实现销售期间，原料价格的较大波动会对公司毛利率产生短暂影响。

公司将密切关注经济形势的变化，跟踪主要原料的市场价格走势，采取多方比价、批量采购等措施合理安排库存，在进行相应战略储备的同时，也积极寻求与上游供应商的深度合作，尽量稳定原料采购价格，及时调整产品的销售价格，一定程度上可以缓解原材料价格上涨带来的风险。但如果主要原料价格大幅波动，对公司产品成本和利润仍将产生一定影响。

4、项目建设风险

公司在决定投资建设项目前，均对项目产品进行了深度的市场调研和严格的可行性论证，对投资收益、财务内部收益率和投资回收期均做出了审慎的测算和评估，但在项目实施过程中仍可能会受市场需求、宏观及产业政策、竞争条件变化及技术更新等因素的影响，从而存在项目终止、部分终止、变更、前期投入无法收回及产能、收益不达预期的风险。

公司将整合资源，集中力量推进各项目建设进度，在确保项目建设质量的情况下争取缩短项目建设时间；时刻关注宏观经济情况、市场发展状况和政策倾向，良好衔接生产和市场，确保项目达到预期效益。

5、安全与环保风险

随着国家安全环保治理的不断深入，同时在党中央生态文明建设及“碳达峰、碳中和”战略目标的推动下，节能减排、安全环保的政策要求进一步提高，监管力度进一步加大，公司执行的环保标准也将更高更严格，环保治理成本将不断增加，从而导致生产经营成本提高，未来可能在一定程度上影响项目的收益水平。

公司将严格执行节能减排、绿色发展方针，充分考虑环保设计和环保投入，对设备进行升级改造，不断提升公司的安全环保水平，并提高对生产过程中产生的副产物的回收利用和废弃物处理水平。及时关注产业政策，学习国家环保法律法规及地方政策，以适应新的环保要求。

6、外汇汇率变动风险

公司出口业务以美元结算为主，人民币汇率波动将影响公司出口产品价格及外销收入，将对公司经营业绩带来一定程度的不确定风险，如果人民币对美元汇率大幅度波动，将直接影响公司的出口收入和进口成本，并使外币资产和外币负债产生汇兑损益，对公司业绩产生一定影响。

公司将通过缩短报价周期来及时调整产品价格、汇率变动超过一定幅度后客户与公司共同承担相关影响、远期结售汇等方式规避和防范汇率大幅波动带来的风险，但上述措施的实施效果仍存在一定的滞后性及不确定性，公司的外销业务仍有可能产生一定的汇兑损失，从而降低公司的盈利水平。

7、资产负债率较高导致的偿债风险

公司目前处于发展阶段，日常营运及项目建设对资金的需求量较大，叠加近年来持续亏损的影响，公司盈利能力未能有效支撑资金需求，导致流动负债规模偏高，资产负债率处于高位，整体面临一定的流动性压力与偿债风险。

公司与主要贷款银行长期保持良好合作，并拥有较高的授信额度，为公司提供了必要的资金支持。公司将重点加强资金流动性管理，合理控制有息负债规模；同时积极拓展多元资本补充渠道，持续优化资产负债结构；并深入推进降本增效，着力提升盈利水平和经营积累能力，以增强整体抗风险能力和可持续发展基础。

8、知识产权风险

公司通过持续的探索与积累，依托长期研发投入，已形成具有自主知识产权的专业核心技术及相应技术储备。专利作为研发成果的重要保护形式，有助于公司构筑技术壁垒，并对产品开发发挥着关键作用。若公司被竞争对手提起知识产权诉讼，或自身知识产权遭受侵权，均可能对公司的经营与业务开展产生不利影响。

公司将持续健全知识产权管理保护机制，深化与外部专业机构的合作，提升知识产权风险的识别、管控与预防能力，构建良性的知识产权创造模式；同时，围绕核心知识产权保护与风险防御做好系统布局，加强风险排查并推动解决方案的有效落地，以有效应对潜在的知识产权风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

1、2024 年 6 月 28 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，上海市锦天城律师事务所出具了法律意见书。本次激励计划拟授予的限制性股票数量为 12,310,000 股，授予人数为 321 人。

2、2024 年 6 月 28 日，公司第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实公司〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会同时对本次激励计划相关事项出具了核查意见。

3、2024 年 6 月 29 日至 2024 年 7 月 8 日，公司在内网 OA 系统“通知公告”栏对本次激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到任何组织或个人对本次激励计划拟激励对象提出的异议。2024 年 7 月 9 日，公司披露了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

4、2024 年 7 月 15 日，公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，同时披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，公司对内幕信息知情人及激励对象在公司本次激励计划草案首次公开披露前 6 个月内买卖公司股票的情况进行自查，未发现本次激励计划的内幕信息知情人、激励对象利用本次激励计划有关内幕信息进行公司股票交易或泄露本次激励计划有关内幕信息的情形。

5、2024 年 7 月 16 日，公司第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第九次会议审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司监事会对本次激励计划授予条件及授予日激励对象名单进行了核实，上海市锦天城律师事务所出具了法律意见书。董事会确定本次激励计划的授予日为 2024 年 7 月 16 日，授予价格为 4.30 元/股。鉴于原拟授予的 16 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的全部限制性股票，公司对本次激励计划的激励对象及授予股份数量进行相应调整，激励对象人数由 321 人调整为 305 人，限制性股票总数量由 12,310,000 股调整为 11,790,000 股。

6、2024 年 7 月 29 日，公司披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，本次激励计划限制性股票的上市日期为 2024 年 7 月 30 日。由于在确定授予日后的资金缴纳过程中，3 名激励对象因个人原因自愿放弃公

司拟向其授予的 150,000 股限制性股票。公司本次实际授予登记激励对象人数为 302 人，授予登记限制性股票数量为 11,640,000 股。

7、2025 年 7 月 31 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司为符合解除限售条件的 298 名限制性股票激励对象办理解除限售事宜，其可解除限售的限制性股票数量为 4,454,841 股。公司董事会薪酬与考核委员会对相关事项进行了核实并发表了核查意见，上海市锦天城律师事务所对上述事项出具了法律意见书。前述解除限售的限制性股票已于 2025 年 8 月 12 日上市流通。

8、2025 年 7 月 31 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票 273,159 股，回购价格为 4.30 元/股。公司董事会薪酬与考核委员会对相关事项进行了核实并发表了核查意见，上海市锦天城律师事务所对上述事项出具了法律意见书。该议案已于 2025 年 8 月 21 日经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。截至 2025 年 10 月 31 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，并于 2025 年 11 月办理完成减少注册资本工商变更登记手续并取得新的《营业执照》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江永太科技股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)
2	浙江永太手心医药科技有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)
3	浙江永太药业有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)
4	浙江手心制药有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)
5	佛山手心制药有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex)
6	内蒙古永太化学有限公司	企业环境信息依法披露系统（内蒙古）(http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js&cantonCode=150000)
7	邵武永太高新材料有限公司	企业环境信息依法披露系统（福建 Beta 版） (http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home)

五、社会责任情况

公司重视履行社会责任，大力支持地方经济建设，积极回报社会，坚持为社会公益和慈善事业做贡献，努力践行经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡，实现公司与股东、公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1、充分维护股东和债权人权益

公司建立了较为完善的公司治理结构，制定了完整的内控制度，建立健全了投资者互动平台，在机制上建设了对所有股东公开的信息平台，真正做到公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所制定的各项合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时准确地进行信息披露，确保公司所有股东能够平等地获取公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会，投资者来电、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，确保了公司信息的透明、公开。

2、关怀员工，重视员工权益

公司严格遵守《劳动法》等有关国家法律法规，与员工签订书面劳动合同，依法缴纳各种社会保险，不断加大生产车间信息化投入，改善员工的工作环境，定期开展员工职业健康检查，为员工配备劳保用品，进一步完善了薪酬考核体系，提高了公司可持续发展能力，使公司管理层、核心技术人员与股东形成利益共同体，提高了企业的凝聚力和战斗力。

3、公平营运，保护供应商、客户和消费者权益

公司始终坚持依法合规经营，与客户、供应商的业务往来严格遵守国家的法律法规、遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司建立健全《销售管理办法》《采购管理办法》等一系列内控制度，以规范业务运作，为公平经营提供制度保障。公司努力实现与供应商、客户和谐共赢，共同创造价值、分享成果，注重与各相关方的沟通、协调，共同构筑信任与合作的平台。

4、注重环境保护

公司高度重视环境保护工作，严格执行节能减排、绿色发展方针，将环境保护作为一项重要工作来抓。公司严格遵守国家相关的环保法律法规及地方环境保护有关规定，通过不断完善设备、工艺改造，减少三废的排放量，三废治理严格执行国家标准，确保三废达标后排放。公司要求所有投资项目必须符合环保、安全要求，充分考虑环保设计和环保投入，严格执行环保、安全“三同时”制度，确保投资项目和环保、安全配套设施同时投入使用。

5、积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。

公司始终牢记使命，明确树立社会责任意识，高度重视践行企业社会责任，不断强化社会责任管理，坚持把社会责任理念纳入公司发展战略，坚持将履行企业社会责任落实到日常经营管理的每个环节。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
------------	--------------	--------------	--------------	-------------------	----------------------	------	------

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
1、九江天赐高新材料有限公司诉公司、永太高新的商业秘密侵权纠纷案 2、关联案件：公司诉广州天赐高新材料股份有限公司（以下简称“天赐材料”）、九江天赐高新材料有限公司、徐金富恶意提起知识产权诉讼损害责任纠纷案	88,825 万 元 和 10,000 万 元	否	审理中	尚未判决	尚未判决	2025 年 07 月 03 日、2025 年 07 月 15 日、 2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cn info.com.cn) (公告编号： 2025-043、2025- 055) 及 (2025 年 年度报告)
公司、永太高新诉天赐材料的名誉权、商业诋毁纠纷案	5,751.93	否	1、永太高新诉天赐材料侵害名誉权案件一审已判决，二审尚未开庭审理。 2、公司诉天赐材料的商业诋毁纠纷案尚在审理中。	1、永太高新诉天赐材料名誉权案件二审尚未开庭审理，一审判决结果如下： （1）天赐材料应在《证券时报》上发布向永太高新赔礼道歉、消除影响的致歉声明，刊登天数不得少于三天；（2）驳回永太高新请求判令天赐材料赔偿商誉损失人民币 1 元的诉讼请求。 2、公司诉天赐材料的商业诋毁纠纷案尚未判决。	尚未形成 最终判决	2025 年 07 月 04 日	巨潮资讯网 (http://www.cn info.com.cn) (公告编号： 2025-044)

其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基 本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉 讼披露标准的 诉讼、仲裁事 项汇总	26,154.36	否	已结案或已调解案件 金额为 1,492.73 万 元；未结案金额为 24,661.63 万元。	部分案件已结案或对方 已撤诉，部分案件正在 审理中，对公司经营没 有重大影响。	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
作为承租人：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	80,074.06	89,002.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,146,464.80	1,536,902.80
与租赁相关的总现金流出	2,226,538.86	2,301,388.58

作为出租人

(1) 经营租赁

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	611,087.04	607,050.56

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如 有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如 有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
内蒙古永太化 学有限公司	2025 年 05 月 20 日	150,000	2023 年 07 月 27 日	0	连带责任 担保			三十三个 月	是	否
			2025 年 01 月 17 日	5,000	连带责任 担保			一年	是	否
上海浓辉化工 有限公司	2025 年 05 月 20 日	60,000	2025 年 01 月 15 日	4,850	连带责任 担保			一年	是	否
			2025 年 03 月 14 日	3,400	连带责任 担保			十八个 月	是	否
邵武永太高新	2025 年 05	100,000	2024 年 10 月 11 日	0	连带责任			二年	是	否

材料有限公司	月 20 日				担保					
			2025 年 01 月 24 日	7,000	连带责任担保			一年	是	否
浙江手心制药有限公司	2025 年 05 月 20 日	20,000	2023 年 01 月 31 日	5,500	连带责任担保			三年	是	否
浙江永太手心医药科技有限公司	2025 年 05 月 20 日	30,000	2023 年 04 月 10 日	17,000	连带责任担保			三年	是	否
佛山手心制药有限公司	2026 年 05 月 19 日	5,000	2025 年 08 月 21 日	1,000	连带责任担保			十年	否	否
			2025 年 12 月 08 日	1,000	连带责任担保			一年	否	否
杭州永太手心生物制药有限公司	2026 年 05 月 19 日	10,000	2025 年 11 月 10 日	10,000	连带责任担保			十年	否	否
内蒙古永太化学有限公司	2026 年 05 月 19 日	200,000	2020 年 10 月 08 日	30,000	连带责任担保			六年	否	否
			2023 年 06 月 13 日	40,000	连带责任担保			六年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	20,000	连带责任担保			三年	否	否
			2025 年 02 月 27 日	12,000	连带责任担保			三年	否	否
			2025 年 06 月 16 日	5,000	连带责任担保			七年	否	否
			2025 年 06 月 26 日	2,680.42	连带责任担保			二年	否	否
			2025 年 10 月 29 日	2,566.48	连带责任担保			一年	否	否
			2025 年 12 月 17 日	15,000	连带责任担保			一年	否	否
			2026 年 01 月 06 日	10,441.74	连带责任担保			二年	否	否
			2026 年 02 月 03 日	5,000	连带责任担保			一年	否	否
			2026 年 06 月 02 日	10,000	连带责任担保			三年	否	否
山东沾化永太药业有限公司	2026 年 05 月 19 日	5,000	2024 年 05 月 21 日	1,676.95	连带责任担保			三年	否	否
上海浓辉化工有限公司	2026 年 05 月 19 日	40,000	2024 年 03 月 27 日	2,400	连带责任担保			三年	否	否
			2024 年 10 月 31 日	5,000	连带责任担保			十年	否	否
			2025 年 01 月 22 日	17,000	连带责任担保			五年	否	否
			2025 年 06 月 20 日	3,000	连带责任担保			三年	否	否
			2026 年 01 月 07 日	3,000	连带责任担保			三年	否	否
			2026 年 01 月 13 日	4,850	连带责任担保			一年	否	否
			2026 年 03 月 23 日	3,400	连带责任担保			九个月	否	否
邵武永太高新材料有限公司	2026 年 05 月 19 日	140,000	2022 年 09 月 29 日	40,000	连带责任担保			六年	否	否
			2023 年 12 月 28 日	9,600	连带责任担保			三年	否	否

