

广西中哲精化科技股份有限公司

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。

公司负责人杨和荣、主管会计工作负责人戴栗峰及会计机构负责人(会计主管人员)郑金平声明：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。

本半年度报告中如果有涉及未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：药品带量采购政策影响风险、汇率波动风险、产品市场需求波动风险、安全环保相关风险、贸易政策变动的风险、证券市场风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析之第十项公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 债券相关情况	29
第八节 财务报告	30

备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签字、公司盖章的 2026 年半年度报告及摘要原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西中哲精化科技股份有限公司
中哲瑞和	指	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团有限公司
南松医药	指	重庆中哲南松医药科技有限公司
南松凯博	指	重庆南松凯博生物制药有限公司
河化生物	指	广西河化生物科技有限责任公司
中哲资源	指	广西中哲资源控股有限责任公司
宁波河桦	指	宁波河桦企业管理咨询有限公司
中哲集团	指	中哲控股集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广西中哲精化科技股份有限公司章程》
股票上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中哲精化	股票代码	000953
变更前的股票简称（如有）	河化股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西中哲精化科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中哲精化		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI CHISAGE FINE CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHISAGE FINE CHEMICAL		
公司的法定代表人	杨和荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴栗峰	李莹
联系地址	浙江省宁波市鄞州区金源路 626 号 8 楼	浙江省宁波市鄞州区金源路 626 号 8 楼
电话	0574-88071098	0574-88071098
传真	0574-88071097	0574-88071097
电子信箱	hhgfdlf@126.com	hhgfdlf@126.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	广西河池市六甲镇
公司注册地址的邮政编码	547007
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区金源路 626 号 8 楼
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.hechihuagong.com.cn
公司电子信箱	hhgfdlf@126.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 04 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更办公地址及联系方式的公告》（公告编号：2026-017）

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址	深圳证券交易所（https://www.szse.cn）
-------------------	------------------------------

公司披露半年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	浙江宁波
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 04 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更办公地址及联系方式的公告》（公告编号：2026-017）

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	76,592,056.66	80,830,352.34	-5.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	792,173.34	3,838,166.93	-79.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	761,858.33	3,634,259.17	-79.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,521,902.95	30,430,768.82	-81.85%
基本每股收益（元/股）	0.0022	0.0105	-79.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0022	0.0105	-79.05%
加权平均净资产收益率	0.51%	2.61%	-2.10%
	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）	261,634,845.73	265,971,800.46	-1.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	154,595,660.10	153,107,725.33	0.97%

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）	-92,769.28	固定资产报损及处置损益
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）	196,296.98	本报告期内分期确认经信委工业信息化专项设备扶持资金的政府补助、进项税加计及个税返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,485.84	罚款及滞纳金
减：所得税影响额	9,586.97	
少数股东权益影响额（税后）	2,139.88	
合计	30,315.01	

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

报告期内，公司主要从事医药中间体的研发、生产与销售与尿素相关业务。其中，医药中间体业务主要由公司子公司南松医药开展。

（一）医药中间体业务

南松医药系公司子公司，是一家专注于医药中间体产品研发、生产与销售的高新技术企业。凭借在医药中间体细分赛道长期深耕积累的技术优势，南松医药建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以过硬品质为保证的发展模式，在业内树立了良好口碑。

南松医药主要产品涵盖抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的医药中间体，业务辐射中国大陆、中国台湾、印度等多个国家和地区。南松医药采用“以销定产”模式，结合市场常规需求以及客户的定制化需求统筹研发、生产、采购、质检、物流全流程，公司持续向市场及客户交付高性能、高附加值的医药中间体产品，以优质产品充分满足客户需求、赢得市场认可，保障企业经营稳健盈利。

1、盈利模式

南松医药主要依靠主营产品的销售溢价实现盈利。公司依托自身技术的领先性、产品质量的稳定性以及对客户需求把握的精准性获取下游订单，通过外部原材料采购、利用自有生产设备、专利技术及工艺配方生产适配客户标准的产品，落实销售订单中约定的各项权责。

2、研发模式

南松医药始终坚持高需求、高性能、高附加值新产品的研发与市场化推广，在新产品获得市场认可后，稳步推进产业化布局。针对医药中间体板块，公司构建了三位一体的研发体系，核心涵盖研发项目部、质量检验部与多功能中试车间，部门间权责划分清晰、联动配合紧密，搭配科学化管理制度、创新研发手段以及工艺装备的持续改良优化，为公司营收长期稳健发展提供有力支撑。

（1）研发项目部：积极收集整理新产品的技术信息、开展小试工艺研发、推动生产工艺改进等。研发项目部下设研发项目组、研发分析组、研发办公室及研发管理组。首先，研发管理组进行研发项目的调研、统计、专利撰写与评估、项目申报等工作，为公司研发工作夯实基础。其次，研发分析组进行研发项目分析方法的开发、优化与改进。再次，研发项目组进行新项目、已有项目新改进与最优合成的开发探索与创新，同时结合生产与市场反馈情况进行工艺优化、成本管控、质量管控的生产再优化。最后，研发办公室进行研发物资的调度与保障，组织安排研发项目部的一切行政事务，为公司的研发工作保驾护航。

（2）质量检验部：科学制定产品质量标准与检测方法、严控中间过程、严格监督质量体系有序运行。

（3）多功能中试车间：验证并改进不同产品线量产化的工艺、检测并验证生产设备运行的可行性及各项指标、完成CDMO产品生产与交付。

3、采购模式

南松医药为提升资金使用效益、控制采购成本，对各类原材料实施采购部统一集中采购机制。针对原材料采购，公司进行筛选并留存合格供应商名录，采购工作以订单、生产计划为依据，实时同步市场原料价格行情，结合实际用料需求灵活调整采购方案，采购价格均参照市场公允价确定。当原材料价格无明显上涨趋势或逐步回落时，公司会调整采购节奏，增加采购次数、降低单次采购数量，实现库存精细化管理。常规原料采购流程中，生产部门结合生产进度提交采购需求计划，经内部审核无误后，交由采购部门开展采购作业。

4、生产模式

公司依托“以销定产”模式开展生产：销售中心结合库存与客户订单制定销售计划并下发生产任务，生产部门按需组织生产。对于持续需求量大的产品备以安全库存。对于定制化的产品品种，接到客户需求与要求标准后，还需经技术部门组织评估后，再由生产部组织生产。为高效承接小额、多批次订单，公司储备常用型号产品安全库存，生产管理严格对标 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三大管理体系标准。

定制化生产是医药中间体行业主流业态。南松医药设有适配不同工艺、产能需求的多功能中试车间，叠加多年行业积累的资深研发技术团队，能够灵活满足客户多元化定制需求。

5、销售模式

南松医药坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则，组建了一支专业、稳定、高效的营销团队，公司产品销售模式以直销为主，产品销售对象面向全球客户，且产品具有市场占有率高、质量领先、供货稳定的特点。公司具备自营进出口资质，通过官网宣传、国内外制药原料专业展会拓展客户渠道，通过线上沟通、线下洽谈对接需求，签订标准销售订单或定制产品合同。销售团队全程对接客户需求、跟进订单、维护长期合作关系。

（二）尿素业务

公司拥有的“群山牌”品牌在尿素行业沉淀了较为卓越的知名度与良好的品牌效应。但尿素行业结构性产能过剩压力持续存在，产品价格呈震荡下行态势，公司尿素业务的毛利率一直处于较低状态。为了整合资源、优化管理、调整业务发展并优化产业布局，报告期内，公司开展了“群山牌”品牌授权的业务。公司进行了“群山牌”品牌的非独家、不可转让、不可分许可的普通使用许可的品牌授权业务，为公司提供稳定的现金流支撑与经营安全边际，未来可根据市场情况灵活调整策略。

二、核心竞争力分析

公司子公司南松医药深耕氯喹侧链、羟氯喹侧链、二噁烷相关技术多年，在对应医药中间体细分赛道构筑了深厚的技术壁垒；其催化加氢工艺，涉及高危氢气操作及特殊反应装置，资质审批门槛高，可高效完成复杂合成转化，行业供给稀缺。

南松医药依托其自身技术与工艺优势，与上游供应商建立起长期稳定、相互促进的合作关系，向下游客户持续输出高附加值的产品，深度绑定行业头部标杆客户，树立了优质品牌口碑与行业地位。客户对其技术、产品及服务认可度与依存度持续提升，大幅抬高行业新进入者门槛，持续巩固自身核心竞争优势。