			2025 年 10 月 28 日	10,000	连带责任担保			十一个月	否	否
			2026 年 02 月 02 日	5,000	连带责任担保			三年	否	否
			2026 年 02 月 10 日	11,700	连带责任担保			三年	否	否
			2026 年 03 月 09 日	9,861.97	连带责任担保			三年	否	否
			2026 年 03 月 16 日	7,000	连带责任担保			十八个月	否	否
			2026 年 03 月 17 日	9,768.81	连带责任担保			三年	否	否
浙江手心制药有限公司	2026 年 05 月 19 日	22,000	2024 年 06 月 24 日	5,000	连带责任担保			五年	否	否
			2025 年 01 月 06 日	3,500	连带责任担保			五年	否	否
			2025 年 10 月 29 日	2,566.48	连带责任担保			一年	否	否
			2026 年 03 月 10 日	5,500	连带责任担保			三年	否	否
浙江永太手心医药科技有限公司	2026 年 05 月 19 日	8,000	2026 年 04 月 20 日	5,000	连带责任担保			三年	否	否
浙江永太新能源材料有限公司	2026 年 05 月 19 日	100,000	2024 年 06 月 05 日	3,556.09	连带责任担保			三年	否	否
			2025 年 12 月 29 日	11,000	连带责任担保			二年	否	否
			2025 年 12 月 29 日	9,500 ^{注 1}	连带责任担保			十年	否	否
			2026 年 02 月 05 日	4,960	连带责任担保			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		550,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		95,482.52				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		550,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		358,528.94				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
详见注 1										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		550,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		95,482.52				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		550,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		358,528.94				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				121.20%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				74,343.04						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				147,912.31						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				222,255.35						

注 1：永太科技、滨海美康共同为永太新能源本金 9,500 万元的授信提供担保。
采用复合方式担保的具体情况说明：无。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
永太新能源	宁德时代	电解液	2026 年 06 月 08 日	不适用	不适用	不适用	不适用	在充分参考市场公允价格的情况下，结合实际成本、费用等因素确定最终交易价格。	不适用	否	无	执行中	2026 年 06 月 09 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-042）
永太新能源	宁德时代	碳酸亚乙烯酯（VC）	2026 年 06 月 25 日	不适用	不适用	不适用	不适用	参考市场价格公允定价	不适用	否	无	执行中 ^{注1}	2026 年 06 月 26 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2026-045）

注 1：表中“碳酸亚乙烯酯（VC）”合同约定，供货义务自 2027 年度起开始履行，2026 年仅为合同签署，不涉及实际供货。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 29 日	网络平台	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）参与业绩说明会的投资者	公司主营业务发展情况	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源证券	公司主营业务发展情况	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 3 月 6 日，公司部分董事、高级管理人员增持公司股份计划实施完毕。具体情况详见公司于 2026 年 3 月 7 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、子公司佛山手心通过了高新技术企业重新认定。具体情况详见公司于 2026 年 3 月 10 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

2、为提高资金使用效能，优化资源配置，公司对整体战略布局进行了系统性梳理与优化：取消子公司永太高原规划的 20 万吨电解液项目、6.7 万吨液态六氟项目建设，在滨海沿海工业园设立盐城永太投资新建年产 20 万吨锂电池电解液项目。具体情况详见公司于 2026 年 3 月 3 日、2026 年 3 月 14 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

3、重庆市第五中级人民法院根据重庆冠瑜机电设备安装有限公司的申请于 2026 年 4 月 22 日作出（2026）渝 05 清申 15 号民事裁定，裁定受理重庆永原盛科技有限公司强制清算一案，并于 2026 年 5 月 13 日作出（2026）渝 05 强清 37 号决定书，指定“公与勤破产清算服务（重庆）有限公司”担任重庆永原盛清算组。法院裁定受理后，本公司自同年 5 月起将清算工作移交至法院指定的清算组，自此，重庆永原盛不再纳入合并范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,968,594	12.64%				-384,016	-384,016	116,584,578	12.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	116,968,594	12.64%				-384,016	-384,016	116,584,578	12.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	116,968,594	12.64%				-384,016	-384,016	116,584,578	12.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	808,159,042	87.36%				384,016	384,016	808,543,058	87.40%
1、人民币普通股	808,159,042	87.36%				384,016	384,016	808,543,058	87.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	925,127,636	100.00%				0	0	925,127,636	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司有限售条件股份减少 384,016 股，系高管锁定股变动所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	110,056,594	553,903	169,887	109,672,578	高管锁定股	每年所持股份解禁数量按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》执行。
股权激励限售股	6,912,000	0	0	6,912,000	股权激励限售股	解除限售日期按照《浙江永太科技股份有限公司2024年限制性股票激励计划》相关规定安排。
合计	116,968,594	553,903	169,887	116,584,578	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		131,320		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王莺妹	境内自然人	15.59%	144,248,400	0	108,186,300	36,062,100	质押	31,000,000
何人宝	境内自然人	12.04%	111,400,000	0	0	111,400,000	质押	40,000,000
浙江永太控股有限公司	境内非国有法人	1.39%	12,887,500	0	0	12,887,500	质押	12,887,500
香港中央结算有限公司	境外法人	0.63%	5,806,964	-3,243,070	0	5,806,964	不适用	0
上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金	其他	0.49%	4,530,000	0	0	4,530,000	不适用	0
马哲	境内自然人	0.43%	3,986,400	1,643,700	0	3,986,400	不适用	0
谢慧明	境内自然人	0.32%	2,932,000	2,932,000	0	2,932,000	不适用	0
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	0.30%	2,736,436	1,520,349	0	2,736,436	不适用	0
上海汐泰投资管理有限公司－汐泰东升 1 号私募证券投资基金	其他	0.29%	2,658,100	2,658,100	0	2,658,100	不适用	0
李洁	境内自然人	0.27%	2,538,100	8,100	0	2,538,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		何人宝先生、王莺妹女士、浙江永太控股有限公司和上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金为一致行动人。其中何人宝先生与王莺妹女士是夫妻关系，两人持有浙江永太控股有限公司 100%股权，两人之子何匡先生持有上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金 100%股权。除此情况外，公司未						

	知其余上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
何人宝	111,400,000	人民币普通股	111,400,000
王莺妹	36,062,100	人民币普通股	36,062,100
浙江永太控股有限公司	12,887,500	人民币普通股	12,887,500
香港中央结算有限公司	5,806,964	人民币普通股	5,806,964
上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金	4,530,000	人民币普通股	4,530,000
马哲	3,986,400	人民币普通股	3,986,400
谢慧明	2,932,000	人民币普通股	2,932,000
银河德睿资本管理有限公司	2,736,436	人民币普通股	2,736,436
上海汐泰投资管理有限公司－汐泰东升 1 号私募证券投资基金	2,658,100	人民币普通股	2,658,100
李洁	2,538,100	人民币普通股	2,538,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	何人宝先生、王莺妹女士、浙江永太控股有限公司和上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金为一致行动人。其中何人宝先生与王莺妹女士是夫妻关系，两人持有浙江永太控股有限公司 100%股权，两人之子何匡先生持有上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金 100%股权。 除此情况外，公司未知其余上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	上海阿杏投资管理有限公司－阿杏格致 12 号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持有 4,530,000 股；马哲通过投资者信用证券账户持有 3,434,000 股；谢慧明通过投资者信用证券账户持有 2,922,000 股；上海汐泰投资管理有限公司－汐泰东升 1 号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持有 2,658,100 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈丽洁	副董事长	现任	1,288,824	44,000	0	1,332,824	90,000	0	90,000
金逸中	董事、副总经理	现任	328,044	44,400	0	372,444	90,000	0	90,000
张江山	董事、副总经理、董事会秘书	现任	138,476	45,000	0	183,476	84,000	0	84,000
王梓臣	副总经理	现任	138,140	44,400	0	182,540	84,000	0	84,000
应阳峰	财务总监	现任	0	44,200	0	44,200	0	0	0
合计	--	--	1,893,484	222,000	0	2,115,484	348,000	0	348,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	953,115,224.82	423,412,552.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	333,080.00	7,329,373.65
衍生金融资产		
应收票据	384,952,128.83	358,677,475.83
应收账款	2,116,274,840.18	1,445,257,530.40
应收款项融资	69,587,936.73	25,059,585.66
预付款项	107,590,243.63	83,361,322.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,501,710.25	37,008,345.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,381,426,797.95	1,107,788,659.76
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	599,943.92	599,943.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,594,462.87	133,858,413.45
流动资产合计	5,166,976,369.18	3,622,353,203.92

项目	期末余额	期初余额
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	261,460,255.40	254,383,993.38
其他权益工具投资	84,071,111.51	84,071,111.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,842,877.13	17,448,766.61
固定资产	3,745,025,705.84	3,908,728,868.31
在建工程	1,676,354,570.09	1,599,879,666.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,968,563.59	2,832,079.11
无形资产	486,571,253.04	500,404,802.85
其中：数据资源		
开发支出	43,272,226.33	36,147,355.09
其中：数据资源		
商誉	600,936,834.86	600,936,834.86
长期待摊费用	10,865,944.85	12,379,102.18
递延所得税资产	432,238,773.98	473,292,915.76
其他非流动资产	174,778,851.13	102,608,346.36
非流动资产合计	7,537,386,967.75	7,593,113,842.66
资产总计	12,704,363,336.93	11,215,467,046.58
流动负债：		
短期借款	2,622,250,291.80	2,303,099,403.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,363,480.00	1,528,080.00
衍生金融负债		
应付票据	879,471,442.20	369,115,147.42
应付账款	1,706,504,399.75	1,505,751,100.52
预收款项		
合同负债	270,089,425.37	76,813,885.07
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	43,710,071.95	70,183,008.22
应交税费	66,666,982.52	46,953,633.29
其他应付款	82,489,770.69	388,834,740.86

项目	期末余额	期初余额
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	1,616,009,030.94	1,547,959,984.76
其他流动负债	1,081,818,540.95	957,631,582.03
流动负债合计	8,372,373,436.17	7,267,870,566.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	714,950,000.01	814,215,058.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,358,339.36	1,088,336.12
长期应付款	257,120,162.59	75,679,981.11
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	204,397,550.84	179,216,244.68
递延所得税负债	6,208,442.74	6,666,547.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,185,034,495.54	1,076,866,168.50
负债合计	9,557,407,931.71	8,344,736,734.60
所有者权益：		
股本	925,127,636.00	925,127,636.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,060,004.59	710,190,044.59
减：库存股	29,721,600.00	29,721,600.00
其他综合收益	22,459,192.22	18,459,093.57
专项储备	10,710,866.71	9,953,178.68
盈余公积	218,347,987.76	218,347,987.76
一般风险准备		
未分配利润	1,093,262,180.55	819,408,715.13
归属于母公司所有者权益合计	2,958,246,267.83	2,671,765,055.73
少数股东权益	188,709,137.39	198,965,256.25
所有者权益合计	3,146,955,405.22	2,870,730,311.98
负债和所有者权益总计	12,704,363,336.93	11,215,467,046.58

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：应阳峰

会计机构负责人：倪晓燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,307,368.22	21,540,658.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	197,525,281.30	133,682,930.15
应收账款	210,059,231.24	116,295,330.28
应收款项融资	751,058.47	110,000.00
预付款项	11,841,714.23	10,443,779.73
其他应收款	970,374,837.64	939,686,448.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	290,303,505.59	276,415,677.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	599,943.92	599,943.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,869,736.41	22,878,387.54
流动资产合计	1,822,632,677.02	1,521,653,156.16
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	4,569,456,212.17	4,646,171,498.26
其他权益工具投资	83,571,111.51	83,571,111.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	103,392,495.04	106,923,396.23
固定资产	365,923,629.76	399,794,672.98
在建工程	10,599,620.82	5,442,375.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,400,264.06	35,565,895.19
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	182,292,487.70	157,782,614.95
其他非流动资产	171,268,585.97	176,325,046.89
非流动资产合计	5,521,904,407.03	5,611,576,611.83
资产总计	7,344,537,084.05	7,133,229,767.99

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	1,338,743,579.83	1,034,877,437.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,611,402.92	57,400,000.00
应付账款	230,053,358.14	210,034,786.39
预收款项		
合同负债	160,725,006.28	18,503,221.62
应付职工薪酬	10,412,254.06	18,340,693.96
应交税费	4,219,603.58	7,999,009.57
其他应付款	404,380,834.68	579,084,348.38
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	787,702,307.37	990,020,509.03
其他流动负债	141,994,864.50	64,363,511.91
流动负债合计	3,258,843,211.36	2,980,623,518.66
非流动负债：		
长期借款	224,950,000.00	242,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	104,145,526.66	44,863,022.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,321,643.33	22,872,900.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,417,169.99	310,435,922.67
负债合计	3,610,260,381.35	3,291,059,441.33
所有者权益：		
股本	925,127,636.00	925,127,636.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,382,044,263.44	1,374,174,303.44
减：库存股	29,721,600.00	29,721,600.00
其他综合收益	47,634,093.48	47,634,093.48
专项储备		
盈余公积	215,539,960.36	215,539,960.36
未分配利润	1,193,652,349.42	1,309,415,933.38
所有者权益合计	3,734,276,702.70	3,842,170,326.66
负债和所有者权益总计	7,344,537,084.05	7,133,229,767.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	3,746,224,420.10	2,609,315,432.03
其中：营业收入	3,746,224,420.10	2,609,315,432.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,380,157,396.14	2,595,627,681.58
其中：营业成本	2,809,397,292.35	2,134,643,802.13
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	21,919,531.16	20,193,658.29
销售费用	52,497,135.08	54,067,643.60
管理费用	263,592,435.42	257,043,122.28
研发费用	80,470,099.74	60,266,579.38
财务费用	152,280,902.39	69,412,875.90
其中：利息费用	106,117,723.80	72,142,594.29
利息收入	1,399,239.10	4,635,486.08
加：其他收益	23,762,468.31	22,570,910.38
投资收益（损失以“—”号填列）	14,651,488.79	16,112,977.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,076,262.02	9,262,517.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	6,519,778.45	-758,533.70
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-33,085,876.75	2,400,227.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		5,550,999.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,174,934.04	-141,488.45
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	376,739,948.72	59,422,844.35
加：营业外收入	3,715,974.41	23,704,701.23
减：营业外支出	4,142,909.95	3,978,709.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	376,313,013.18	79,148,836.07
减：所得税费用	79,760,778.29	15,911,034.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	296,552,234.89	63,237,801.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	306,386,318.17	48,218,285.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,834,083.28	15,019,515.36