南松医药的全资子公司南松凯博是国家高新技术企业、重庆市中小企业信息化建设示范企业、重庆市中小企业技术研发中心以及重庆市“专精特新”企业。

1、技术研发优势

南松医药依托持续自主创新的核心技术、雄厚的研发实力与成熟稳定的规模化生产工艺，在医药中间体赛道形成突出竞争优势。公司深耕氯喹侧链、羟氯喹侧链、二噁烷核心技术多年，拥有先进合成路线与成熟反应体系，沉淀海量精细化工工艺管控经验，构筑细分领域高壁垒技术护城河。企业持续加码研发布局，引进专业技术人才，升级实验设备，搭建高标准多功能中试平台，打通研发至量产全链条技术转化能力。同时积极开展国内外医药中间体、高端辅料项目合作，以客户需求为核心，凭借近三十年技术积淀与项目经验，依托高效研发及工程管控能力，快速落地并交付高品质产品，持续巩固自身技术领先地位。

2、核心工艺优势

南松医药凭借其三大核心工艺优势构筑行业竞争壁垒：一是催化加氢工艺，该技术通过贵金属催化剂介导氢气还原反应，能精准实现碳碳双键氢化、羰基还原等复杂转化，因其涉及高危氢气操作及特殊反应装置，需通过相关监管部门严格复杂的审批，为稀缺资质；二是氨化反应工艺，公司掌握液相氨解、气相氨化等多元技术路径，可高效构建含氮杂环与胺基结构，实现定向氨化，可大幅提升反应收率；三是高温高真空精馏技术，依托定制化多级精馏塔设备，在极低压环境下实现热敏性医药中间体的高纯度分离，能精准控制杂质含量，其工艺参数的精密调控能力为复杂分子纯化提供核心支撑。三项工艺各有独到技术门槛，形成难以复制的核心工艺优势。

3、设备装备优势

南松医药目前拥有五个生产车间。其中，一、二、三车间主要为南松医药的传统产品羟基氯喹侧链、氯喹侧链和二噁烷产品提供生产支持；中试车间作为柔性生产车间，有多套 300-3000 升的反应釜，设备切换灵活，主要承担项目转化 CDMO 业务。而七车间作为新建的生产车间，设一般反应区和洁净生产区，能满足原料药、药用辅料、电子化学品、功能化学品、高端医药中间体的商业化生产，具备同行业中独特的装备齐全优势。

4、EHS 管理、产品质量及品牌优势

南松医药将 EHS 体系作为长效发展核心根基，安全、环保、职业健康管控覆盖研发、生产全流程。企业常态化开展人员安全培训，迭代升级生产设备、优化工艺路线，从源头削减三废产出，落地绿色低碳生产模式。公司质控体系成熟完善，产品品质过硬，其中，羟基氯喹侧链曾被评为国家火炬计划项目、国家重点新产品、重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品；氯喹侧链曾被评为重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品，长期零质量客诉。依托氢化、精馏等独家工艺优势深化对外合作，以稳定优质的产品供应、完善的 EHS 管控体系树立良好行业口碑，持续提升客户信赖度、品牌影响力与行业权威地位。

5、市场竞争优势

深耕羟基氯喹、氯喹侧链细分赛道多年，南松医药市场份额领先，具备突出市场竞争优势。公司搭建研产销一体化专业团队，打通采购、生产、工艺全链条降本增效。上游与供应商建立长期深度合作，供应链稳定可靠；生产团队实操经验丰富，设备运维成本低、综合利用率高。叠加成熟生产体系与独家工艺，行业新进入者需跨越严苛客户认证、高技术壁垒等多重门槛，短期内难以实现规模化布局。完备的产业链配套、稳定的供应链与生产运营能力构筑起坚实护城河，持续巩固公司细分市场领先地位。

6、客户黏度优势

南松医药凭借长期稳定输出安全优质的定制化产品，积累了大批长期深度合作的行业头部客户，客户粘性优势显著。下游药企更换中间体供应商需经过多轮测试、验证，周期漫长且存在较大生产风险，转换成本居高不下，客户对公司技术、产品及配套服务依赖性强。公司持续深耕与标杆客户的战略合作，长期稳定的合作关系既保障了营收持续稳定，也塑造了优质行业口碑与品牌影响力。较高的客户转换门槛叠加深度绑定的头部客户资源，持续强化客户留存能力，为企业长期平稳经营筑牢根基。

7、科学管理优势

公司管理与技术团队平均拥有二十余年医药化工行业经验，具备前瞻行业视野，精准把握市场与客户需求。面对供应链波动、外贸政策变化等外部挑战，团队落地双循环战略：海外聚焦高附加值产品出口，国内依托技术与客户资源拓展 CDMO 业务，灵活调配产能、适配本土化工艺，拉动营收稳步增长。丰富行业积淀赋予团队强大风险应对与战略转型能力，成熟科学的管理体系，保障企业在市场及政策变动中稳健经营。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

☐是 ☒否

2026 年上半年，公司主要从事医药中间体的研发、生产、销售与尿素相关业务，同步推进生产运营、安全环保、降本增效及内控建设。受医药中间体行业竞争加剧、价格下行、汇率波动等因素影响，公司上半年净利润较上年同期有所下降。

2026 年上半年，公司营业收入 7,659.21 万元，同比下降 5.24%；归属于上市公司股东的净利润 79.22 万元，同比下降 79.36%。其中，医药中间体毛利率 26.81%（同比下降 3.97 个百分点）；尿素产品毛利率 1.26%（同比下降 0.49 个百分点）；境外业务毛利率 29.87%（同比增长 3.31 个百分点），海外业务盈利表现更优。

（一）各业务板块经营情况

1、南松医药业务

南松医药继续坚持“固本拓新”发展导向，围绕传统产品、CDMO、化工三大业务板块协同推进。南松医药为高新技术企业，主营抗疟疾、孕激素、营养剂类医药中间体及 CDMO 定制业务，采用“以销定产”模式，搭建研发、质检、中试三位一体研发体系，生产运行符合 ISO 三大管理体系。

面对医药集采带来的产品价格承压，公司稳固传统优势产品市场，优化 CDMO 业务结构，重点布局长生命周期产品，减少多品种切换带来的设备改造成本，提升生产效率；同步落地提质增效举措，优化资源配置、提高人均产出。2026 年上半年，南松医药（单体报表调整合并前）实现营业收入 4,143.90 万元，同比下降 2.88%；净利润 638.95 万元，同比下降 1.37%，成本管控对冲收入下滑，盈利具备韧性。

2、河化生物业务

尿素业务易受气候、价格波动等外部因素冲击。公司 2025 年度尿素业务毛利率为 1.78%。2026 年上半年，公司对尿素业务完成经营模式的重要调整，由委托加工逐步转型为品牌授权经营。与 2025 年上半年相比，尿素业务板块的营收结构发生相应变化，公司整体营业收入规模受此影响有所调整。

从业务质量角度看，此次转型是公司基于尿素行业长期发展趋势和自身战略定位做出的调整。通过品牌授权模式，公司保留了“群山牌”品牌所有权，在获取稳定授权收益的同时，规避了尿素价格波动、库存积压、需求萎缩等经营风险，业务结构更加清晰，经营确定性显著提升。

2026 年上半年，河化生物营收 3,537.35 万元，同比下降 7.16%；净利润 34.26 万元，同比下降 32.63%。

（二）经营挑战与公司应对

2026 年上半年，公司经营面临以下主要挑战：一是医药中间体业务增速阶段性放缓。受下游医药集采价格调整、需求波动、行业竞争加剧等因素影响，传统产品增速较 2025 年有所回落。CDMO 和化工业务仍处于培育或调整期，尚未形成稳定的利润贡献。二是费用刚性压力。研发费用、管理费用等固定支出难以随营收规模同步缩减，对利润端形成一定压力。对此情况，公司强化成本管控，优化资金运营，保持经营韧性；持续推进技术改良与创新，进一步提升医药中间体业务的竞争壁垒；稳步落实经营规划，聚焦核心业务培育与拓展；同时积极推进新设子公司中哲资源的业务落地与市场开拓，培育新的利润增长点。

2026 年上半年是公司战略转型的关键落地期，公司各项业务“各司其职、协同发展，整体经营保持稳定”。尿素业务正式完成从“委托加工”到“品牌授权”的模式切换，解决了尿素业务投入产出比例挂的问题；子公司中哲资源的设立进一步拓展了公司业务边界，力争丰富收入来源，公司业务结构更加聚焦于医药精细化工主赛道及资源贸易新领域。营收规模虽因业务模式变化有所调整，但公司的资产质量与业务结构得到了实质性优化，经营风险显著降低，盈利质量稳步改善。

下半年，公司将继续稳步推进各项经营工作，聚焦医药中间体核心业务的培育与突破，积极推进新设子公司的业务落地与市场拓展，不断提升公司价值。随着品牌授权模式全年效应的显现、医药中间体新业务的逐步放量及资源贸易业务的逐步培育，公司努力在结构优化中实现更高质量的可持续发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	76,592,056.66	80,830,352.34	-5.24%	
营业成本	65,969,921.70	67,689,759.65	-2.54%	
销售费用	211,095.25	261,173.44	-19.17%	主要系公司强化费用管控，职工薪酬、业务招待费及展位费支出下降所致
管理费用	5,708,667.07	5,899,196.91	-3.23%	
财务费用	598,467.72	137,698.58	334.62%	主要因本期人民币升值，外币结算形

				成汇兑损失大幅增加
所得税费用	580,987.66	53,591.02	984.11%	主要原因是前期可抵扣未弥补亏损已弥补完毕，不再确认相应递延所得税资产抵减收益，当期所得税税负有所上升
研发投入	2,014,102.63	2,600,766.81	-22.56%	主要因公司优化研发项目结构，聚焦核心研发任务，统筹管控外协、设备相关开支所致
经营活动产生的现金流量净额	5,521,902.95	30,430,768.82	-81.85%	主要系销售收入有所下降，同时备货导致存货增加，原材料采购、人工及税费等经营性现金支出上升共同所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,725,606.46	-612,262.50	-181.84%	本期设备更新、固定资产购置，资本性投入相应增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-60,000,000.00	100.00%	上期存在归还股东借款的大额现金流出，本期无相关资金偿付所致
现金及现金等价物净增加额	3,449,391.79	-30,134,269.88	111.45%	上期存在归还股东借款的大额现金流出，本期无相关资金偿付所致

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

	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	76,592,056.66	100%	80,830,352.34	100%	-5.24%
分行业					
医药中间体行业	37,630,645.62	49.13%	41,174,559.88	50.94%	-8.61%
化工行业	38,453,286.66	50.21%	39,594,878.27	48.99%	-2.88%
其他	508,124.38	0.66%	60,914.19	0.08%	734.16%
分产品					
医药中间体	37,630,645.62	49.13%	41,174,559.88	50.94%	-8.61%
尿素产品	35,162,224.74	45.91%	38,103,411.00	47.14%	-7.72%
化工产品	3,291,061.92	4.30%	1,491,467.27	1.85%	120.66%
其他	508,124.38	0.66%	60,914.19	0.08%	734.16%
分地区					
境内	68,764,132.48	89.78%	69,016,847.17	85.38%	-0.37%
境外	7,827,924.18	10.22%	11,813,505.17	14.62%	-33.74%

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

	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						
医药中间体行业	37,630,645.62	27,543,539.17	26.81%	-8.61%	-3.37%	-3.97%
化工行业	38,453,286.66	38,201,816.85	0.65%	-2.88%	-2.49%	-0.41%
分产品						
医药中间体	37,630,645.62	27,543,539.17	26.81%	-8.61%	-3.37%	-3.97%
尿素产品	35,162,224.74	34,720,651.73	1.26%	-7.72%	-7.25%	-0.49%
化工产品	3,291,061.92	3,481,165.12	-5.78%	120.66%	100.04%	10.90%

分地区						
境内	68,764,132.48	60,480,450.59	12.05%	-0.37%	2.49%	-2.44%
境外	7,827,924.18	5,489,471.11	29.87%	-33.74%	-36.73%	3.31%

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

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-376,784.24	-24.04%	计提存货跌价准备导致	否
营业外收入	208.06	0.01%	个税手续费	否
营业外支出	154,255.12	9.84%	固定资产报废损失、罚款及滞纳金	否
信用减值损失	486,148.92	31.01%	应收款收回，冲回前期已计提的减值准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	59,355,005.81	22.69%	55,905,614.02	21.02%	1.67%	
应收账款	14,056,557.57	5.37%	23,289,568.07	8.76%	-3.39%	本期集中收回前期应收货款
存货	37,176,931.29	14.21%	27,720,826.53	10.42%	3.79%	医药中间体备货库存增加
固定资产	127,285,627.86	48.65%	135,346,448.51	50.89%	-2.24%	
在建工程	256,384.67	0.10%	168,243.08	0.06%	0.04%	
合同负债	5,207,822.84	1.99%	3,283,476.59	1.23%	0.76%	预收款项增加导致

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
256,384.67	614,542.50	-58.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中哲资源	企业总部管理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；金属矿石销售；非金属矿及制品销售等	新设	30,000,000.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	-	截至报告期末，已完成工商注册登记手续，出资尚未实缴	-	-	否	2026年06月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（2026-025）
合计	--	-	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、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

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南松医药	子公司	医药中间体产品的研发、生产、销售	10,410.40	28,916.01	27,269.46	4,143.92	746.03	587.33
河化生物	子公司	化肥、饲料、化工产品等批发零售	500.00	1,526.60	1,502.97	3,537.35	36.11	34.26

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
中哲资源	新设	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

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、药品带量采购政策影响风险

医药改革“带量采购”相关政策的出台对大部分制剂产品价格体系产生了较大影响，成本压力向上传导至中间体厂商，多重经营风险凸显。一是下游持续压价，常规中间体盈利空间持续收窄，行业内低端产品陷入低价内卷；二是客户需求不稳定，合作制剂企业若集采落标，对应中间体订单直接缩减，营收波动幅度大。

公司将不断提高和完善产品质量，持续优化工艺水平，提升原料转化率进而控好成本。同时积极与下游制剂、原料药厂商紧密合作，布局 CDMO 定制业务避开低价赛道，积极应对市场变化。

2、汇率波动风险

公司存在一定规模的境外销售，且公司在境外业务开展过程中主要以外币结算。若未来国内外宏观经济、政治形势、货币政策等发生变化，汇率波动将影响到公司与中国大陆以外地区及国家进口原材料、出口产品的价格，进而影响公司海外市场竞争力以及公司盈利能力。

公司将深耕研发，提升产品竞争力与议价能力，统筹海内外产销实现自然对冲。及时关注汇率走势，统筹制定整体外汇风控方案，联动金融机构完善风险预警机制，最大限度减少汇率波动对公司业绩的影响。

3、产品市场需求波动风险

公司氯喹侧链为抗疟疾药物磷酸氯喹的关键中间体，主要应用于疟疾防治领域。随着部分区域疟原虫对磷酸氯喹产生一定耐药性，氯喹侧链的实用价值可能下降，导致订单逐年萎缩的情况。

公司将持续开展联合用药方案研究，不断拓展磷酸氯喹临床应用场景，支撑氯喹侧链市场需求稳定。同时加大多元管线产品研发，覆盖不同治疗领域分散对客户的依赖，用新产品销售逐步降低老产品订单下滑的风险。

4、安全环保相关风险

公司从事的医药中间体生产业务，属于国家环保要求较高的行业。生产过程中涉及的部分原材料、半成品及产成品具有易燃、易爆、腐蚀性或有毒有害特性，日常生产过程中会产生一定量的废水、废气与固体废物，若处理不当可能会对环境造成不利影响。随着社会生活对环境保护意识的不断增强，环保要求将日趋提高，这都将导致公司的环保成本增加，从而有可能影响其盈利水平。

公司将持续开展现场安全环保隐患排查工作，加强员工安全环保培训，严格落实环保设施管理制度，完善风险防控措施；制定应急预案并组织现场应急演练，推进安全生产与环境应急能力建设，压实安全环保责任。同时深化内部精细化管理，降本增效、优化产品结构，保持营业收入稳健增长，对冲环保投入增加对经营业绩造成的不利影响。

5、贸易政策变动的风险

鉴于当前复杂的国际贸易环境，公司面临国际贸易政策变动的风险。若国际贸易环境发生不利变化，如进口国政策变动、税率调整或贸易摩擦导致关税成本上升，可能导致公司产品价格竞争力下降、利润下降、订单流水或合规纠纷等问题，进而对经营业绩产生负面影响。

公司将持续跟踪国际贸易环境变化，健全风险防控机制，通过进一步加强成本管控、提升产品竞争力、加大国内市场及海外新兴市场布局、推进海外本土化运营等措施积极应对。

6、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的行业、宏观经济水平和国家政策、地缘政治导致的价格波动等也会对股价产生一定的影响。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨和荣	董事长	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
魏一雪	副董事长	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
杨评博	董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
杨元周	董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
温广东	董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
陈华锋	董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
路军	独立董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
徐虹	独立董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
杨载波	独立董事	被选举	2026 年 02 月 25 日	换届
何建国	总经理	聘任	2026 年 02 月 25 日	换届
戴栗峰	财务总监、董事会秘书	聘任	2026 年 02 月 25 日	换届
施伟光	董事长	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
江鲁奔	董事、总经理	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
王海	董事	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
王小丰	董事	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
覃宝明	董事	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
叶志锋	独立董事	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
侯昶	独立董事	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
卢勇帐	财务总监	离任	2026 年 02 月 25 日	换届
谭宏高	董事会秘书	离任	2026 年 02 月 25 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	南松凯博	http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-more?code=91500113MA5U62UM2Y&uniqueCode=125c4e4d6367f0db&date=2025&type=true&isSearch=true