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
(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)	273,853,465.42	58,800,194.22
2. 少数股东损益 (净亏损以 “—” 号填列)	22,698,769.47	4,437,607.07
六、其他综合收益的税后净额	4,000,098.65	-2,757,057.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,000,098.65	-2,757,057.10
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,000,098.65	-2,757,057.10
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	4,000,098.65	-2,757,057.10
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	300,552,333.54	60,480,744.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	277,853,564.07	56,043,137.12
归属于少数股东的综合收益总额	22,698,769.47	4,437,607.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.296	0.064
(二) 稀释每股收益	0.296	0.064

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：应阳峰

会计机构负责人：倪晓燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	487,207,690.78	384,454,923.46
减：营业成本	431,819,627.50	319,468,084.91
税金及附加	4,851,553.93	6,063,861.18
销售费用	5,717,231.88	5,790,782.34
管理费用	81,333,605.17	97,748,914.68
研发费用	21,441,301.27	23,297,605.23
财务费用	49,256,196.75	30,086,465.06
其中：利息费用	44,996,256.37	49,704,972.76
利息收入	775,742.36	19,451,516.19
加：其他收益	2,261,597.42	5,589,015.42
投资收益 (损失以 “—” 号填列)	8,313,255.00	92,891,160.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,076,262.02	9,262,517.75
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)		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-39,450,579.95	33,436,206.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）		4,921,088.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）	64,763.20	-12,415.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-136,022,790.05	38,824,266.25
加：营业外收入	1,633,921.03	839,930.73
减：营业外支出	3,270,627.69	3,905,217.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-137,659,496.71	35,758,979.84
减：所得税费用	-21,895,912.75	-7,544,546.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-115,763,583.96	43,303,526.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-115,763,583.96	43,303,526.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-115,763,583.96	43,303,526.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,231,947,289.17	1,507,857,972.15
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	85,682,214.54	90,348,648.33
收到其他与经营活动有关的现金	73,494,141.45	54,162,108.64

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
经营活动现金流入小计	2,391,123,645.16	1,652,368,729.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,270,669,344.23	841,404,297.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	243,165,046.54	232,718,989.68
支付的各项税费	57,264,842.26	58,421,296.16
支付其他与经营活动有关的现金	241,201,135.36	298,553,334.01
经营活动现金流出小计	1,812,300,368.39	1,431,097,917.32
经营活动产生的现金流量净额	578,823,276.77	221,270,811.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		17,256,941.00
取得投资收益收到的现金	18,121,818.90	3,628,643.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,960.00	16,968.99
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	18,213,778.90	20,902,553.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	383,787,750.33	281,954,699.83
投资支付的现金	8,106,449.46	6,230,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	391,894,199.79	288,184,699.83
投资活动产生的现金流量净额	-373,680,420.89	-267,282,146.77
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	2,295,979,502.02	1,891,126,849.90
收到其他与筹资活动有关的现金	851,844,000.00	47,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,147,823,502.02	1,938,626,849.90
偿还债务支付的现金	2,140,863,749.90	1,665,345,373.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,341,559.58	88,099,647.31
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	933,708,170.20	140,471,488.43
筹资活动现金流出小计	3,190,913,479.68	1,893,916,509.73
筹资活动产生的现金流量净额	-43,089,977.66	44,710,340.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,180,096.35	7,151,866.31
五、现金及现金等价物净增加额	153,872,781.87	5,850,871.51
加：期初现金及现金等价物余额	107,646,796.26	213,923,592.02
六、期末现金及现金等价物余额	261,519,578.13	219,774,463.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	461,588,640.46	157,997,051.68
收到的税费返还	21,276,610.15	31,230,715.82
收到其他与经营活动有关的现金	397,309,331.93	1,348,447,360.49
经营活动现金流入小计	880,174,582.54	1,537,675,127.99
购买商品、接受劳务支付的现金	287,414,401.90	78,863,221.97
支付给职工以及为职工支付的现金	63,517,674.96	65,505,907.11
支付的各项税费	10,192,712.61	11,755,289.61
支付其他与经营活动有关的现金	407,939,067.52	259,452,467.67
经营活动现金流出小计	769,063,856.99	415,576,886.36
经营活动产生的现金流量净额	111,110,725.55	1,122,098,241.63
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	3,489,079.88	83,628,643.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,000.00	12,415.41
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	3,546,079.88	83,641,058.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,429,975.90	33,451,023.92
投资支付的现金	2,908,451.89	1,053,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,338,427.79	1,086,951,023.92
投资活动产生的现金流量净额	-9,792,347.91	-1,003,309,965.44
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	1,256,360,000.00	974,573,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	216,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,472,460,000.00	974,573,500.00
偿还债务支付的现金	1,264,035,000.00	985,273,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,801,351.94	51,735,516.07
支付其他与筹资活动有关的现金	232,405,940.41	53,082,334.76
筹资活动现金流出小计	1,542,242,292.35	1,090,091,350.83
筹资活动产生的现金流量净额	-69,782,292.35	-115,517,850.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-872,491.68	2,645,521.55
五、现金及现金等价物净增加额	30,663,593.61	5,915,946.91
加：期初现金及现金等价物余额	8,485,086.49	47,605,160.28
六、期末现金及现金等价物余额	39,148,680.10	53,521,107.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	925,127,636.00				710,190,044.59	29,721,600.00	18,459,093.57	9,953,178.68	218,347,987.76		819,408,715.13		2,671,765,055.73	198,965,256.25	2,870,730,311.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	925,127,636.00				710,190,044.59	29,721,600.00	18,459,093.57	9,953,178.68	218,347,987.76		819,408,715.13		2,671,765,055.73	198,965,256.25	2,870,730,311.98
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					7,869,960.00		4,000,098.65	757,688.03			273,853,465.42		286,481,212.10	-10,256,118.86	276,225,093.24
（一）综合收益总额							4,000,098.65				273,853,465.42		277,853,564.07	22,698,769.47	300,552,333.54
（二）所有者投入和减少资本					7,869,960.00								7,869,960.00	-33,468,970.88	-25,599,010.88
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					7,869,960.00								7,869,960.00		7,869,960.00
4. 其他														-33,468,970.88	-33,468,970.88
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
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								757,688.03					757,688.03	514,082.55	1,271,770.58
1. 本期提取								15,609,006.69					15,609,006.69	897,213.83	16,506,220.52
2. 本期使用								14,851,318.66					14,851,318.66	383,131.28	15,234,449.94
（六）其他															
四、本期期末余额	925,127,636.00				718,060,004.59	29,721,600.00	22,459,192.22	10,710,866.71	218,347,987.76		1,093,262,180.55		2,958,246,267.83	188,709,137.39	3,146,955,405.22

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	925,400,795.00				681,527,776.74	50,052,000.00	20,060,026.29	10,475,162.65	218,347,987.76		865,509,364.95		2,671,269,113.39	171,896,999.07	2,843,166,112.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	925,400,795.00				681,527,776.74	50,052,000.00	20,060,026.29	10,475,162.65	218,347,987.76		865,509,364.95		2,671,269,113.39	171,896,999.07	2,843,166,112.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,196,765.18	-430,000.00	-2,757,057.10	993,736.92			58,800,194.22		75,663,639.22	4,547,939.77	80,211,578.99
（一）综合收益总额							-2,757,057.10				58,800,194.22		56,043,137.12	4,437,607.07	60,480,744.19
（二）所有者投入和减少资本					18,196,765.18	-430,000.00	0.00	0.00					18,626,765.18		18,626,765.18
1．所有者投入的普通股						-430,000.00							430,000.00		430,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					18,196,765.18								18,196,765.18		18,196,765.18
（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															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
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								993,736.92					993,736.92	110,332.70	1,104,069.62
1. 本期提取								12,291,156.45					12,291,156.45	554,749.32	12,845,905.77
2. 本期使用								11,297,419.53					11,297,419.53	444,416.62	11,741,836.15
（六）其他															
四、本期期末余额	925,400,795.00				699,724,541.92	49,622,000.00	17,302,969.19	11,468,899.57	218,347,987.76		924,309,559.17		2,746,932,752.61	176,444,938.84	2,923,377,691.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	925,127,636.00				1,374,174,303.44	29,721,600.00	47,634,093.48		215,539,960.36	1,309,415,933.38		3,842,170,326.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	925,127,636.00				1,374,174,303.44	29,721,600.00	47,634,093.48		215,539,960.36	1,309,415,933.38		3,842,170,326.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,869,960.00					-115,763,583.96		-107,893,623.96
（一）综合收益总额										-115,763,583.96		-115,763,583.96
（二）所有者投入和减少资本					7,869,960.00	0.00						7,869,960.00
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					7,869,960.00							7,869,960.00
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取								2,832,981.45				2,832,981.45

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用							2,832,981.45					2,832,981.45
（六）其他												
四、本期期末余额	925,127,636.00				1,382,044,263.44	29,721,600.00	47,634,093.48		215,539,960.36	1,193,652,349.42		3,734,276,702.70

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	925,400,795.00				1,345,512,035.59	50,052,000.00	55,766,444.42		215,539,960.36	1,392,756,850.11		3,884,924,085.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	925,400,795.00				1,345,512,035.59	50,052,000.00	55,766,444.42		215,539,960.36	1,392,756,850.11		3,884,924,085.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					18,196,765.18	-430,000.00				43,303,526.68		61,930,291.86
（一）综合收益总额										43,303,526.68		43,303,526.68
（二）所有者投入和减少资本					18,196,765.18	-430,000.00						18,626,765.18
1. 所有者投入的普通股						-430,000.00						430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					18,196,765.18							18,196,765.18
（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												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,749,239.95				2,749,239.95
2. 本期使用								2,749,239.95				2,749,239.95
（六）其他												
四、本期期末余额	925,400,795.00				1,363,708,800.77	49,622,000.00	55,766,444.42		215,539,960.36	1,436,060,376.79		3,946,854,377.34

三、公司基本情况

1、公司概况

浙江永太科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“永太科技”）是在原浙江永太化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由浙江永太控股有限公司（原名临海市永太投资有限公司）、王莺妹、何人宝、刘洪等 25 名自然人作为发起人，股本总额为 10,000 万股（每股面值人民币 1 元）。公司营业执照的统一社会信用代码：91330000719525000X。2009 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业：化学原料及化学制品制造业。

截至 2026 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 925,127,636 股，注册资本为 925,127,636 元，注册地：浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号，总部地址：浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号。本公司主要经营活动为：含氟医药、植保与新能源材料的生产、销售及相关材料的贸易业务。本公司的实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2026 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
滨海永太科技有限公司（以下简称“滨海永太”）
上海浓辉化工有限公司（以下简称“上海浓辉”）
邵武永太高新材料有限公司（以下简称“永太高新”）
海南鑫辉矿业有限公司（以下简称“鑫辉矿业”）
浙江永太药业有限公司（以下简称“永太药业”）
永太科技（美国）有限公司（以下简称“永太科技（美国）”）
山东沾化永太药业有限公司（以下简称“山东永太”）
浙江永太新材料有限公司（以下简称“永太新材料”）
上海永太医药科技有限公司（以下简称“上海永太”）
浙江永太新能源材料有限公司（以下简称“永太新能源”）
上海永阔生物医药科技有限公司（以下简称“上海永阔”）
E-TONGCHEMICAL(HONGKONG)CO., LIMITED（以下简称“香港浓辉”）
浙江手心制药有限公司（以下简称“浙江手心”）
佛山手心制药有限公司（以下简称“佛山手心”）
浙江永太手心医药科技有限公司（以下简称“永太手心”）
江苏苏滨生物农化有限公司（以下简称“江苏苏滨”）
江苏汇鸿金普化工有限公司（以下简称“江苏汇鸿”）
滨海美康药业有限公司（以下简称“滨海美康”）
内蒙古永太化学有限公司（以下简称“内蒙古永太”）
E-TONG CHEMICALCO., LIMITED（以下简称“新香港浓辉”）
杭州永太生物医药有限公司（以下简称“杭州永太”）
PT. ETONG CHEMICAL INDONESIA（以下简称“印尼浓辉”）
E-TONG CHEMICAL (PHILIPPINES) INC.（以下简称“菲律宾浓辉”）
E-TONG AGROTECH NIGERIA LIMITED（以下简称“尼日利亚浓辉”）
E-TONG CHEMICALS (PVT.) LTD.（以下简称“巴基斯坦浓辉”）
LIDEAL MINES LIMITED（以下简称“里德矿业”）
AGRO JUNTOS COLOMBIA S. A. S.（以下简称“哥伦比亚浓辉”）
FARMALINE CROPCARE BANGLADESH LIMITED（以下简称“孟加拉浓辉”）
浙江永太氟乐科技有限公司（以下简称“永太氟乐”）
杭州永太手心生物制药有限公司（以下简称“杭州永太手心”）
QUANG HOP BIOCHEMICAL COMPANY LIMITED（以下简称“越南浓辉”）
福建永太氟源科技有限公司（以下简称“永太氟源”）
MONAGRO CROPSCIENCE CO., LTD.（以下简称“柬埔寨浓辉”）
E-TONG CHEMICAL(THAILAND) CO., LTD.（以下简称“泰国浓辉”）

子公司名称
上海永太芯氟新材料有限公司（以下简称“永太芯氟”）
AGRO JUNTOS BRAZIL LTDA（以下简称“巴西浓辉”）
SEWELL AGROCHEM NIGERIA CO LIMITED（以下简称“尼日利亚森威”）
盐城永太新材料有限公司（以下简称“盐城永太”）
佛山永太手心医药有限公司（以下简称“佛山永太手心”）
佛山永太手心大药房有限公司（以下简称“佛山永太手心大药房”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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：无。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中本公司之美国子公司永太科技（美国）、香港孙公司香港浓辉和新香港浓辉的记账本位币为美元，印度尼西亚孙公司印尼浓辉的记账本位币为印尼盾，菲律宾孙公司菲律宾浓辉的记账本位币为菲律宾比索，尼日利亚孙公司尼日利亚浓辉、里德矿业、尼日利亚森威的记账本位币为尼日利亚奈拉，巴基斯坦孙公司巴基斯坦浓辉的记账本位币为巴基斯坦卢比，哥伦

比亚孙公司哥伦比亚浓辉的记账本位币为哥伦比亚比索，孟加拉孙公司孟加拉浓辉的记账本位币为孟加拉国塔卡，越南孙公司越南浓辉的记账本位币为越南盾，柬埔寨孙公司柬埔寨浓辉的记账本位币为柬埔寨瑞尔，泰国孙公司泰国浓辉的记账本位币为泰国泰铢，巴西孙公司巴西浓辉的记账本位币为巴西雷亚尔，其余公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额≥2000 万人民币
重要的开发支出	单项金额≥1000 万人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额≥800 万人民币
重要的账龄超过一年或逾期的应付账款、预付款项、合同负债	单项金额≥1500 万人民币
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额超过公司合并资产总额 5%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额或收入总额超过公司资产总额或收入总额 10%
重要的投资活动/筹资活动有关的现金	单项投资活动/筹资活动现金金额超过资产总额 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十五）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	账龄分析法组合	根据承兑人信用风险特征的不同，对应收票据进行划分。
	低风险组合	
应收账款、其他应收款	账龄分析法组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的

项目	组合类别	确定依据
		具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

本公司以应收款项的确认时点为账龄起点，按先发生先收回的原则统计账龄。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

14、持有待售资产

1. 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

1. 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	2-10 年	5.00%	47.50-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50 年	年限平均法	无	土地使用权证
商标	10 年	年限平均法	无	预计可使用年限
专利及专有技术	5-10 年	年限平均法	无	预计可使用年限
软件及其他（排污许可证、生产许可等）	5-10 年	年限平均法	无	预计可使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、委外费用等相关支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

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

22、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
设备改造	受益期内平均摊销	4-5 年
装修费	受益期内平均摊销	3-5 年
其他	受益期内平均摊销	2-5 年

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

26、股份支付

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

1.以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2.以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）一般销售业务

本集团通过向客户交付含氟医药、植保与新能源材料产品等商品履行履约义务。

国内销售一般模式：客户收到货物并经验收合格后确认收入。

国内销售寄售模式：将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。

国外销售模式：对以 FOB、CIF、CFR 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为收入确认时点。

（2）贸易业务

对于贸易业务，本集团综合考虑合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）。如果本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此本集团在该交易中是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。如果本集团对特定商品并无控制权（如无实物物流交易等），则本集团在该交易中的身份是代理人，按照净额法确认相关收入。

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

29、政府补助

1.类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

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

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

2.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3.会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31、租赁

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

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

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1、使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“五、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2、租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3、短期租赁和低价值资产租赁

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

4、租赁变更

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

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

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

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为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。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

1、经营租赁会计处理

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

2、融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为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。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十一）金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）债务重组

1、作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%（注 2）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、8.25%、16.5%、15%、20%、22%、25%、29%、30%、34%、35%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
永太科技、浙江手心、佛山手心、内蒙古永太	15%
永太科技（美国）	9%
香港浓辉、新香港浓辉	应纳税所得额不超过 200.00 万元港币的部分适用税率 8.25%，超过 200.00 万元港币的部分适用税率 16.5%
上海永太、永太氟乐、菲律宾浓辉、杭州永太手心、越南浓辉、柬埔寨浓辉、泰国浓辉、永太芯氟	20%
印尼浓辉	22%
滨海永太、上海浓辉、永太高新、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、永太新能源、上海永阔、永太手心、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、杭州永太、永太氟源	25%
巴基斯坦浓辉	29%
尼日利亚浓辉、里德矿业、孟加拉浓辉、尼日利亚森威	30%
巴西浓辉	34%
哥伦比亚浓辉	35%

2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202333012345，有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司的高新证书已经到期，正在准备申请进行复审，根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2026 年 1-6 月暂按 15%的税率计提企业所得税。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，浙江手心收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202333005271，有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。截至 2026 年 6 月 30 日，浙江手心的高新证书已经到期，正在准备申请进行复审，根据高新技术企业的有关税收优惠，浙江手心 2026 年 1-6 月暂按 15%的税率计提企业所得税。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，佛山手心收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202544000724，有效期三年（2025 年、2026 年、2027 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，佛山手心 2026 年 1-6 月执行的企业所得税税率为 15%。

4、根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的公告，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，内蒙古永太符合西部地区鼓励类产业项目，内蒙古永太 2026 年 1-6 月执行的企业所得税税率为 15%。

5、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）规定，对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的优惠政策延期至 2027 年 12 月 31 日。根据小微企业的有关税收优惠，上海永太、永太氟乐、杭州永太手心、永太芯氟、佛山永太手心、佛山永太手心大药房 2026 年度执行的所得税税率为 20%。根据上述政策可叠加享受“六税两费”减半征收优惠政策。上海永太、永太氟乐、杭州永太手心、永太芯氟、佛山永太手心、佛山永太手心大药房 2026 年度城建税、教育费附加、地方教育费附加均减半征收。

6、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），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%抵减应纳税额，子公司佛山手心享受前述增值税加计抵减政策。

3、其他

注 1：

永太科技、滨海永太、上海浓辉、永太高新、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、上海永太、永太新能源、上海永阔、浙江手心、佛山手心、永太手心、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、内蒙古永太、杭州永太、永太氟乐、杭州永太手心、盐城永太按销售货物和应税劳务收入的 9%、13%计算销项税；

永太科技（美国）、香港浓辉、新香港浓辉、尼日利亚浓辉、巴基斯坦浓辉、里德矿业、哥伦比亚浓辉、孟加拉浓辉、越南浓辉、菲律宾浓辉、柬埔寨浓辉、泰国浓辉、巴西浓辉、尼日利亚森威不计缴增值税。

印尼浓辉按销售货物收入的 10%计算销项税。

永太科技销售房屋按 5%征收率简易征税。

永太科技、上海永太技术转让服务按应税收入的 6%计缴。

佛山永太手心、佛山永太手心大药房按 3% 征收率计缴。

注 2：

永太科技、滨海永太、上海浓辉、鑫辉矿业、永太药业、上海永太、永太新能源、上海永阔、永太手心、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、永太氟乐、杭州永太手心、盐城永太按流转税额的 5%计缴；

永太高新、山东永太、永太新材料、浙江手心、佛山手心、内蒙古永太、杭州永太、佛山永太手心、佛山永太手心大药房按流转税额的 7%计缴；

永太科技（美国）、香港浓辉、新香港浓辉、印尼浓辉、尼日利亚浓辉、巴基斯坦浓辉、里德矿业、哥伦比亚浓辉、孟加拉浓辉、越南浓辉、菲律宾浓辉、柬埔寨浓辉、泰国浓辉、巴西浓辉、尼日利亚森威不计缴城市维护建设税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	466,663.00	250,839.36
银行存款	189,694,448.16	115,051,866.82
其他货币资金	762,954,113.66	308,109,846.67
合计	953,115,224.82	423,412,552.85
其中：存放在境外的款项总额	105,293,784.25	35,854,186.68

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,080.00	7,329,373.65
其中：		
衍生金融资产	333,080.00	7,329,373.65

项目	期末余额	期初余额
合计	333,080.00	7,329,373.65

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	384,952,128.83	256,802,652.63
商业承兑票据		107,236,656.00
减：坏账准备		5,361,832.80
合计	384,952,128.83	358,677,475.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	384,952,128.83	100.00%			384,952,128.83	364,039,308.63	100.00%	5,361,832.80	1.47%	358,677,475.83
其中：										
低风险组合	384,952,128.83	100.00%			384,952,128.83	256,802,652.63	70.54%			256,802,652.63
账龄组合						107,236,656.00	29.46%	5,361,832.80	5.00%	101,874,823.20
合计	384,952,128.83	100.00%			384,952,128.83	364,039,308.63	100.00%	5,361,832.80		358,677,475.83

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	5,361,832.80		5,361,832.80			0.00
合计	5,361,832.80		5,361,832.80			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		339,261,221.50
合计		339,261,221.50

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,221,892,654.67	1,515,646,795.28
1 至 2 年	6,974,670.60	8,328,084.65
2 至 3 年	1,420,476.74	2,680,667.14
3 年以上	57,686,193.51	55,329,124.32
合计	2,287,973,995.52	1,581,984,671.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,308,924.08	0.93%	21,308,924.08	100.00%	0.00	21,813,352.06	1.38%	21,813,352.06	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,266,665,071.44	99.07%	150,390,231.26	6.63%	2,116,274,840.18	1,560,171,319.33	98.62%	114,913,788.93	7.37%	1,445,257,530.40
其中：										
账龄分析法组合	2,266,665,071.44	99.07%	150,390,231.26	6.63%	2,116,274,840.18	1,560,171,319.33	98.62%	114,913,788.93	7.37%	1,445,257,530.40
合计	2,287,973,995.52	100.00%	171,699,155.34		2,116,274,840.18	1,581,984,671.39	100.00%	136,727,140.99		1,445,257,530.40

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BIOMED PHARMACEUTICAL INDUSTRIES 等	21,813,352.06	21,813,352.06	21,308,924.08	21,308,924.08	100.00%	预计无法收回
合计	21,813,352.06	21,813,352.06	21,308,924.08	21,308,924.08		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,221,892,654.67	111,094,632.99	5.00%
1 至 2 年	6,191,916.03	1,238,383.18	20.00%
2 至 3 年	1,046,571.30	523,285.65	50.00%
3 年以上	37,533,929.44	37,533,929.44	100.00%
合计	2,266,665,071.44	150,390,231.26	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	136,727,140.99	35,404,228.79		89,468.83	-342,745.61	171,699,155.34
合计	136,727,140.99	35,404,228.79		89,468.83	-342,745.61	171,699,155.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	89,468.83

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	279,512,843.11	0.00	279,512,843.11	12.22%	13,975,642.16
第二名	124,518,000.00	0.00	124,518,000.00	5.44%	6,225,900.00
第三名	86,632,550.15	0.00	86,632,550.15	3.79%	4,331,627.51
第四名	68,522,725.40	0.00	68,522,725.40	2.99%	3,426,136.27
第五名	62,877,262.40	0.00	62,877,262.40	2.75%	3,143,863.12

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	622,063,381.06	0.00	622,063,381.06	27.19%	31,103,169.06

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	69,587,936.73	25,059,585.66
合计	69,587,936.73	25,059,585.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
应收票据	1,912,600.00
合计	1,912,600.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	732,409,652.25	
合计	732,409,652.25	

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	25,059,585.66	842,807,329.33	798,278,978.26		69,587,936.73	
合计	25,059,585.66	842,807,329.33	798,278,978.26		69,587,936.73	

(7) 其他说明

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,501,710.25	37,008,345.80
合计	94,501,710.25	37,008,345.80

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,921,411.17	2,348,465.98
备用金及借款	13,911,099.39	8,260,216.38
出口退税	9,554,958.70	17,331,063.36
单位往来款	121,667,987.25	49,971,885.62
其他	13,347,194.58	24,826,120.16
合计	162,402,651.09	102,737,751.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,993,375.65	40,026,330.54
1 至 2 年	26,581,332.44	25,143,548.09
2 至 3 年	7,003,757.43	17,310,567.91
3 年以上	23,824,185.57	20,257,304.96
合计	162,402,651.09	102,737,751.50

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	48,581,750.12	29.91%	48,581,750.12	100.00%	0.00	48,636,035.59	47.34%	48,636,035.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	113,820,900.97	70.09%	19,319,190.72	16.97%	94,501,710.25	54,101,715.91	52.66%	17,093,370.11	31.59%	37,008,345.80
其中：										
账龄分析法组	113,820,900.97	70.09%	19,319,190.72	16.97%	94,501,710.25	54,101,715.91	52.66%	17,093,370.11	31.59%	37,008,345.80

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	
合										
合计	162,402,651.09	100.00%	67,900,940.84		94,501,710.25	102,737,751.50	100.00%	65,729,405.70		37,008,345.80

按单项计提坏账准备类别名称：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃智鹏科技有限公司	14,294,803.85	14,294,803.85	14,214,582.47	14,214,582.47	100.00%	预付采购款、对方已失信，公司已采取诉讼措施，预计无法收回
石家庄三多贸易有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00%	预付采购款、对方失信，公司已报案，预计无法收回
合计	23,894,803.85	23,894,803.85	23,814,582.47	23,814,582.47		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,467,139.37	4,673,356.97	5.00%
1 至 2 年	3,714,373.99	742,874.78	20.00%
2 至 3 年	5,472,857.31	2,736,428.67	50.00%
3 年以上	11,166,530.30	11,166,530.30	100.00%
合计	113,820,900.97	19,319,190.72	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	17,093,370.11		48,636,035.59	65,729,405.70
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第一阶段	80,221.38		-80,221.38	0.00
本期计提	3,017,544.85		25,935.91	3,043,480.76
其他变动	-871,945.62			-871,945.62
2026 年 6 月 30 日余额	19,319,190.72		48,581,750.12	67,900,940.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款项 坏账准备	65,729,405.70	3,043,480.76			-871,945.62	67,900,940.84
合计	65,729,405.70	3,043,480.76			-871,945.62	67,900,940.84

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末 余额
第一名	单位往来款	51,042,286.27	1 年内	31.43%	2,552,114.31
第二名	单位往来款	14,214,582.47	1-2 年	8.75%	14,214,582.47
第三名	单位往来款	9,600,000.00	2-3 年	5.91%	9,600,000.00
第四名	出口退税	9,554,958.70	1 年内	5.88%	477,747.94
第五名	单位往来款	6,223,570.42	1 年内	3.83%	311,178.52
合计		90,635,397.86		55.80%	27,155,623.24

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,729,260.12	75.03%	53,567,911.57	64.26%
1 至 2 年	6,920,595.07	6.43%	10,893,450.54	13.07%
2 至 3 年	8,688,425.32	8.08%	9,273,414.88	11.12%
3 年以上	11,251,963.12	10.46%	9,626,545.61	11.55%
合计	107,590,243.63		83,361,322.60	

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

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,418,722.62	11.54%
第二名	7,274,238.72	6.76%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第三名	5,093,000.00	4.73%
第四名	3,489,000.00	3.24%
第五名	3,000,000.00	2.79%
合计	31,274,961.34	29.06%

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	319,489,211.02	1,014,303.17	318,474,907.85	203,350,629.09	1,278,767.92	202,071,861.17
在产品	292,454,266.51	748,804.67	291,705,461.84	225,484,602.38	748,804.67	224,735,797.71
库存商品	738,277,396.71	20,975,345.81	717,302,050.90	682,185,653.59	24,841,474.31	657,344,179.28
周转材料	2,435,061.24		2,435,061.24	2,849,937.46		2,849,937.46
发出商品	51,509,316.12		51,509,316.12	9,580,177.59		9,580,177.59
委托加工物资				11,206,706.55		11,206,706.55
合计	1,404,165,251.60	22,738,453.65	1,381,426,797.95	1,134,657,706.66	26,869,046.90	1,107,788,659.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,278,767.92			264,464.75		1,014,303.17
在产品	748,804.67					748,804.67
库存商品	24,841,474.31			3,866,128.50		20,975,345.81
合计	26,869,046.90			4,130,593.25		22,738,453.65

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	599,943.92		599,943.92	1,013,191.84	125,949.40	2029年12月31日
合计	599,943.92		599,943.92	1,013,191.84	125,949.40	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,324,580.68	57,575,721.33
预缴所得税	7,858,755.27	7,825,930.15
待认证进项税	32,142,291.14	68,002,185.93
其他	268,835.78	454,576.04
合计	58,594,462.87	133,858,413.45