五、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司注重保障股东特别是中小股东的利益，严格按照法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。报告期内，公司积极履行信息披露义务，严格按照信息披露相关要求，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东会及董事会相关决议公告，以及公司重大事项公告等，确保投资者能及时、准确的了解公司信息。同时，公司注重投资者关系维护，建立了良好的互动平台，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮箱等方式与投资者保持良好的沟通。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，并及时向债权人通报与其权益相关的重大信息，积极配合并支持债权人依法了解公司有关财务、经营管理等情况。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，提供包括员工住宿、班车、餐饮在内的多项员工福利。公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司切实关注员工健康、安全，定期开展员工职业健康检查。

3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，不断完善采购流程与机制，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司不断完善销售服务体系，确保产品质量，为客户提供满足其需求的优质产品。

4、安全生产及环境保护

公司注重安全生产，通过安全生产制度的贯彻执行、生产设备的定期维护、安全生产教育培训、组织开展日常专项安全监督检查及安全工作考核评价，保障完成安全生产目标。

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作。报告期内公司进一步增加环保设施的投入，改进工艺设备，提高产能转化效率，达到节能减排的目的。报告期内环保设施运行稳定，公司各项排污指标均已达到行业标准。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	112	否	已判决	判决被告支付款项及利息	等待判决生效申请强制执行	-	-
公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	48.54	否	已结案	驳回原告诉讼请求, 对公司无重大影响	已裁决	-	-
	0	否	已结案	原告已撤诉, 对公司无重大影响	已裁决	-	-
公司作为第三人未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	0	否	尚未开庭	对公司无重大影响	-	-	-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁波中汇投资有限公司	实际控制人控制的企业	租赁办公地	从关联方租赁办公地	市场原则定价, 双方协商	3.99	3.99	100%	22.60	否	银行转账、银行票据等	1.5元至2元每平方米每天	-	-
宁波优宿物业管理有限公司	实际控制人控制的企业	支付物业服务费	向关联方支付办公地产生的物业服务费	市场原则定价, 双方协商	0.62	0.62	100%	3.40	否	银行转账、银行票据等	6.8元每平方米每月	-	-
合计				--	4.61	4.61	--	26.00	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
中哲瑞和	控股股东	关联借款	4,619.9			2.90%	13.2	4,633.1
河化集团	持股 5%以上的股东	关联往来	109.8					109.8

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

根据公司及子公司的业务发展需要，公司控股股东及关联方为公司及子公司（含孙公司）向银行等金融机构申请的包括但不限于授信、流动资金借款、承兑汇票、票据贴现、贸易融资、信用证、保理、保函等融资业务提供不超过 20,000 万元人民币的无偿连带责任保证担保。公司及子公司（含孙公司）将结合实际经营需求分批次向银行及其他金融机构申请，上述担保方将根据公司及子公司（含孙公司）的融资计划与银行及其他金融机构签订相关担保合同。具体担保金额、担保期限等以公司及子公司（含孙公司）与银行及其他金融机构实际签署的最终协议为准。上述担保额度的有效期为 2026 年 6 月 19 日至 2027 年 6 月 18 日。在该有效期内，担保额度可循环使用。公司及子公司（含孙公司）免于支付担保费用，且不提供反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第十二届董事会第四次会议决议公告	2026 年 06 月 22 日	www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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

公司报告期不存在其他重大合同。

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 5 月 12 日	互动易平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会的广大投资者	公司 2025 年度及 2026 年第一季度业绩交流	公司 2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会投资者活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、鉴于2025年12月公司控股股东变更为宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司，实际控制人变更为杨和荣先生，为更好地匹配公司股权结构，同时基于公司战略规划及经营发展需要，公司分别于2026年4月22日、5月15日召开了第十二届董事会第二次会议、2025年年度股东会，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称、修改经营范围并修订公司章程的议案》。公司名称由“广西河池化工股份有限公司”变更为“广西中哲精化科技股份有限公司”，证券简称由“河化股份”变更为“中哲精化”，英文名称及英文简称相应变更，证券代码保持不变，同时对公司经营范围进行相应调整。截至报告期末，前述事项已办理完成相关工商变更登记手续并取得了《营业执照》。具体内容详见公司于2026年5月28日在巨潮资讯网披露的《广西河池化工股份有限公司变更公司名称、证券简称、修改经营范围暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-024）。

2、为了整合资源、优化管理、调整业务发展并优化产业布局，公司于 2026 年 4 月 22 日召开了第十二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司签订品牌授权协议暨品牌授权经营的议案》。公司与广西福鑫农商贸有限公司（以下简称“福鑫农”）签订了《品牌授权协议》。公司将“群山牌”品牌以普通许可的方式授权给福鑫农有偿使用，双方签订《品牌授权协议》，期限为一年。福鑫农可以在中国大陆地区范围内使用“群山牌”品牌进行尿素的生产、销售、推广等商业活动。本次品牌授权使用费为 100 万元。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《广西河池化工股份有限公司关于公司签订品牌授权协议暨品牌授权经营的公告》（公告编号：2026-014）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

基于战略布局和业务发展的需要，公司于2026年4月22日召开了第十二届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》。2026年6月9日，公司完成新设全资子公司中哲资源的工商注册登记并领取了营业执照，注册资本为3,000万元，注册地址为中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路3号宁泰新港湾大厦9楼963号房，主要经营范围为化工产品销售、金属材料销售、金属矿石销售等。截至报告期末，前述事项已办理完成相关工商登记手续并取得了《营业执照》。具体内容详见公司于2026年6月11日在巨潮资讯网披露的《广西中哲精化科技股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2026-025）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
1、人民币普通股	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
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	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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			24, 147		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）		0	
持股 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
中哲瑞和	境内非国有法人	23.76%	87,000,000	0	0	87,000,000	不适用	0
河化集团	国有法人	10.24%	37,493,589	0	0	37,493,589	质押	37,493,589
孟宪明	境内自然人	1.64%	6,000,000	2,321,200	0	6,000,000	不适用	0
方欣	境内自然人	0.63%	2,321,300	2,321,300	0	2,321,300	不适用	0
王春明	境内自然人	0.61%	2,247,801	241,200	0	2,247,801	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.59%	2,163,992	1,225,308	0	2,163,992	不适用	0
孙玉华	境内自然人	0.54%	1,974,510	21,810	0	1,974,510	不适用	0
陈卫东	境内自然人	0.52%	1,898,175	55,400	0	1,898,175	不适用	0
李玉娣	境内自然人	0.47%	1,719,000	-180,000	0	1,719,000	不适用	0
陆奕超	境内自然人	0.38%	1,395,800	1,065,000	0	1,395,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
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	
中哲瑞和	87,000,000					人民币普通股	87,000,000	
河化集团	37,493,589					人民币普通股	37,493,589	
孟宪明	6,000,000					人民币普通股	6,000,000	
方欣	2,321,300					人民币普通股	2,321,300	
王春明	2,247,801					人民币普通股	2,247,801	
高盛国际一自有资金	2,163,992					人民币普通股	2,163,992	
孙玉华	1,974,510					人民币普通股	1,974,510	
陈卫东	1,898,175					人民币普通股	1,898,175	
李玉娣	1,719,000					人民币普通股	1,719,000	
陆奕超	1,395,800					人民币普通股	1,395,800	
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		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1. 股东王春明除通过普通证券账户持有 2,247,800 股外，通过中国银河证券客户信用交易担保证券账户持有 1 股，实际合计持有 2,247,801 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

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

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：广西中哲精化科技股份有限公司

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	59,355,005.81	55,905,614.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,279,949.00	433,156.52
应收账款	14,056,557.57	23,289,568.07
应收款项融资		
预付款项	451,666.18	863,309.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	498,179.64	143,572.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,176,931.29	27,720,826.53
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	360,965.12	995,685.32
流动资产合计	113,179,254.61	109,351,732.42