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江临海农村商业银行股份有限公司	83,091,525.58			54,940,453.58		3,489,079.88	83,091,525.58	非交易性权益投资
重庆和亚化医投资管理有限公司	479,585.93				20,414.07		479,585.93	非交易性权益投资
临海市求知安全培训有限公司	500,000.00						500,000.00	非交易性权益投资
合计	84,071,111.51			54,940,453.58	20,414.07	3,489,079.88	84,071,111.51	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	26,557,462.09										26,557,462.09	
上海科瓴医疗科技有限公司	20,049,494.41										20,049,494.41	
贵州巴莱农业科技有限公司	3,280,819.25										3,280,819.25	
上海安必生制药技术有限公司	182,621,706.08				7,076,262.02						189,697,968.10	
杭州沐邦股权投资合伙企业（有限合伙）	4,896,405.16										4,896,405.16	
宜昌诚邦药业有限公司	14,488,766.39										14,488,766.39	
BAJONTA INTERNATIONAL CHEMICALS LIMITED	2,489,340.00										2,489,340.00	
小计	254,383,993.38				7,076,262.02						261,460,255.40	

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		
合计	254,383,993.38				7,076,262.02						261,460,255.40	

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：无。
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：无。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,834,250.40			25,834,250.40
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	25,834,250.40			25,834,250.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,385,483.79			8,385,483.79
2. 本期增加金额	605,889.48			605,889.48
(1) 计提或摊销	605,889.48			605,889.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,991,373.27			8,991,373.27
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(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	16,842,877.13			16,842,877.13
2. 期初账面价值	17,448,766.61			17,448,766.61

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：无。

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：无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,745,025,705.84	3,908,728,868.31
合计	3,745,025,705.84	3,908,728,868.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,255,008,670.41	4,031,463,808.75	57,739,322.31	331,144,296.63	6,675,356,098.10
2. 本期增加金额	51,249,267.70	91,485,034.33	1,295,153.80	5,032,641.30	149,062,097.13
(1) 购置	12,484,025.93	90,313,754.75	1,223,054.81	4,716,627.83	108,737,463.32
(2) 在建工程转入	38,764,920.30	1,516,460.18		663,445.07	40,944,825.55
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算	321.47	-345,180.60	72,098.99	-347,431.60	-620,191.74
3. 本期减少金额	48,504,247.14	115,714,493.96	2,518,761.70	3,635,496.41	170,372,999.21
(1) 处置或报废	5,776,502.30	30,307,644.93	2,428,153.50	3,065,851.73	41,578,152.46
(2) 企业合并减少	42,727,744.84	85,406,849.03	90,608.20	569,644.68	128,794,846.75
4. 期末余额	2,257,753,690.97	4,007,234,349.12	56,515,714.41	332,541,441.52	6,654,045,196.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	778,957,220.54	1,664,422,342.16	52,466,420.79	255,997,331.08	2,751,843,314.57
2. 本期增加金额	54,909,723.63	163,936,209.93	2,598,345.57	13,231,027.26	234,675,306.39
(1) 计提	54,909,653.52	163,902,254.10	2,568,672.35	13,535,769.96	234,916,349.93
(2) 外币报表折算	70.11	33,955.83	29,673.22	-304,742.70	-241,043.54
3. 本期减少金额	21,335,687.54	57,218,064.05	2,366,225.67	3,329,247.39	84,249,224.65
(1) 处置或报废	4,784,880.60	27,143,977.88	2,286,045.49	2,863,970.31	37,078,874.28
(2) 企业合并减少	16,550,806.94	30,074,086.17	80,180.18	465,277.08	47,170,350.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	812,531,256.63	1,771,140,488.04	52,698,540.69	265,899,110.95	2,902,269,396.31
三、减值准备					
1. 期初余额		14,783,915.22			14,783,915.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		8,033,821.35			8,033,821.35
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少		8,033,821.35			8,033,821.35
4. 期末余额		6,750,093.87			6,750,093.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,445,222,434.34	2,229,343,767.21	3,817,173.72	66,642,330.57	3,745,025,705.84
2. 期初账面价值	1,476,051,449.87	2,352,257,551.37	5,272,901.52	75,146,965.55	3,908,728,868.31

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	322,920,208.30	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 固定资产清理

无。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,562,782,750.91	1,508,921,383.91
工程物资	113,571,819.18	90,958,282.73
合计	1,676,354,570.09	1,599,879,666.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古永太项目	1,105,014,966.27		1,105,014,966.27	1,048,488,036.93		1,048,488,036.93
永太高新年产 13.4 万吨液态锂盐产业化项目	0.00		0.00	87,984,596.39	493,718.84	87,490,877.55
永太高新锂电池材料	121,210,793.19	710,473.46	120,500,319.73	115,562,027.61	710,473.46	114,851,554.15

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
二期扩建项目						
滨海美康一期工程	30,344,481.25		30,344,481.25	30,344,481.25		30,344,481.25
重庆永原盛精细化工产品项目	0.00		0.00	59,926,404.84	1,972,784.60	57,953,620.24
年产 50000t 六氟磷酸锂技改扩建项目	29,804,861.93		29,804,861.93			
其他项目	277,611,840.57	493,718.84	277,118,121.73	169,792,813.79		169,792,813.79
合计	1,563,986,943.21	1,204,192.30	1,562,782,750.91	1,512,098,360.81	3,176,976.90	1,508,921,383.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
内蒙古永太项目	3,000,000,000.00	1,048,488,036.93	95,291,849.64	38,764,920.30		1,105,014,966.27	94.14%	建设中	53,209,849.34	480,235.82	2.42%	其他
永太高新年产 13.4 万吨液态锂盐产业化项目 ^{注 1}	792,697,400.00	87,984,596.39	5,489,127.61		93,473,724.00	0.00	92.51%	已取消	6,777,874.72			其他
永太高新锂电池材料二期扩建项目	390,000,000.00	115,562,027.61	5,648,765.58			121,210,793.19	108.19%	建设中				其他
重庆永原盛精细化工产品项目 ^{注 2}	189,000,000.00	59,926,404.84			59,926,404.84	0.00	0.00%	已处置				其他
滨海美康一期工程	150,000,000.00	30,344,481.25				30,344,481.25	123.24%	建设中				其他
年产 50000t 六氟磷酸锂技改扩建项目	550,000,000.00		29,804,861.93			29,804,861.93	5.42%	建设中				其他
合计	5,071,697,400.00	1,342,305,547.02	136,234,604.76	38,764,920.30	153,400,128.84	1,286,375,102.64			59,987,724.06	480,235.82		

注 1:永太高新年产 13.4 万吨液态锂盐产业化项目本期其他减少 93,473,724.00 元，系 2026 年 3 月 13 日公司第七届董事会第六次会议通过《关于取消子公司部分液态锂盐产业化项目议案》，公司决定取消永太高新“年产 13.4 万吨液态锂盐产业化项目”中尚未投产的“年产 6.7 万吨六氟磷酸锂溶液项目”，针对已建成资产，公司将进行统筹规划与再利用，用于其他项目建设与发展(包括年产 5 万吨六氟磷酸锂技改扩建项目)。

注 2:重庆永原盛精细化工产品项目本期其他减少，主要系合并范围变动所致。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
重庆永原盛精细化工产品项目	1,972,784.60		1,972,784.60	0.00	
永太高新锂电池材料二期扩建项目	710,473.46			710,473.46	可收回金额小于账面价值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
永太高新年产 13.4 万吨液态 锂盐产业化项目	493,718.84		493,718.84	0.00	
其他项目	0.00	493,718.84		493,718.84	可收回金额小于 账面价值
合计	3,176,976.90	493,718.84	2,466,503.44	1,204,192.30	--

其他说明：重庆永原盛精细化工产品项目本期减少，主要系合并范围变动所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	113,571,819.18		113,571,819.18	90,958,282.73		90,958,282.73
合计	113,571,819.18		113,571,819.18	90,958,282.73		90,958,282.73

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,852,976.77	8,852,976.77
2. 本期增加金额	4,356,555.84	4,356,555.84
— 新增租赁	4,356,555.84	4,356,555.84
3. 本期减少金额	1,281,952.72	1,281,952.72
— 处置	1,281,952.72	1,281,952.72
4. 期末余额	11,927,579.89	11,927,579.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,020,897.66	6,020,897.66
2. 本期增加金额	1,225,210.81	1,225,210.81
(1) 计提	1,225,210.81	1,225,210.81
3. 本期减少金额	287,092.17	287,092.17
(1) 处置	287,092.17	287,092.17
4. 期末余额	6,959,016.30	6,959,016.30
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		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,968,563.59	4,968,563.59
2. 期初账面价值	2,832,079.11	2,832,079.11

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	450,457,326.18	270,923,043.94		30,108,100.00	45,056,252.11	796,544,722.23
2. 本期增加金额		979,587.50			14,461,695.74	15,441,283.24
(1) 购置		979,587.50			14,461,695.74	15,441,283.24
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	11,143,122.32					11,143,122.32
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	11,143,122.32					11,143,122.32
4. 期末余额	439,314,203.86	271,902,631.44		30,108,100.00	59,517,947.85	800,842,883.15
二、累计摊销						
1. 期初余额	102,275,151.12	143,200,142.55		24,493,416.55	26,171,209.16	296,139,919.38
2. 本期增加金额	5,704,968.50	10,797,407.59		1,937,804.04	1,340,321.55	19,780,501.68
(1) 计提	5,704,968.50	10,797,407.59		1,937,804.04	1,340,321.55	19,780,501.68
3. 本期减少金额	1,648,790.95					1,648,790.95
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	1,648,790.95					1,648,790.95
4. 期末余额	106,331,328.67	153,997,550.14		26,431,220.59	27,511,530.71	314,271,630.11
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	332,982,875.19	117,905,081.30		3,676,879.41	32,006,417.14	486,571,253.04
2. 期初账面价值	348,182,175.06	127,722,901.39		5,614,683.45	18,885,042.95	500,404,802.85

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为 18.23%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
永太新能源	17,848,185.57			17,848,185.57
上海浓辉	177,627,292.14			177,627,292.14
浙江手心	373,747,189.15			373,747,189.15
佛山手心	69,669,921.57			69,669,921.57
江苏苏滨	92,772,780.75			92,772,780.75
滨海美康	2,645,729.61			2,645,729.61
合计	734,311,098.79			734,311,098.79

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
永太新能源	17,848,185.57			17,848,185.57
上海浓辉	22,753,297.61			22,753,297.61
浙江手心				
佛山手心				
江苏苏滨	92,772,780.75			92,772,780.75
滨海美康				
合计	133,374,263.93			133,374,263.93

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海浓辉	与为并购上海浓辉化工有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海浓辉化工有限公司组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产等。		是
浙江手心	与为并购浙江手心制药有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为浙江手心制药有限公司组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产、无形资产等。		是
佛山手心	与为并购佛山手心制药有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为佛山手心制药有限公司组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产、无形资产等。		是

(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：无。

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：无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造	2,690,413.21	133,573.87	1,093,099.61		1,730,887.47
装修费	5,418,150.25	2,435,779.82	2,635,798.83		5,218,131.24
其他	4,270,538.72	620,004.22	973,616.80		3,916,926.14
合计	12,379,102.18	3,189,357.91	4,702,515.24		10,865,944.85

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	50,917,080.34	7,983,473.81	81,011,773.39	16,213,161.15
可抵扣亏损	1,383,011,772.03	279,732,660.38	1,579,724,763.88	333,501,473.04
坏帐准备	176,040,237.29	45,027,132.63	162,311,212.48	33,724,272.44
存货跌价准备	25,218,717.65	5,429,495.32	28,608,522.30	6,276,946.49
子公司股权减值准备	268,000,000.00	40,200,000.00	268,000,000.00	40,200,000.00
递延收益	195,432,676.20	43,769,979.55	165,900,958.06	36,791,880.66
预提成本费用	9,397,029.47	1,409,554.42	11,030,548.23	1,817,934.11
交易性金融资产公允价值变动	3,595,560.00	898,890.00	1,528,080.00	382,020.00
租赁税会差异	1,278,285.75	191,742.86	1,278,285.73	191,742.86
股权激励费用	106,812,000.00	16,021,800.00	84,129,600.00	12,619,440.00
合计	2,219,703,358.73	440,664,728.97	2,383,523,744.07	481,718,870.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,400,793.35	6,208,442.74	30,123,585.39	6,666,547.96
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公	54,940,453.58	8,241,068.04	54,940,453.60	8,241,068.04

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
允价值变动				
租赁税会差异	1,232,579.69	184,886.95	1,232,579.67	184,886.95
合计	83,573,826.62	14,634,397.73	86,296,618.66	15,092,502.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,425,954.99	432,238,773.98	8,425,954.99	473,292,915.76
递延所得税负债	8,425,954.99	6,208,442.74	8,425,954.99	6,666,547.96

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	127,526,278.55		127,526,278.55	63,796,116.04		63,796,116.04
预付土地出让金	1,548,250.00		1,548,250.00	1,548,250.00		1,548,250.00
预付药证登记支出及其他	45,704,322.58		45,704,322.58	37,263,980.32		37,263,980.32
合计	174,778,851.13		174,778,851.13	102,608,346.36		102,608,346.36

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	691,595,646.69	691,595,646.69	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、银行借款、期货账户以及法院诉讼冻结	315,765,756.59	315,765,756.59	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、银行借款、期货账户以及法院诉讼冻结
应收票据	339,261,221.50	339,261,221.50	其他	已背书/贴现未到期未终止确认	357,064,366.36	351,702,533.56	其他	已背书/贴现未到期未终止确认
固定资产	3,611,363,975.11	2,183,862,589.96	抵押	用于银行借款	2,450,923,335.25	1,429,006,415.63	抵押	用于银行借款
无形资产	364,025,757.26	276,646,063.31	抵押	用于银行借款	339,152,473.28	261,556,062.42	抵押	用于银行借款
应收账款	47,299,223.85	44,934,262.66	质押	用于开立银行承兑汇票、银行借款	55,435,612.15	52,663,831.54	质押	用于开立银行承兑汇票、银行借款
投资性房地产	25,834,250.40	16,842,877.13	抵押	用于银行借款	25,834,250.40	17,448,766.61	抵押	用于银行借款
在建工程	99,220,200.97	99,220,200.97	抵押	用于银行借款	157,749,810.80	157,749,810.80	抵押	用于银行借款
其他权益工具投资	83,091,525.58	83,091,525.58	冻结	法院诉讼冻结	83,091,525.58	83,091,525.58	冻结	法院诉讼冻结
应收款项融资	1,912,600	1,912,600	质押	用于开立银行承				

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
	.00	.00		兑汇票				
合计	5,263,604,401.36	3,737,366,987.80			3,785,017,130.41	2,668,984,702.73		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	554,337,449.96	647,060,000.00
保证借款	1,959,146,257.84	1,397,893,423.20
未终止确认的票据贴现	108,766,584.00	258,145,980.73
合计	2,622,250,291.80	2,303,099,403.93

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,363,480.00	1,528,080.00
其中：		
衍生金融负债	3,363,480.00	1,528,080.00
合计	3,363,480.00	1,528,080.00

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,927,000.00	32,480,000.00
银行承兑汇票	855,544,442.20	336,635,147.42
合计	879,471,442.20	369,115,147.42

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,548,113,588.34	1,259,541,862.43
1-2 年	102,940,234.56	145,864,494.17
2-3 年	13,881,152.52	46,906,165.91
3 年以上	41,569,424.33	53,438,578.01
合计	1,706,504,399.75	1,505,751,100.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
永太高新设备工程款	46,347,225.62	工程款尚未结算
合计	46,347,225.62	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	82,489,770.69	388,834,740.86
合计	82,489,770.69	388,834,740.86

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	49,262,575.34	342,854,180.68
预提费用	22,078,224.00	16,865,563.22
保证金	5,608,776.89	4,488,614.92
其他	5,540,194.46	24,626,382.04
合计	82,489,770.69	388,834,740.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	263,524,275.08	23,290,292.35
1-2 年	1,314,457.98	581,099.32
2-3 年	798,295.83	1,987,073.40
3 年以上	4,452,396.48	50,955,420.00
合计	270,089,425.37	76,813,885.07

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,262,254.23	217,828,186.44	244,000,839.53	42,089,601.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,920,753.99	18,407,151.87	18,707,435.05	1,620,470.81
合计	70,183,008.22	236,235,338.31	262,708,274.58	43,710,071.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,430,631.60	190,081,411.78	214,779,920.08	38,732,123.30
2、职工福利费	289,232.89	11,107,753.15	11,237,346.47	159,639.57
3、社会保险费	1,796,783.60	10,882,210.68	11,722,583.38	956,410.90
其中：医疗保险费	1,645,097.33	9,196,987.09	10,069,772.11	772,312.31
工伤保险费	151,686.27	1,603,429.70	1,571,017.38	184,098.59
生育保险费		81,793.89	81,793.89	
4、住房公积金	107,952.00	4,635,411.20	4,725,423.20	17,940.00
5、工会经费和职工教育经费	2,637,654.14	1,121,399.63	1,535,566.40	2,223,487.37
合计	68,262,254.23	217,828,186.44	244,000,839.53	42,089,601.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,877,295.66	17,872,455.80	18,177,693.56	1,572,057.90
2、失业保险费	43,458.33	534,696.07	529,741.49	48,412.91
合计	1,920,753.99	18,407,151.87	18,707,435.05	1,620,470.81

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,886,886.91	4,248,542.56
企业所得税	48,457,424.34	22,113,084.83
个人所得税	501,533.62	608,956.70
城市维护建设税	344,270.74	443,224.88
房产税	7,194,533.90	11,159,301.64
土地使用税	2,833,832.06	4,741,346.70
印花税	1,812,319.31	1,871,774.95
残疾人保障金	1,361,512.32	1,378,157.61
教育费附加及地方教育费附加	263,851.42	379,384.00
环保税及其他	10,817.90	9,859.42
合计	66,666,982.52	46,953,633.29

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,155,865,882.27	1,279,551,716.25
一年内到期的长期应付款	457,523,015.70	266,777,210.65
一年内到期的租赁负债	2,620,132.97	1,631,057.86
合计	1,616,009,030.94	1,547,959,984.76

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,591,239.45	4,287,116.40
已背书未终止确认的应收票据	339,261,221.50	243,378,385.63
少数股权回购金融负债	680,244,480.00	680,244,480.00
回购库存股义务	29,721,600.00	29,721,600.00
合计	1,081,818,540.95	957,631,582.03

33、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	522,450,000.01	421,015,058.63
保证借款	192,500,000.00	393,200,000.00
合计	714,950,000.01	814,215,058.63

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
仓库租赁	2,358,339.36	1,088,336.12
合计	2,358,339.36	1,088,336.12

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	257,120,162.59	75,679,981.11
合计	257,120,162.59	75,679,981.11

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,216,244.68	41,840,000.00	16,658,693.84	204,397,550.84	政府补助
合计	179,216,244.68	41,840,000.00	16,658,693.84	204,397,550.84	

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	925,127,636.00						925,127,636.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,263,172,776.40			1,263,172,776.40
其他资本公积	-552,982,731.81	7,869,960.00		-545,112,771.81
合计	710,190,044.59	7,869,960.00		718,060,004.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司确认股权激励相关股份支付费用，增加其他资本公积 5,256,000.00 元；
- 2、公司将股权激励税前扣除金额超过已确认股份支付费用的部分确认递延所得税资产，导致其他资本公积增加 2,613,960.00 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	29,721,600.00			29,721,600.00
合计	29,721,600.00			29,721,600.00

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	47,634,093.48							47,634,093.48
权益法下不能转损益的其他综合收益	955,122.00							955,122.00
其他权益工具投资公允价值变动	46,678,971.48							46,678,971.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	-29,174,999.91	4,000,098.65				4,000,098.65		-25,174,901.26

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-29,174,999.91	4,000,098.65				4,000,098.65		-25,174,901.26
其他综合收益合计	18,459,093.57	4,000,098.65				4,000,098.65		22,459,192.22

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,953,178.68	15,609,006.69	14,851,318.66	10,710,866.71
合计	9,953,178.68	15,609,006.69	14,851,318.66	10,710,866.71

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	218,347,987.76			218,347,987.76
合计	218,347,987.76			218,347,987.76

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	819,408,715.13	865,509,364.95
调整后期初未分配利润	819,408,715.13	865,509,364.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	273,853,465.42	58,800,194.22
期末未分配利润	1,093,262,180.55	924,309,559.17

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,738,953,546.74	2,795,970,809.62	2,603,807,366.71	2,127,771,861.91
其他业务	7,270,873.36	13,426,482.73	5,508,065.32	6,871,940.22
合计	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35	2,609,315,432.03	2,134,643,802.13

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
产品销售收入	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35
合计	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35	3,746,224,420.10	2,809,397,292.35

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,348,211.93	1,556,390.70
教育费附加	988,830.03	1,276,520.02
房产税	10,322,752.54	9,803,023.87
土地使用税	4,582,588.62	5,036,695.71
印花税	3,570,985.66	2,430,568.74
资源税	1,007,906.98	
车船税及其他	98,255.40	90,459.25
合计	21,919,531.16	20,193,658.29

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,882,089.80	85,408,279.81
折旧摊销	65,893,444.53	68,337,643.47
环保费	35,904,782.76	43,045,716.32
办公费	12,598,611.69	9,552,505.67
安全生产费	20,066,025.13	12,293,063.04
业务招待费	6,269,348.15	7,117,063.63
中介机构费	4,448,157.76	4,118,180.59
车辆费用	2,375,699.94	2,136,358.50
差旅费	1,817,118.65	1,298,029.79
其他	30,337,157.01	23,736,281.46
合计	263,592,435.42	257,043,122.28

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	14,589,945.01	15,854,622.54

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	9,636,436.90	8,750,228.83
保险费	1,210,514.08	4,274,169.77
差旅费	4,267,272.47	3,723,253.20
其他	22,792,966.62	21,465,369.26
合计	52,497,135.08	54,067,643.60

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	34,263,088.98	19,797,124.43
职工薪酬	34,307,935.68	32,606,524.95
折旧摊销	6,765,742.20	5,615,873.04
委外费用	3,475,306.86	192,592.06
其他	1,658,026.02	2,054,464.90
合计	80,470,099.74	60,266,579.38

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	106,117,723.80	72,142,594.29
减：利息收入	1,399,239.10	4,635,486.08
汇兑损益	38,309,388.90	-4,460,552.44
其他	9,253,028.79	6,366,320.13
合计	152,280,902.39	69,412,875.90

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,927,829.86	22,107,221.93
进项税加计抵减	1,547,007.44	299,538.10
代扣个人所得税手续费	287,631.01	164,150.35

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,519,778.45	-30,876.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,519,778.45	-30,876.19
交易性金融负债		-727,657.51
合计	6,519,778.45	-758,533.70

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,076,262.02	9,262,517.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,546,592.13	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		51,402.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,632,739.02	3,170,414.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,489,079.88	3,628,643.07
合计	14,651,488.79	16,112,977.78

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,361,832.80	-1,230,000.00
应收账款坏账损失	-35,404,228.79	2,242,255.27
其他应收款坏账损失	-3,043,480.76	1,897,446.17
应收款项融资坏账损失		-509,473.52
合计	-33,085,876.75	2,400,227.92

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	5,550,999.97
合计	0.00	5,550,999.97

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-1,174,934.04	-141,488.45

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		91,200.00	
其他	3,715,974.41	23,613,501.23	3,715,974.41
合计	3,715,974.41	23,704,701.23	3,715,974.41

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,617,376.84	589,999.28	2,617,376.84

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,012.09	53,065.15	3,012.09
其他	1,522,521.02	3,335,645.08	1,522,521.02
合计	4,142,909.95	3,978,709.51	4,142,909.95

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,643,387.43	27,690,315.49
递延所得税费用	36,117,390.86	-11,779,280.71
合计	79,760,778.29	15,911,034.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	376,313,013.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,446,951.95
子公司适用不同税率的影响	32,671,553.96
非应税收入的影响	-2,182,988.24
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	-7,174,739.38
所得税费用	79,760,778.29

59、其他综合收益

详见附注 40。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	44,083,596.30	26,159,596.81
利息收入	1,399,239.10	4,635,486.08
其他	28,011,306.05	23,367,025.75
合计	73,494,141.45	54,162,108.64

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	39,427,857.66	22,018,321.41

项目	本期发生额	上期发生额
环保费	32,528,299.63	27,422,735.15
差旅费	6,032,291.12	5,021,282.99
中介顾问费	4,510,157.76	4,118,180.59
安全生产费	16,035,507.20	9,959,184.08
佣金	9,636,436.90	8,750,228.83
业务招待费	8,627,317.94	11,614,283.54
保险费	2,143,698.88	5,441,452.31
办公费	12,577,207.76	9,545,305.67
其他	109,682,360.51	194,662,359.44
合计	241,201,135.36	298,553,334.01

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	508,600,000.00	47,500,000.00
其他暂借款	343,244,000.00	
合计	851,844,000.00	47,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	297,563,631.34	138,170,099.85
支付租赁负债本金	2,226,538.86	2,301,388.58
其他暂借款	633,918,000.00	
合计	933,708,170.20	140,471,488.43

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,303,099,403.93	1,768,229,502.02	361,619,832.41	1,387,288,749.90	423,409,696.66	2,622,250,291.80
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,093,766,774.88	527,750,000.00		753,575,000.00	16,774.80	1,867,925,000.08
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	342,457,191.76	508,600,000.00	171,149,400.52	297,563,631.34	7,108,900.45	717,534,060.49
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,719,393.98		4,635,034.86	2,226,538.86	149,417.65	4,978,472.33
其他应付款	339,936,575.34	343,244,000.00		633,918,000.00		49,262,575.34
合计	5,081,979,339.89	3,147,823,502.02	537,404,267.79	3,074,571,920.10	430,684,789.56	5,261,950,400.04

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	296,552,234.89	63,237,801.29
加：资产减值准备	33,085,876.75	-7,951,227.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,718,318.26	209,419,971.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	19,390,175.73	14,426,594.12
长期待摊费用摊销	4,647,571.28	1,558,807.55
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）	1,174,934.04	141,488.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,617,376.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,519,778.45	758,533.70
财务费用（收益以“-”号填列）	136,418,336.32	82,246,347.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,651,488.79	-16,112,977.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,054,141.78	-22,155,174.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	458,105.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-259,625,431.46	-128,988,510.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-979,465,253.23	100,458,567.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,069,968,157.59	-75,769,408.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	578,823,276.77	221,270,811.80
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	261,519,578.13	219,774,463.53
减：现金的期初余额	107,646,796.26	213,923,592.02
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	153,872,781.87	5,850,871.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,519,578.13	107,646,796.26
其中：库存现金	466,663.00	250,839.36
可随时用于支付的银行存款	179,322,115.13	107,395,956.90

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	81,730,800.00	
二、期末现金及现金等价物余额	261,519,578.13	107,646,796.26

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	602,322,662.27	215,484,980.42	受限
保函保证金	648,679.43	673,994.48	受限
期货保证金	28,251,971.96	12,147,312.94	受限
诉讼冻结资金	10,372,333.03	7,655,909.92	受限
质押的定期存单	50,000,000.00	79,803,558.83	受限
合计	691,595,646.69	315,765,756.59	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			178,203,772.25
其中：美元	24,647,589.99	6.8109	167,872,270.69
欧元	188,140.65	7.7671	1,461,307.63
港币	129,707.92	0.8686	112,658.21
菲律宾比索	235,269.30	0.1112	26,154.42
巴基斯坦卢比	92,008,847.68	0.0245	2,254,216.77
尼日利亚奈拉	501,253,712.13	0.0049	2,471,682.05
印尼盾	6,048,535,240.53	0.0004	2,304,491.93
哥伦比亚比索	7,714,893.31	0.0020	15,252.34
孟加拉塔卡	78,159.33	0.0554	4,330.03
越南盾	999,399,923.00	0.0003	258,844.58
泰铢	6,904,921.82	0.2042	1,410,288.85
巴西雷亚尔	9,323.52	1.3165	12,274.75
应收账款			611,257,519.33
其中：美元	80,667,140.02	6.8109	549,415,823.96
欧元			
港币			
巴基斯坦卢比	278,120,302.84	0.0245	6,813,947.42
尼日利亚奈拉	1,770,583,506.12	0.0049	8,730,747.27
印尼盾	114,225,622,563.51	0.0004	43,519,962.20
欧元	91,562.04	7.7671	711,171.52
泰铢	6,384,915.20	0.2042	1,304,080.62
越南盾	2,941,260,000.00	0.0003	761,786.34
其他应收款			21,191,097.07
其中：美元	2,428,161.33	6.8109	16,537,964.00
巴基斯坦卢比	615,000.00	0.0245	15,067.50
尼日利亚奈拉	734,624,380.30	0.0049	3,622,432.82
印尼盾	2,362,033,274.32	0.0004	899,934.68
泰铢	413,639.52	0.2042	84,483.39
越南盾	120,520,000.00	0.0003	31,214.68
应付账款			23,246,110.96
其中：美元	1,405,726.72	6.8109	9,574,264.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴基斯坦卢比	125,549,909.30	0.0245	3,075,972.78
尼日利亚奈拉	1,801,376,274.05	0.0049	8,882,586.41
印尼盾	4,398,161,923.00	0.0004	1,675,699.69
越南盾	1,071,000.00	0.0003	277.39
泰铢	182,676.48	0.2042	37,310.57
其他应付款			2,251,193.68
其中：美元	46,853.50	6.8109	319,114.50
巴基斯坦卢比	4,131,741.00	0.0245	101,227.65
尼日利亚奈拉	364,293,475.94	0.0049	1,796,331.13
印尼盾	22,217,828.00	0.0004	8,464.99
菲律宾比索	90,862.88	0.1112	10,101.04
越南盾	50,412,923.00	0.0003	13,056.95
泰铢	14,186.08	0.2042	2,897.42