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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,285,627.86	135,346,448.51
在建工程	256,384.67	168,243.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,983,140.79	20,250,021.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	234,276.73	
递延所得税资产	696,161.07	855,355.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	148,455,591.12	156,620,068.04
资产总计	261,634,845.73	265,971,800.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,776,483.20	21,476,589.95
预收款项		
合同负债	5,207,822.84	3,283,476.59
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	4,091,365.64	5,666,223.01
应交税费	724,198.11	1,661,256.43
其他应付款	53,350,934.82	54,168,680.60
其中：应付利息		

应付股利	60,662.40	60,662.40
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		
其他流动负债	851,907.75	736,303.52
流动负债合计	81,002,712.36	86,992,530.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,145,562.38	8,224,153.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,145,562.38	8,224,153.16
负债合计	89,148,274.74	95,216,683.26
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,305,400.58	505,305,400.58
减：库存股	2,239,985.49	2,239,985.49
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备	5,253,198.19	4,557,436.76
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-731,942,081.57	-732,734,254.91
归属于母公司所有者权益合计	154,595,660.10	153,107,725.33
少数股东权益	17,890,910.89	17,647,391.87
所有者权益合计	172,486,570.99	170,755,117.20
负债和所有者权益总计	261,634,845.73	265,971,800.46

法定代表人：杨和荣

主管会计工作负责人：戴栗峰

会计机构负责人：郑金平

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	20,104,993.38	6,763,526.59

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,751,005.98	923,691.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	116,453.29	54,568.02
流动资产合计	21,972,452.65	7,741,785.88
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	245,621,978.02	245,621,978.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,300,417.13	5,632,060.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	234,276.73	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,156,671.88	251,254,038.12
资产总计	273,129,124.53	258,995,824.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,754,911.32	11,754,911.32
预收款项		
合同负债	4,346,604.81	2,346,604.81
应付职工薪酬	2,649,015.93	3,049,600.30
应交税费	45,086.59	16,994.48
其他应付款	69,669,804.75	67,856,412.09
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		
其他流动负债	565,058.63	305,058.63
流动负债合计	89,030,482.03	85,329,581.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	55,000,000.00	43,000,000.00
非流动负债合计	55,000,000.00	43,000,000.00
负债合计	144,030,482.03	128,329,581.63
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,636,211.05	503,636,211.05
减：库存股	2,239,985.49	2,239,985.49
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备		
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-750,516,711.45	-748,949,111.58
所有者权益合计	129,098,642.50	130,666,242.37
负债和所有者权益总计	273,129,124.53	258,995,824.00

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	76,592,056.66	80,830,352.34
其中：营业收入	76,592,056.66	80,830,352.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	75,176,103.42	77,430,239.07
其中：营业成本	65,969,921.70	67,689,759.65
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	673,849.05	841,643.68
销售费用	211,095.25	261,173.44
管理费用	5,708,667.07	5,899,196.91
研发费用	2,014,102.63	2,600,766.81
财务费用	598,467.72	137,698.58
其中：利息费用	169,073.05	307,233.68
利息收入	62,296.47	152,326.57
加：其他收益	196,296.98	267,779.72
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	486,148.92	1,245,707.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-376,784.24	-607,299.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,721,614.90	4,306,300.40
加：营业外收入	208.06	1,007.57
减：营业外支出	154,255.12	39,140.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号	1,567,567.84	4,268,167.06

填列)		
减：所得税费用	580,987.66	53,591.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	986,580.18	4,214,576.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	986,580.18	4,214,576.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	792,173.34	3,838,166.93
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	194,406.84	376,409.11
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	986,580.18	4,214,576.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	792,173.34	3,838,166.93
归属于少数股东的综合收益总额	194,406.84	376,409.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0022	0.0105
（二）稀释每股收益	0.0022	0.0105

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

法定代表人：杨和荣

主管会计工作负责人：戴栗峰

会计机构负责人：郑金平

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	296,890.76	60,914.19
减：营业成本	10,854.46	11,467.51
税金及附加	428.57	565.72
销售费用		
管理费用	998,303.12	1,262,274.78
研发费用		
财务费用	675,983.69	213,826.94
其中：利息费用	633,187.00	307,233.68
利息收入	4,970.78	96,866.40
加：其他收益	1,607.51	2,706.98
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,312.79	27,147.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,384,758.78	-1,397,365.79
加：营业外收入		
减：营业外支出	182,841.09	10,385.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,567,599.87	-1,407,751.19
减：所得税费用	0.00	20,974.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,567,599.87	-1,428,725.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,567,599.87	-1,428,725.34
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,567,599.87	-1,428,725.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0043	-0.0039
(二) 稀释每股收益	-0.0043	-0.0039

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	87,299,599.66	106,804,333.85
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	1,001,480.89	461,500.38
收到其他与经营活动有关的现金	218,269.78	257,036.99
经营活动现金流入小计	88,519,350.33	107,522,871.22
购买商品、接受劳务支付的现金	63,935,189.88	61,513,035.36
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	12,951,048.95	11,373,614.24
支付的各项税费	3,622,791.06	2,357,124.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,488,417.49	1,848,328.30
经营活动现金流出小计	82,997,447.38	77,092,102.40
经营活动产生的现金流量净额	5,521,902.95	30,430,768.82
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	2,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,000.00	2,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,735,606.46	614,542.50
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,735,606.46	614,542.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,725,606.46	-612,262.50
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		60,000,000.00
筹资活动现金流出小计	0.00	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-346,904.70	47,223.80
五、现金及现金等价物净增加额	3,449,391.79	-30,134,269.88
加：期初现金及现金等价物余额	55,905,614.02	89,237,060.46
六、期末现金及现金等价物余额	59,355,005.81	59,102,790.58

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	2,325,164.02	65,025.02
收到的税费返还		117,748.99
收到其他与经营活动有关的现金	18,580.74	145,252.64
经营活动现金流入小计	2,343,744.76	328,026.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	864,392.91	875,527.87
支付的各项税费	1,800.00	30,003.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,634,220.06	1,289,352.81
经营活动现金流出小计	2,500,412.97	2,194,884.61
经营活动产生的现金流量净额	-156,668.21	-1,866,857.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,000.00	2,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,000.00	2,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,865.00	7,769.00
投资支付的现金		
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	29,865.00	7,769.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,865.00	-5,489.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	14,000,000.00	
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	60,300,000.00
筹资活动现金流出小计	500,000.00	60,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	13,500,000.00	-60,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,341,466.79	-62,172,346.96
加：期初现金及现金等价物余额	6,763,526.59	80,042,505.45
六、期末现金及现金等价物余额	20,104,993.38	17,870,158.49

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	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	4,557,436.76	35,087,755.07		- 732,734,254.91		153,107,725.33	17,647,391.87	170,755,117.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	4,557,436.76	35,087,755.07		- 732,734,254.91		153,107,725.33	17,647,391.87	170,755,117.20
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					0.00	0.00	0.00	695,761.11	0.00		792,173.34		1,487,934.45	243,519.34	1,731,453.79
（一）综合收益总额											792,173.34		792,173.34	194,406.84	986,580.18
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							695,761.11				695,761.11	49,112.50	744,873.61	
1. 本期提取							1,195,119.62				1,195,119.62	84,361.30	1,279,480.92	
2. 本期使用							-499,358.51				-499,358.51	-35,248.80	-534,607.31	
（六）其他														
四、本期期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	5,253,197.87	35,087,755.07		731,942,081.57	154,595,659.78	17,890,911.21	172,486,570.99

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	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		-739,259,319.57		145,039,259.79	16,821,614.21	161,860,874.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		-739,259,319.57		145,039,259.79	16821614.21	161,860,874.00
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					0.00	0.00	0.00	718,393.30	0.00		3,838,166.93		4,556,560.23	427,119.23	4,983,679.46
（一）综合收益总额											3,838,166.93		3,838,166.93	376,409.11	4,214,576.04
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							718,393.30					718,393.30			718,393.30
1. 本期提取							1,169,619.03					1,169,619.03			1,169,619.03
2. 本期使用							-451,225.73					-451,225.73			-451,225.73
（六）其他													50,710.12		50,710.12
四、本期期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,732,429.18	35,087,755.07		-735,421,152.64		149,595,820.02	17,248,733.44	166,844,553.46

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	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-748,949,111.58		130,666,242.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-748,949,111.58		130,666,242.37

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,567,599.87		-1,567,599.87
（一）综合收益总额										-1,567,599.87		-1,567,599.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-750,516,711.45		129,098,642.50

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	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,428,725.34		-1,428,725.34
（一）综合收益总额										-1,428,725.34		-1,428,725.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-743,804,163.56		135,811,190.39

三、公司基本情况

广西中哲精化科技股份有限公司成立于 1993 年 7 月 3 日，系经广西体改委桂体改股（1993）32 号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，公司的企业法人营业执照注册号：914512002008875580。1999 年 12 月 2 日在深交所上市。股票代码：000953。所属行业为医药制造业类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 36,612.22 万股，注册资本为 36,612.2195 万元，注册地：广西河池市六甲镇，总部地址：广西河池市六甲镇。本公司实际从事的主要经营活动为：尿素产品及医药中间体的研发、生产、销售。本公司的控股股东为宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司，本公司的实际控制人为杨和荣先生。

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过近 3 年平均营业收入 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的短期借款	公司将单项短期借款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5%的短期借款认定为重要短期借款。
重要的应付账款	公司将单项应付账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的其他应付款	公司将单项其他应付账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5%的其他应付账款认定为重要其他应付账款。

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

- 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。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基

础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(2) 对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

13、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

14、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

15、应收款项融资

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

17、合同资产

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（2）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 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。

19、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并程序”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，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。

21、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）。

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一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。

22、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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	5-45	3-5	2.11-19.40
通用设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
专用设备	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40

运输设备	年限平均法	8-28	3-5	3.39-12.13
------	-------	------	-----	------------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

23、在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：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；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、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利率计算确定。

25、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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用年限	年限平均法
软件使用权	10 年	预期经济利益年限	年限平均法
非专利技术	6 年	预期经济利益年限	年限平均法

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、材料费、研发资产折旧摊销费用、服务费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

26、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价

值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

见附注五、重要会计政策及会计估计 17、合同资产。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

2、各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

31、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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要包括化工产品销售收入和医药中间体销售收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）化工产品销售收入

化工产品销售收入主要为销售尿素产品，根据与客户签订的销售协议，委托第三方完成相关产品生产并发货，经客户验收确认作为控制权转移时点确认收入；

（2）医药中间体销售收入

医药中间体销售收入主要为生产销售羟基氯喹侧链、氯喹侧链、二噁烷等。分境内销售和境外销售，其中：境内销售是公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收确认时作为控制权转移时点确认收入；境外销售是公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单作为控制权转移时点确认收入。

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

无

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），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。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

35、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

37、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

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
河化生物	5%
重庆松河贸易有限公司	5%
宁波河桦	5%
南松凯博	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）南松凯博主要产品符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务。根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，南松凯博享受 15%的企业所得税优惠税率。

（2）河化生物、重庆松河贸易有限公司、宁波河桦符合《中华人民共和国企业所得税法》小型微利企业的标准。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策》（财税 2023 年第 12 号），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，综合实际所得税税负为 5%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,479.52	40,398.02
银行存款	59,341,526.29	55,865,216.00
合计	59,355,005.81	55,905,614.02

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,279,949.00	433,156.52
合计	1,279,949.00	433,156.52

(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票据	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00		0.00		0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,792,046.50	279,949.00
合计	3,792,046.50	279,949.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,953,065.86	23,690,071.66
1 至 2 年	19,050.00	1,120,000.00
2 至 3 年	1,120,000.00	
3 年以上	1,658,266.79	1,658,266.79
5 年以上	1,658,266.79	1,658,266.79
合计	16,750,382.65	26,468,338.45

(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	2,778,	16.59%	1,994,2	71.78%	784,000	2,778,2	10.50%	1,994,2	71.78%	784,000

提坏账准备的应收账款	266.79		66.79		.00	66.79		66.79		.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,972,115.86	83.41%	699,558.29	5.01%	13,272,557.57	23,690,071.66	89.50%	1,184,503.59	5.00%	22,505,568.07
其中:										
合计	16,750,382.65	100.00%	2,693,825.08	16.08%	14,056,557.57	26,468,338.45	100.00%	3,178,770.38	12.01%	23,289,568.07

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康赛医药科技有限公司	1,120,000.00	336,000.00	1,120,000.00	336,000.00	30.00%	公司经营异常
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	预计难以收回
广西河池海达运输有限公司	287,355.84	287,355.84	287,355.84	287,355.84	100.00%	预计难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	预计难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	预计难以收回
其他	663,305.32	663,305.32	663,305.32	663,305.32	100.00%	预计难以收回
合计	2,778,266.79	1,994,266.79	2,778,266.79	1,994,266.79		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	13,953,065.86	697,653.29	5.00%
1-2 年	19,050.00	1,905.00	10.00%
合计	13,972,115.86	699,558.29	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(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	
应收帐款坏账准备	3,178,770.38	1,067,982.70	1,552,928.00			2,693,825.08
合计	3,178,770.38	1,067,982.70	1,552,928.00			2,693,825.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,832,200.00		2,832,200.00	16.91%	141,610.00
客户二	2,723,100.00		2,723,100.00	16.26%	136,155.00
客户三	2,254,140.00		2,254,140.00	13.46%	112,707.00
客户四	1,988,363.00		1,988,363.00	11.87%	99,418.15
客户五	1,401,117.20		1,401,117.20	8.36%	70,055.86
合计	11,198,920.20		11,198,920.20	66.86%	559,946.01

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	498,179.64	143,572.22
合计	498,179.64	143,572.22

(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
往来款	1,894,459.28	1,656,295.93
保证金、备用金	231,068.96	149,674.92
工程款	554,776.79	544,776.79
其他	131,465.51	107,619.10
合计	2,811,770.54	2,458,366.74

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）	506,740.23	153,120.12
1 至 2 年		2,754.27
2 至 3 年	2,537.96	
3 年以上	2,302,492.35	2,302,492.35
4 至 5 年		100.00
5 年以上	2,302,492.35	2,302,392.35
合计	2,811,770.54	2,458,366.74

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	2,302,492.35	81.89%	2,302,492.35	100.00%	0.00	2,302,492.35	93.66%	2,302,492.35	100.00%	0.00

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	509,278.19	18.11%	11,098.55	2.18%	498,179.64	155,874.39	6.34%	12,302.17	7.89%	143,572.22
其中：										
合计	2,811,770.54	100.00%	2,313,590.90	82.28%	498,179.64	2,458,366.74	100.00%	2,314,794.52	94.16%	143,572.22

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回
攀钢集团重庆钛业有限公司	131,421.72	131,421.72	131,421.72	131,421.72	100.00%	账龄长难以收回
其他	453,417.33	453,417.33	453,417.33	453,417.33	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,302,492.35	2,302,492.35	2,302,492.35	2,302,492.35		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	506,740.23	10,844.75	2.14%
1 至 2 年	2,537.96	253.80	10.00%
合计	509,278.19	11,098.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	10,007.59	2,294.58	2,302,492.35	2,314,794.52
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,367.28			1,367.28
本期转回	530.12	2,040.78		2,570.90
2026 年 6 月 30 日余额	10,844.75	253.80	2,302,492.35	2,313,590.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,314,794.52	1,367.28	2,570.90			2,313,590.90
合计	2,314,794.52	1,367.28	2,570.90			2,313,590.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
骏化生态工程有限公司	往来款	564,864.81	五年以上	20.09%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	五年以上	19.37%	544,776.79
纳雍县益峰实业有限公司	往来款	472,217.70	五年以上	16.79%	472,217.70
广西福鑫农商贸有限公司	往来款	250,000.00	1年以内	8.89%	2,500.00
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	五年以上	4.83%	135,794.00
合计		1,967,653.30		69.97%	1,720,153.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	451,666.18	100.00%	863,309.74	100.00%
合计	451,666.18		863,309.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	103,301.11	22.87%	1 年以内	尚未执行完毕
供应商二	非关联方	102,400.00	22.67%	1 年以内	尚未执行完毕
供应商三	非关联方	86,220.00	19.09%	1 年以内	尚未执行完毕
供应商四	非关联方	59,100.00	13.08%	1 年以内	尚未执行完毕
供应商五	非关联方	30,000.00	6.64%	1 年以内	尚未执行完毕
合计		381,021.11	84.35%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	6,105,346.84		6,105,346.84	6,096,257.97	388,270.22	5,707,987.75
在产品	228,342.58		228,342.58	1,082,125.90		1,082,125.90

库存商品	31,909,926.74	1,740,317.10	30,169,609.64	23,134,162.12	2,920,711.57	20,213,450.55
发出商品	673,632.23		673,632.23	717,262.33		717,262.33
合计	38,917,248.39	1,740,317.10	37,176,931.29	31,029,808.32	3,308,981.79	27,720,826.53

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	388,270.22			388,270.22		
库存商品	2,920,711.57	376,784.24		1,557,178.71		1,740,317.10
合计	3,308,981.79	376,784.24		1,945,448.93		1,740,317.10