(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

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	80,074.06	89,002.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,146,464.80	1,536,902.80
与租赁相关的总现金流出	2,226,538.86	2,301,388.58

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,146,464.80	1,536,902.80

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	611,087.04	
合计	611,087.04	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	35,240,841.34	20,925,968.81
职工薪酬	38,905,545.51	35,012,483.05
折旧摊销	8,205,263.35	7,693,955.49
委外费用	3,556,438.94	192,592.06
其他	1,686,881.84	2,530,094.14
合计	87,594,970.98	66,355,093.55
其中：费用化研发支出	80,470,099.74	60,266,579.38
资本化研发支出	7,124,871.24	6,088,514.17

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原料药项目	4,869,999.62	2,664,102.62				7,534,102.24
制剂项目	28,519,813.06	3,099,927.84			284,017.38	31,335,723.52
其他	2,757,542.41	1,644,858.16				4,402,400.57
合计	36,147,355.09	7,408,888.62			284,017.38	43,272,226.33

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
原料药项目	中试进行	2026 年-2028 年	通过产品生产、销售	2025.3-2025.6	开始中试
制剂项目	中试进行~FDA 申报、CDE 审评中	2026 年-2027 年	通过产品生产、销售	2023.1-2025.1	开始中试

九、合并范围的变更

1、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：

处置子公司：

重庆市第五中级人民法院裁定受理重庆永原盛科技有限公司强制清算案，并指定清算组。自 2026 年 5 月起，本公司移交清算相关工作，重庆永原盛科技有限公司不再纳入合并财务报表范围。

新设子公司：

- 1、本公司之子公司浙江永太新能源材料有限公司成立盐城永太新材料有限公司，持股比例 100%，该公司自成立日 2026 年 4 月 20 日起纳入合并范围。
- 2、本公司之子公司佛山手心制药有限公司成立佛山永太手心医药有限公司，持股比例 100%，该公司自成立日 2026 年 5 月 6 日起纳入合并范围。
- 3、本公司之孙公司佛山永太手心医药有限公司成立佛山永太手心大药房有限公司，持股比例 100%，该公司自成立日 2026 年 6 月 18 日起纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
滨海永太	160,000,000.00	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
上海浓辉	10,000,000.00	上海松江区	上海松江区	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
永太高新	300,000,000.00	福建省邵武市	福建省邵武市	制造业	75.00%		设立或投资
鑫辉矿业	35,000,000.00	海南省琼中县	海南省琼中县	矿产开采	70.00%		非同一控制下企业合并
永太药业	400,000,000.00	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00%		设立或投资
永太科技（美国）	1454.933926 万美元	美国	美国	商业	100.00%		设立或投资
山东永太	100,000,000.00	山东省沾化区	山东省沾化区	制造业	100.00%		设立或投资
永太新材料	100,000,000.00	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00%		设立或投资
上海永太	25,000,000.00	上海浦东新区	上海浦东新区	服务业、商业	90.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
永太新能源	330,000,000.00	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海永阔	1,000,000.00	上海松江区	上海松江区	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港浓辉	1 万港币	香港	香港	贸易		100.00%	设立或投资
浙江手心	20,348,152.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
佛山手心	213,150,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	制造业	90.00%		非同一控制下企业合并
永太手心	400,000,000.00	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00%		设立或投资
江苏苏滨	74,600,000.00	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业		85.00%	非同一控制下企业合并
江苏汇鸿	44,860,000.00	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业		72.25%	非同一控制下企业合并
滨海美康	100,000,000.00	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古永太	1,291,000,000.00	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	制造业	100.00%		设立或投资
新香港浓辉	10 万美元	香港	香港	贸易		100.00%	设立或投资
杭州永太	10,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立或投资
印尼浓辉	1000000.2761 万印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		80.00%	设立或投资
菲律宾浓辉	69.9999 万比索	菲律宾	菲律宾	贸易		99.90%	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
尼日利亚浓辉	990 万奈拉	尼日利亚	尼日利亚	贸易		98.00%	设立或投资
LIDEALMINESLIMITED	1000 万奈拉	尼日利亚	尼日利亚	矿产开采		100.00%	设立或投资
巴基斯坦浓辉	2000 万卢比	巴基斯坦	巴基斯坦	贸易		90.00%	设立或投资
哥伦比亚浓辉	18000 万比索	哥伦比亚	哥伦比亚	贸易		100.00%	设立或投资
孟加拉浓辉	1090 万塔卡	孟加拉	孟加拉	贸易		99.00%	设立或投资
永太氟乐	120,000,000.00	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	80.00%		设立或投资
杭州永太手心	200,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	51.00%	49.00%	设立或投资
越南浓辉	10 万美元	越南	越南	贸易		100.00%	设立或投资
永太氟源	150,000,000.00	福建省邵武市	福建省邵武市	制造业	65.00%		设立或投资
柬埔寨浓辉	10 万美元	柬埔寨	柬埔寨	贸易		100.00%	设立或投资
泰国浓辉	500 万泰铢	泰国	泰国	贸易		100.00%	设立或投资
永太芯氟	10,000,000.00	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	67.00%		设立或投资
巴西浓辉	100 万雷亚尔	巴西	巴西	贸易		100.00%	设立或投资
尼日利亚森威	10000 万奈拉	尼日利亚	尼日利亚	贸易		100.00%	设立或投资
盐城永太	200,000,000.00	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业		100.00%	设立或投资
佛山永太手心	500,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业、零售		90.00%	设立或投资
佛山永太手心大药房	200,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	药品零售		90.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：2020 年，上海浓辉在哥斯达黎加、巴拉圭分别注册成立 E-TONG CHEMICAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA（哥斯达黎加浓辉）、E-TONG PARAGUAY SOCIEDAD ANONIMA（巴拉圭浓辉）两家子公司，目前上述两家公司的商务部手续尚未办妥，尚无法开展经营业务，故未将上述两家公司纳入合并报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海安必生制药技术有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	13.42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海安必生制药技术有限公司	
资产合计	1,573,197,744.31	1,340,047,511.19
营业收入	160,398,057.81	171,036,140.99
净利润	52,724,903.48	69,014,594.56
综合收益总额	52,724,903.48	69,014,594.56

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	179,216,244.68	41,840,000.00		14,658,693.84	2,000,000.00	204,397,550.84	与资产相关

其他说明：本期其他变动系处置重庆永原盛所致。

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,762,468.31	22,570,910.38
其中：与资产相关的政府补助	14,658,693.84	12,042,240.74
与收益相关的政府补助	9,103,774.47	10,528,669.64

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）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发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,622,250,291.80			2,622,250,291.80
应付票据	879,471,442.20			879,471,442.20
应付账款	1,706,504,399.75			1,706,504,399.75
其他应付款	82,489,770.69			82,489,770.69
一年内到期的非流动负债	1,616,009,030.94			1,616,009,030.94
租赁负债		2,358,339.36		2,358,339.36
长期应付款		257,120,162.59		257,120,162.59
长期借款		669,950,000.01	45,000,000.00	714,950,000.01
合计	6,906,724,935.38	929,428,501.96	45,000,000.00	7,881,153,437.34

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,303,099,403.93			2,303,099,403.93
应付票据	369,115,147.42			369,115,147.42
应付账款	1,505,751,100.52			1,505,751,100.52
其他应付款	388,834,740.86			388,834,740.86
一年内到期的非流动负债	1,547,959,984.76			1,547,959,984.76
租赁负债		1,088,336.12		1,088,336.12
长期应付款		75,679,981.11		75,679,981.11
长期借款		764,215,058.63	50,000,000.00	814,215,058.63
合计	6,114,760,377.49	840,983,375.86	50,000,000.00	7,005,743,753.35

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	167,872,270.69	10,331,501.56	178,203,772.25	54,625,174.14	8,822,193.84	63,447,367.98
应收账款	549,415,823.96	61,841,695.37	611,257,519.33	654,834,617.93	47,039,099.57	701,873,717.50
其他应收款	16,537,964.00	4,653,133.07	21,191,097.07	2,035,102.37	26,278,612.96	28,313,715.33
小计	733,826,058.65	76,826,330.00	810,652,388.65	711,494,894.44	82,139,906.37	793,634,800.81
应付账款	9,574,264.12	13,671,846.84	23,246,110.96	4,211,869.93	2,385,825.26	6,597,695.19
其他应付款	319,114.50	1,932,079.18	2,251,193.68	345,816.96	478,680.60	824,497.56
小计	9,893,378.62	15,603,926.02	25,497,304.64	4,557,686.89	2,864,505.86	7,422,192.75
合计	743,719,437.27	92,430,256.02	836,149,693.29	716,052,581.33	85,004,412.23	801,056,993.56

于 2026 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 30,786,579.15 元（2025 年 12 月 31 日：33,208,846.80 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

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/贴现	一般商业银行承兑的商业银行承兑汇票	471,114,685.03	截至资产负债表日已背书未到期的金额为 339,261,221.50，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	
背书/贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	710,544,688.68	全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书/贴现时终止确认
背书/贴现	数字化应收账款债权凭证（时代融单）对应的应收账款	83,880,399.37	全部终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
合计		1,265,539,773.08		

（2）因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书/贴现	842,398,152.21	2,884,825.82
数字化应收账款债权凭证（时代融单）对应的应收账款	背书/贴现	83,880,399.37	475,154.97
合计		926,278,551.58	3,359,980.79

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
应收票据	背书	339,261,221.50	339,261,221.50
合计		339,261,221.50	339,261,221.50

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		333,080.00		333,080.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		333,080.00		333,080.00
（1）衍生金融资产		333,080.00		333,080.00
（二）其他债权投资			69,587,936.73	69,587,936.73
（三）其他权益工具投资			84,071,111.51	84,071,111.51
持续以公允价值计量的资产总额		333,080.00	153,659,048.24	153,992,128.24
（四）交易性金融负债		3,363,480.00		3,363,480.00
衍生金融负债		3,363,480.00		3,363,480.00
持续以公允价值计量的负债总额		3,363,480.00		3,363,480.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产			599,943.92	599,943.92
非持续以公允价值计量的负债总额			599,943.92	599,943.92

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

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。

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

持有的交易性金融资产、负债为外汇期权合约、外汇远期合约，以相关银行确认的期末报价信息作为公允价值计量依据。持有的交易性金融资产为期货，以相关公开交易市场价格作为公允价值计量依据。

4、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

- 1、浙江临海农村商业银行股份有限公司的股权投资，以可比上市公司市净率指标为参考，综合考虑流动性折价作为公允价值的计量依据。
- 2、重庆和亚化医投资管理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按净资产为公允价值的合理估计对其进行计量。
- 3、应收款项融资及理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。
- 4、持有待售资产以已签订销售合同的价值作为公允价值的计量依据。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无。
本企业最终控制方是何人宝、王莺妹夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江永太控股有限公司	本公司股东、同一实际控制人控制的企业
宜昌诚邦药业有限公司	本公司参股的联营企业
重庆永原盛科技有限公司	清算子公司

5、关联交易情况

（1） 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	保证合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	400,000,000.00	375,700,572.00	2024 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	105,000,000.00	69,200,000.00	2024 年 2 月 27 日	2029 年 2 月 26 日	否
浙江永太控股有限公	公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2025 年 12 月 31 日	否

担保方名称	被担保方名称	保证合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
司、王莺妹、何人宝						
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	200,000,000.00	148,490,000.00	2024 年 9 月 26 日	2027 年 9 月 26 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹	公司	王莺妹： 200,000,000.00	199,210,000.00	2025 年 12 月 9 日	2028 年 12 月 9 日	否
		控股公司： 200,000,000.00		2025 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 14 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	215,000,000.00	134,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 10 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	200,000,000.00	135,000,000.00	2025 年 2 月 13 日	2026 年 2 月 12 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	160,000,000.00	116,470,000.00	2026 年 6 月 26 日	2029 年 6 月 26 日	否
王莺妹	公司	50,000,000.00	48,000,000.00	2026 年 3 月 16 日	2029 年 3 月 15 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	176,000,000.00	160,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 10 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	300,000,000.00	299,700,000.00	2023 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 19 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹、何人宝	公司	300,000,000.00	204,306,316.58	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 31 日	否
浙江永太控股有限公 司、王莺妹	公司	控股公司： 180,000,000.00	177,701,085.30	2025 年 12 月 15 日	2027 年 1 月 4 日	否
		王莺妹： 300,000,000.00				
公司、王莺妹	内蒙古永太	150,000,000.00	150,000,000.00	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 16 日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	300,000,000.00	30,000,000.00	2020 年 10 月 8 日	2026 年 10 月 8 日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	400,000,000.00	255,000,000.00	2023 年 6 月 13 日	2029 年 6 月 12 日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	200,000,000.00	199,898,163.20	2024 年 11 月 5 日	2027 年 11 月 5 日	否
公司	内蒙古永太	50,000,000.00	50,000,000.00	2026 年 2 月 3 日	2027 年 2 月 2 日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	120,000,000.00	110,000,000.00	2025 年 2 月 27 日	2028 年 2 月 26 日	否
公司	内蒙古永太	50,000,000.00	47,000,000.00	2025 年 6 月 16 日	2032 年 6 月 15 日	否
公司	内蒙古永太	100,000,000.00	99,970,157.90	2026 年 6 月 2 日	2029 年 6 月 2 日	否
公司、王莺妹	上海浓辉	34,000,000.00	20,000,000.00	2026 年 3 月 23 日	2026 年 12 月 31 日	否
公司	上海浓辉	170,000,000.00	158,331,100.00	2025 年 1 月 22 日	2030 年 1 月 22 日	否
公司	上海浓辉	48,500,000.00	40,000,000.00	2026 年 1 月 13 日	2027 年 1 月 12 日	否