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	为生产产品而持有，非直接出售。原材料可变现净值= 产成品估计售价－ 至完工还需发生的加工成本－ 产成品估计销售费用－ 产成品相关税费		原材料加工成产成品
库存商品	1、有销售合同约定的商品：库存商品可变现净值 = 合同价格 － 估计销售费用 － 相关税费 2、无销售合同约定的商品：库存商品可变现净值 = 实际销售均价 － 估计销售费用 － 相关税费		库存商品出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	116,453.29	995,685.32
预交税款	244,511.83	
合计	360,965.12	995,685.32

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新乡中大电子有限公司					22,990,821.68			非上市权益工具投资
合计					22,990,821.68			

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,285,627.86	135,346,448.51
合计	127,285,627.86	135,346,448.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,520,330.56	2,618,795.14	101,567,799.38	4,808,806.02	238,515,731.10
2. 本期增加金额	150,576.24	94,819.77	69,705.76	16,655.17	331,756.94
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			66,660.50	227,757.83	294,418.33
(1) 处置或报废			66,660.50	227,757.83	294,418.33
4. 期末余额	129,670,906.80	2,713,614.91	101,570,844.64	4,597,703.36	238,553,069.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,731,178.32	1,888,115.84	28,575,315.73	3,466,564.27	100,661,174.16
2. 本期增加金额					
(1) 计提	4,119,988.06	139,264.52	4,032,706.29	27,601.36	8,319,560.23
3. 本期减少金额			33,834.58	161,219.68	195,054.26
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	70,851,166.38	2,027,380.36	32,574,187.44	3,332,945.95	108,785,680.13

三、减值准备					
1. 期初余额	784,458.16	7,240.23	837,641.42	878,768.62	2,508,108.43
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额				26,346.71	26,346.71
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	784,458.16	7,240.23	837,641.42	852,421.91	2,481,761.72
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	58,035,282.26	678,994.32	68,159,015.78	412,335.50	127,285,627.86
2. 期初账面 价值	62,004,694.08	723,439.07	72,154,842.23	463,473.13	135,346,448.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	567,179.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂、值班室及附属设施	2,983,488.41	正在申请办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	256,384.67	168,243.08
合计	256,384.67	168,243.08

(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
仓储库房	168,243.08		168,243.08	168,243.08		168,243.08
加氢分析仪器设备改造工程	88,141.59		88,141.59	0.00		0.00
合计	256,384.67		256,384.67	168,243.08		168,243.08

(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
仓储库房	13,000,000.00	168,243.08				168,243.08	0.99%	1%				其他
加氢分析仪器设备改造工程	250,000.00		88141.59			88,141.59	35.26%	36.00%				其他
合计	13,250,000.00	168,243.08	88,141.59			256,384.67						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
2. 本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,276,270.80		8,612,075.03	133,960.45	13,022,306.28
2. 本期增加金额	246,528.48			20,351.76	266,880.24
（1）计提	246,528.48			20,351.76	266,880.24
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	4, 522, 799. 28		8, 612, 075. 03	154, 312. 21	13, 289, 186. 52
三、减值准备					
1. 期初余额	170, 589. 98		33, 787. 74	1, 270. 22	205, 647. 94
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	170, 589. 98		33, 787. 74	1, 270. 22	205, 647. 94
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	19, 919, 923. 22		0. 00	63, 217. 57	19, 983, 140. 79
2. 期初账面 价值	20, 166, 451. 70		0. 00	83, 569. 33	20, 250, 021. 03

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
南松医药	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

(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		
南松医药	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

(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
南松医药资产组	与经营直接相关的长期资产，包括固定资产与无形资产和商誉等。	与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
律师顾问费	0.00	141,509.43	23,584.90	0.00	117,924.53
董监高责任险	0.00	139,622.64	23,270.44	0.00	116,352.20

合计		281,132.07	46,855.34	0.00	234,276.73
----	--	------------	-----------	------	------------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,740,317.10	261,047.57	3,308,981.79	496,347.27
信用减值准备	1,538,596.80	191,781.04	2,045,832.70	267,889.14
递延收益	8,495,183.91	1,274,277.59	8,613,552.99	1,292,032.95
合计	11,774,097.81	1,727,106.20	13,968,367.48	2,056,269.36

(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	1,806,527.68	451,631.92	2,181,230.48	545,307.62
购置单价 500 万以下设备器具一次性扣除	3,862,088.07	579,313.21	4,280,883.09	655,606.32
合计	5,668,615.75	1,030,945.13	6,462,113.57	1,200,913.94

(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	1,030,945.13	696,161.07	1,200,913.94	855,355.42
递延所得税负债	1,030,945.13		1,200,913.94	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,185,882.27	20,306,236.52
信用减值准备	3,446,736.98	3,449,049.77
资产减值准备	1,417,193.87	1,443,540.58
合计	13,049,813.12	25,198,826.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

2027 年	2,372,786.63	3,547,694.88	
2028 年			
2029 年	320,585.43	320,585.43	
2030 年	5,492,510.21	5,498,864.15	
2031 年			
2032 年	0.00	5,995,603.26	
2033 年	0.00	4,943,488.80	
合计	8,185,882.27	20,306,236.52	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.00	0.00			204.14	204.14	交易受限	划拨使用受限
合计	0.00	0.00			204.14	204.14		

其他说明：

2025 年 12 月 31 日，本公司在中信证券股份有限公司宁波分公司的证券账户因未进行公司基本信息更新，该账户余额 204.14 元划拨使用受限。公司已在 2026 年将基本信息更新，账户恢复正常使用状态。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	15,214,964.97	18,721,204.19
工程款	1,561,518.23	2,755,385.76
合计	16,776,483.20	21,476,589.95

(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
供应商一	1,923,540.00	尚未结算
供应商二	600,000.00	尚未结算
供应商三	499,999.92	尚未结算
供应商四	486,045.00	尚未结算
供应商五	474,862.00	尚未结算
合计	3,984,446.92	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	53,290,272.42	54,108,018.20
合计	53,350,934.82	54,168,680.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,662.40	60,662.40
合计	60,662.40	60,662.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款本金及利息	46,330,996.40	46,198,974.53
关联方往来	1,143,994.76	1,097,953.23
保证金	883,815.25	884,635.68
其他	4,931,466.01	5,926,454.76
合计	53,290,272.42	54,108,018.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昊华化工有限责任公司	1,191,500.00	尚未结算
河化集团	1,097,953.23	尚未结算
合计	2,289,453.23	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,207,822.84	3,283,476.59
合计	5,207,822.84	3,283,476.59

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,662,253.11	10,638,432.54	12,226,199.35	4,074,486.30
二、离职后福利-设定提存计划	3,969.90	889,431.98	876,522.54	16,879.34
合计	5,666,223.01	11,527,864.52	13,102,721.89	4,091,365.64

(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	3,012,966.46	8,883,985.29	10,468,053.35	1,428,898.40

和补贴				
2、职工福利费		863,317.38	863,317.38	
3、社会保险费	2,141.34	554,036.28	547,277.60	8,900.02
其中：医疗保险费	2,045.10	502,639.88	495,989.56	8,695.42
工伤保险费	96.24	51,396.40	51,288.04	204.60
4、住房公积金		323,292.00	323,292.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,647,145.31	13,801.59	24,259.02	2,636,687.88
合计	5,662,253.11	10,638,432.54	12,226,199.35	4,074,486.30

(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	3,849.60	863,577.84	851,059.60	16,367.84
2、失业保险费	120.30	25,854.14	25,462.94	511.50
合计	3,969.90	889,431.98	876,522.54	16,879.34

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	532,661.43	
企业所得税	7,625.83	1,518,390.35
个人所得税	77,055.07	45,430.66
城市维护建设税	53,820.28	44,104.74
教育费附加	23,071.63	18,883.66
地方教育费附加	15,381.09	12,589.11
印花税	14,582.78	21,857.91
合计	724,198.11	1,661,256.43

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	571,958.75	394,147.00
应收票据	279,949.00	342,156.52
合计	851,907.75	736,303.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,224,153.16		78,590.78	8,145,562.38	
合计	8,224,153.16		78,590.78	8,145,562.38	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,122,195.00						366,122,195.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,616,192.11			245,616,192.11
其他资本公积	259,689,208.47			259,689,208.47
合计	505,305,400.58			505,305,400.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,239,985.49			2,239,985.49
合计	2,239,985.49			2,239,985.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68
其他权益工具投资公允	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68

价值变动								
其他综合收益合计	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,557,436.76	1,195,119.63	499,358.20	5,253,198.19
合计	4,557,436.76	1,195,119.63	499,358.20	5,253,198.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,087,755.07			35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-732,734,254.91	-739,259,319.57
调整后期初未分配利润	-732,734,254.91	-739,259,319.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	792,173.34	3,838,166.93
期末未分配利润	-731,942,081.57	-735,421,152.64