担保方名称	被担保方名称	保证合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	上海浓辉	24,000,000.00	20,000,000.00	2024 年 3 月 27 日	2027 年 3 月 26 日	否
公司	上海浓辉	30,000,000.00	30,000,000.00	2025 年 6 月 20 日	2028 年 6 月 20 日	否
公司、王莺妹	上海浓辉	50,000,000.00	49,368,000.00	2024 年 10 月 31 日	2034 年 10 月 23 日	否
公司	上海浓辉	30,000,000.00	27,195,102.00	2026 年 1 月 7 日	2028 年 12 月 1 日	否
公司	永太高新	96,000,000.00	96,000,000.00	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	否
公司、王莺妹	永太高新	100,000,000.00	88,800,000.00	2025 年 9 月 23 日	2026 年 9 月 23 日	否
公司	永太高新	400,000,000.00	190,000,000.00	2022 年 9 月 29 日	2028 年 9 月 29 日	否
公司、王莺妹	永太高新	70,000,000.00	70,000,000.00	2026 年 3 月 16 日	2027 年 9 月 4 日	否
公司、王莺妹、何人宝	永太高新	50,000,000.00	50,000,000.00	2026 年 2 月 2 日	2029 年 2 月 2 日	否
公司、王莺妹、何人宝	永太高新	117,000,000.00	50,000,000.00	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	否
公司、王莺妹、何人宝	永太新能源	公司： 110,000,000.00	77,165,000.00	2025 年 12 月 29 日	2027 年 12 月 28 日	否
		王莺妹： 200,000,000.00		2025 年 9 月 28 日	2027 年 9 月 27 日	
公司	永太新能源	95,000,000.00	95,000,000.00	2025 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 29 日	否
王莺妹、何人宝	永太手心	170,000,000.00	30,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 10 日	否
王莺妹	浙江手心	30,000,000.00	30,000,000.00	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日	否
公司、王莺妹	浙江手心	50,000,000.00	50,000,000.00	2024 年 6 月 24 日	2029 年 6 月 24 日	否
公司	浙江手心	55,000,000.00	49,019,530.00	2026 年 3 月 10 日	2029 年 3 月 2 日	否
王莺妹	浙江手心	45,000,000.00	43,531,310.00	2024 年 12 月 27 日	2029 年 12 月 31 日	否
公司	浙江手心	35,000,000.00	30,000,000.00	2025 年 1 月 6 日	2030 年 1 月 6 日	否
公司	杭州永太手心	100,000,000.00	70,000,000.00	2025 年 11 月 10 日	2035 年 11 月 9 日	否
公司	佛山手心	10,000,000.00	10,000,000.00	2025 年 8 月 21 日	2035 年 12 月 31 日	否
公司	佛山手心	10,000,000.00	10,000,000.00	2025 年 12 月 8 日	2026 年 11 月 20 日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2, 576, 465. 27	3, 660, 560. 84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜昌诚邦药业有限公司	560,000.00	112,000.00	560,000.00	112,000.00
其他应收款	重庆永原盛科技有限公司	51,042,286.27	2,552,114.31		

注：上述款项的性质为应收退回的投资款。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,408,402.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,256,000.00

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
部分董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员	5,256,000.00	
合计	5,256,000.00	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

抵押/质押人	抵押/质押资产的账面价值							
	应收账款	投资性房地产	其他权益工具投资	固定资产	无形资产	在建工程	用途	最高额合同
公司		16,047,680.61		3,142,067.26			用于银行借款	35,140,000.00
公司				63,941,866.07	23,029,136.13		用于银行借款	11,700,000.00
公司				120,491,512.80	22,430,027.88		用于银行借款	219,220,000.00
公司		795,196.52		8,747,161.72			用于银行借款	134,000,000.00
公司				19,484,526.77			用于融资租赁	44,000,000.00
公司				10,744,253.56			用于融资租赁	111,100,000.00
公司				63,452,420.47			用于融资租赁	70,000,000.00
公司				25,262,980.46			用于融资租赁	100,000,000.00
公司				2,935,414.32			用于融资租赁	45,000,000.00
公司				33,518,814.80			用于融资租赁	50,000,000.00
公司			83,091,525.50				用于司法诉讼	
永太手心				20,798,310.76			用于融资租赁	55,500,000.00
永太手心				176,760,186.53	54,594,507.88		用于银行借款	267,140,000.00
永太新材料				24,812,229.74	10,951,498.50		用于银行借款	41,204,000.00
永太新能源				105,642,197.46	8,442,053.86		用于银行借款	110,000,000.00
永太新能源				82,668,640.63			用于融资租赁	100,000,000.00
永太新能源				53,977,928.00			用于融资租赁	63,000,000.00
内蒙古永太						50,606,755.07	用于融资租赁	50,000,000.00
内蒙古永太				45,269,456.85			用于融资租赁	50,000,000.00
内蒙古永太				103,174,670.55			用于融资租赁	130,000,000.00
内蒙古永太				42,470,331.60	6,073,291.36		用于银行借款	300,000,000.00
内蒙古永太				55,273,137.37	36,821,652.12		用于银行借款	400,000,000.00
内蒙古永太				142,735,527.34			用于银行借款	150,000,000.00
山东永太				5,101,026.23			用于融资租赁	50,000,000.00
山东永太				10,172,829.21	13,774,220.64		用于银行借款	39,690,000.00
上海永太				5,071,289.01			用于银行借款	40,000,000.00
永太高新				73,950,827.14			用于融资租赁	100,000,000.00
永太高新				89,314,633.54			用于融资租赁	100,000,000.00
永太高新				506,815,940.79	14,656,749.10	48,613,445.90	用于银行借款	400,000,000.00
永太高新				159,473,176.10	14,037,565.10		用于银行借款	270,000,000.00
佛山手心				9,822,391.08	11,132,000.00		用于银行借款	57,870,000.00
滨海美康				118,836,841.80	31,128,360.74		用于银行借款	102,710,000.00
杭州永太手心					29,575,000.00		用于银行借款	100,000,000.00
上海浓辉	44,934,262.66						用于开立银行承兑汇票	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2025 年 7 月，九江天赐高新材料有限公司向永太科技、永太高新、何人宝、王国超、邵鸿鸣等公司相关方就商业秘密侵权纠纷提起民事诉讼，案号：（2025）赣知民初 1 号，涉案金额共计 88,825.00 万元。截至报表报出日，本案正在一审审理中，尚未判决。本案所涉及的基本事实及后续审理情况尚存在不确定性，公司认为对其产生重大不利影响的可能性较低。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
归属于母公司所有者的终止经营净利润		11,438,459.10	-9,967,882.20	-133,798.92	-9,834,083.28	-8,010,133.40

其他说明：

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	19,640.18	-364,006.05
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,667,822.36	122,056,676.08
1 至 2 年	531,000.00	426,860.00
3 年以上	3,248,211.49	3,248,211.49
合计	224,447,033.85	125,731,747.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的	1,264,000.00	0.56%	1,264,000.00	100.00%		1,264,000.00	1.01%	1,264,000.00	100.00%	

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	
应收账款										
按组合计提 坏账准备的 应收账款	223,183 ,033.85	99.44%	13,123, 802.61	5.88%	210,059 ,231.24	124,467 ,747.57	98.99%	8,172,4 17.29	6.57%	116,295 ,330.28
其中:										
账龄分析法 组合	223,183 ,033.85	99.44%	13,123, 802.61	5.88%	210,059 ,231.24	124,467 ,747.57	98.99%	8,172,4 17.29	6.57%	116,295 ,330.28
合计	224,447 ,033.85	100.00%	14,387, 802.61		210,059 ,231.24	125,731 ,747.57	100.00%	9,436,4 17.29		116,295 ,330.28

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合计提项目：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	220,667,822.36	11,033,391.12	5.00%
1 至 2 年	531,000.00	106,200.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	1,984,211.49	1,984,211.49	100.00%
合计	223,183,033.85	13,123,802.61	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,436,417.29	4,951,385.32				14,387,802.61
合计	9,436,417.29	4,951,385.32				14,387,802.61

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	71,093,700.00		71,093,700.00	31.68%	3,554,685.00
第二名	45,000,000.00		45,000,000.00	20.05%	2,250,000.00
第三名	23,535,064.95		23,535,064.95	10.49%	1,176,753.25
第四名	11,782,857.00		11,782,857.00	5.25%	589,142.85
第五名	9,203,432.95		9,203,432.95	4.10%	460,171.65
合计	160,615,054.90		160,615,054.90	71.57%	8,030,752.75

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	970,374,837.64	939,686,448.15
合计	970,374,837.64	939,686,448.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	1,235,984,376.58	1,170,264,650.58
备用金及借款	2,913,989.69	1,220,259.69
出口退税	975,937.35	4,008,691.64
其他	12,300,635.43	13,580,253.02
合计	1,252,174,939.05	1,189,073,854.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	990,463,810.31	928,282,894.84
1 至 2 年	28,961,617.67	27,361,853.82
2 至 3 年	22,535,827.07	84,091,736.23
3 年以上	210,213,684.00	149,337,370.04
合计	1,252,174,939.05	1,189,073,854.93

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,585,817.57	0.61%	7,585,817.57	100.00%	0.00	7,559,921.66	0.64%	7,559,921.66	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	1,244,589,121.48	99.39%	274,214,283.84	22.03%	970,374,837.64	1,181,513,933.27	99.36%	241,827,485.12	20.47%	939,686,448.15
其中：										
账龄分析法组合	1,244,589,121.48	99.39%	274,214,283.84	22.03%	970,374,837.64	1,181,513,933.27	99.36%	241,827,485.12	20.47%	939,686,448.15
合计	1,252,174,939.05	100.00%	281,800,101.41		970,374,837.64	1,189,073,854.93	100.00%	249,387,406.78		939,686,448.15

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合计提项目：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	989,814,569.77	49,490,728.49	5.00%
1 至 2 年	24,435,666.11	4,887,133.22	20.00%
2 至 3 年	21,004,926.95	10,502,463.48	50.00%
3 年以上	209,333,958.65	209,333,958.65	100.00%
合计	1,244,589,121.48	274,214,283.84	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	244,862,235.12		4,525,171.66	249,387,406.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	29,352,048.72		3,060,645.91	32,412,694.63
2026 年 6 月 30 日余额	274,214,283.84		7,585,817.57	281,800,101.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	249,387,406.78	32,412,694.63				281,800,101.41
合计	249,387,406.78	32,412,694.63				281,800,101.41

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	418,633,661.11	1 年以内	33.43%	20,931,683.06
第二名	关联方往来	325,489,823.10	1 年以内	25.99%	16,274,491.16
第三名	关联方往来	127,212,184.89	1 年以内	10.16%	6,360,609.24
第四名	关联方往来	101,703,508.03	1-3 年	8.12%	98,777,445.92
第五名	关联方往来	49,226,029.78	1-3 年	3.93%	22,609,012.34
合计		1,022,265,206.91		81.63%	164,953,241.72

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,501,059,966.97	172,805,084.56	4,328,254,882.41	4,584,851,515.08	172,805,084.56	4,412,046,430.52
对联营、合营企业投资	241,201,329.76		241,201,329.76	234,125,067.74		234,125,067.74
合计	4,742,261,296.73	172,805,084.56	4,569,456,212.17	4,818,976,582.82	172,805,084.56	4,646,171,498.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
滨海永太科技有限公司	174,737,877.40						174,737,877.40	
海南鑫辉矿业有限公司		98,000,000.00						98,000,000.00
浙江永太药业有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
山东沾化永太药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
永太科技（美国）有限公司	94,071,971.27		808,451.89				94,880,423.16	
浙江永太新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海永太医药科技有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
滨海美康药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海浓辉化工有限公司	190,000,000.00						190,000,000.00	
重庆永原盛科技有限公司	86,700,000.00					-86,700,000.00	0.00	0.00
浙江永太新能源材料有限公司	255,194,915.44	74,805,084.56					255,194,915.44	74,805,084.56
邵武永太高新材料有限公司	330,000,000.00						330,000,000.00	
浙江手心制药有限公司	553,861,799.00						553,861,799.00	
佛山手心制药有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
浙江永太手心医药科技有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
内蒙古永太化学有限公司	1,291,000,000.00						1,291,000,000.00	
杭州永太生物	10,000,000.00						10,000,000.00	

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		
医药有限公司								
浙江永太氟乐 科技有限公司	35,469,867.41						35,469,867.41	
杭州永太手心 生物制药有限 公司	68,500,000.00		2,100,000.00				70,600,000.00	
上海永太芯氟 新材料有限公司	10,000.00						10,000.00	
合计	4,412,046,430.52	172,805,084.56	2,908,451.89			- 86,700,000.00	4,328,254,882.41	172,805,084.56

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	26, 557, 462. 09										26, 557, 462. 09	
上海科瓴医疗科技有限公司	20, 049, 494. 41										20, 049, 494. 41	
上海安必生制药技术有限公司	182, 621, 706. 08				7, 076, 262. 02						189, 697, 968. 10	
杭州沐邦股权投资合伙企业（有限合伙）	4, 896, 405. 16										4, 896, 405. 16	
小计	234, 125, 067. 74				7, 076, 262. 02						241, 201, 329. 76	
合计	234, 125, 067. 74				7, 076, 262. 02						241, 201, 329. 76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。
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：无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,498,855.99	361,926,442.88	375,314,092.26	312,718,234.45
其他业务	73,708,834.79	69,893,184.62	9,140,831.20	6,749,850.46
合计	487,207,690.78	431,819,627.50	384,454,923.46	319,468,084.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
产品销售收入	487,207,690.78	431,819,627.50	487,207,690.78	431,819,627.50
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	487,207,690.78	431,819,627.50	487,207,690.78	431,819,627.50
合计	487,207,690.78	431,819,627.50	487,207,690.78	431,819,627.50

5、投资收益

单位：元

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	60,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,076,262.02	9,262,517.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,252,086.90	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,489,079.88	3,628,643.07
合计	8,313,255.00	92,891,160.82

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,338,903.01	主要系报告期内处置子公司，产生投资损失所致；
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,762,468.31	主要系报告期内收到政府补助所致；
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	14,632,739.02	主要系报告期内期货损益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,190,441.30	
减：所得税影响额	-2,019,549.62	
少数股东权益影响额（税后）	3,475,078.54	

项目	金额	说明
合计	24,791,216.70	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.75%	0.2960	0.2960
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87%	0.2692	0.2692

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无。

浙江永太科技股份有限公司

董事长：王莺妹

董事会批准报出日期：2026 年 8 月 25 日