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,083,932.28	65,745,356.02	80,769,438.15	67,678,292.14
其他业务	508,124.38	224,565.68	60,914.19	11,467.51

合计	76,592,056.66	65,969,921.70	80,830,352.34	67,689,759.65
----	---------------	---------------	---------------	---------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药中间体					37,630,645.62	27,543,539.17	37,630,645.62	27,543,539.17
化工行业			35,162,224.74	34,720,651.73	3,291,061.92	3,481,165.12	38,453,286.66	38,201,816.85
其他	296,890.76	10,854.46	211,233.62	213,711.22			508,124.38	224,565.68
按经营地区分类								
其中：								
境内	296,890.76	10,854.46	35,373,458.36	34,934,362.95	33,093,783.36	25,535,233.18	68,764,132.48	60,480,450.59
境外					7,827,924.18	5,489,471.11	7,827,924.18	5,489,471.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	296,890.76	10,854.46	35,373,458.36	34,934,362.95	40,921,707.54	31,024,704.29	76,592,056.66	65,969,921.70

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,276.94	196,257.08
教育费附加	43,879.18	84,642.86
房产税	266,703.42	266,176.40
土地使用税	198,165.00	198,165.00
车船使用税	1,500.00	5,100.00
印花税	30,726.73	32,450.80
环境保护税	2,936.94	3,359.52
地方教育费附加	28,660.84	55,492.02
合计	673,849.05	841,643.68

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,348,522.55	2,732,065.05
固定资产折旧	670,242.40	666,703.39
无形资产摊销	266,880.24	985,366.33
聘请中介机构费	0.00	178,722.21
咨询费	3,601.01	200,604.14
董事会费	282,128.49	185,983.74
业务招待费	155,766.59	131,319.48
办公费	54,850.07	17,715.64
差旅费	164,309.83	107,269.10
水电费	63,249.98	53,250.87
通讯费	55,145.03	56,982.60
车辆使用费	19,398.17	26,586.18
修理费	243,479.03	184,021.06
保险费	33,512.33	8,051.11
信息系统运行维护费	600.00	11,998.00
低值易耗品摊销	6,863.46	4,192.38
交通费	153,548.64	207,622.84
保安服务费	42,490.39	40,904.75
绿化费	60,000.00	60,000.00
其他	84,078.86	39,838.04
合计	5,708,667.07	5,899,196.91

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,819.36	197,334.41
检测费	10,990.57	8,537.73
业务招待费	1,460.00	23,415.00
办公费	12,677.58	7,623.00

差旅费	6,654.89	1,845.00
水电费	414.05	656.08
保险费	0.00	2,350.60
交通费	1,464.00	809.92
展位费	0.00	15,583.96
其他	2,614.80	3,017.74
合计	211,095.25	261,173.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,503,662.52	1,909,781.69
材料	80,733.39	132,687.43
差旅费	4,002.57	10,303.17
业务招待费	17,330.00	9,700.60
水电费	20,455.53	29,827.69
折旧费	235,152.72	350,681.05
财产保险费	4,987.67	2,505.94
评审费	23,000.00	7,273.58
修理费	54,527.12	83,974.06
劳动保护费	1,369.01	2,422.07
低值易耗品摊销	12,960.32	7,117.67
办公费	3,316.30	3,775.61
检测费	37,530.96	41,014.25
专利费	14,000.00	9,380.00
其他	1,074.52	322.00
合计	2,014,102.63	2,600,766.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,073.05	307,233.68
减：利息收入	62,296.47	152,326.57
汇兑损失	478,229.50	62,875.15
减：汇兑收益	0.00	101,764.34
手续费	13,461.64	21,680.66
合计	598,467.72	137,698.58

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,590.78	195,220.84
个税返还	5,673.92	90.22
税收优惠	112,032.28	86,926.42

电力补贴	0.00	19,485.82
------	------	-----------

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	484,945.30	1,219,311.21
其他应收款坏账损失	1,203.62	26,396.03
合计	486,148.92	1,245,707.24

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-376,784.24	-607,299.83
合计	-376,784.24	-607,299.83

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	208.06	1,007.57	208.06
合计	208.06	1,007.57	0.00

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、违约金等	30,000.00	16,000.00	30,000.00
非流动资产损毁报废损失	92,769.28	23,140.91	92,769.28
滞纳金	31,485.84	0.00	31,485.84
合计	154,255.12	39,140.91	154,255.12

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	421,793.31	53,143.75
递延所得税费用	159,194.35	447.27
合计	580,987.66	53,591.02

（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	1,567,567.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,044,318.91
子公司适用不同税率的影响	-461,060.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	159,194.35
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	-161,465.54
所得税费用	580,987.66

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补助	1,912.02	19,485.82
利息收入	62,296.47	153,915.59
往来款	145,695.31	70,835.30
其他	8,365.98	12,800.28
合计	218,269.78	257,036.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	6,837.08	18,294.59
管理费用	2,362,055.96	1,767,484.93
研发费用	894.00	824.00
销售费用	88,630.45	61,724.78
营业外支出等	30,000.00	
合计	2,488,417.49	1,848,328.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	986,580.18	4,214,576.04
加：资产减值准备	376,784.24	607,299.83
信用减值损失	-486,148.92	-1,245,707.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,633,165.20	7,994,691.45
使用权资产折旧	252,927.48	
无形资产摊销	234,276.73	985,366.33
长期待摊费用摊销	58,533.10	
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）	34,236.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	10,475.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	554,775.05	307,233.68
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以	159,194.35	251,954.08

“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	0.00	-251,506.81
存货的减少(增加以“一”号填列)	-8,123,262.92	-10,274,406.27
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	6,525,118.31	20,015,801.10
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,692,253.16	7,396,259.80
其他	7,977.13	418,731.32
经营活动产生的现金流量净额	5,521,902.95	30,430,768.82
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	59,355,005.81	59,102,790.58
减: 现金的期初余额	55,905,614.02	89,237,060.46
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	3,449,391.79	-30,134,269.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	59,355,005.81	55,905,614.02
其中：库存现金	13,479.52	40,398.02
可随时用于支付的银行存款	59,341,526.29	55,865,216.00
三、期末现金及现金等价物余额	59,355,005.81	55,905,614.02

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,104,938.52	6.8109	7,525,625.77
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	377,400.00	6.8109	2,570,433.66
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

事项	出租方名称	与本公司关系	交易内容	本期发生额	上期发生额
租赁办公用房	宁波中汇投资有限公司	同受同一实控人控制	办公室租金	39,865.91	0.00
	宁波优宿物业管理有限公司	同受同一实控人控制	办公室物业费	6,175.62	0.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

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
三食堂出租	18,346.80	
汽车库出租	8,409.18	
厂房出租	34,285.72	
合计	61,041.70	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,503,662.52	1,909,781.69
材料	80,733.39	132,687.43
差旅费	4,002.57	10,303.17
业务招待费	17,330.00	9,700.60
水电费	20,455.53	29,827.69
折旧费	235,152.72	350,681.05
财产保险费	4,987.67	2,505.94
评审费	23,000.00	7,273.58
修理费	54,527.12	83,974.06
劳动保护费	1,369.01	2,422.07
低值易耗品摊销	12,960.32	7,117.67
办公费	3,316.30	3,775.61
检测费	37,530.96	41,014.25
专利费	14,000.00	9,380.00
其他	1,074.52	322.00
合计	2,014,102.63	2,600,766.81
其中：费用化研发支出	2,014,102.63	2,600,766.81

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		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司新设全资子公司广西中哲资源控股有限责任公司，成立日期为 2026 年 6 月 9 日，注册资本为 3,000 万元，注册地址为中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路 3 号宁泰新港湾大厦 9 楼 963 号房，主要经营范围为化工产品销售、金属材料销售、金属矿石销售等。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河化生物	5,000,000.00	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售	100.00%		设立
南松医药	104,104,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售	93.41%		非同一控制下企业合并
南松凯博	120,000,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售		93.41%	非同一控制下企业合并
宁波河桦	100,000.00	宁波	宁波	咨询服务、技术服务、进出口业务等	100.00%		设立
重庆松河贸易有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	新化学物质进口；药品进出口。国内贸易代理；销售代理；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；进出口代理。		65.39%	设立
中哲资源	30,000,000.00	南宁	南宁	企业总部管理；化工产品、金属材料销售等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南松医药	6.59%	194,406.84	0.00	17,890,910.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南松医药	93,140,822.58	196,019,252.18	289,160,074.76	7,868,285.33	8,597,194.29	16,465,479.62	100,241,541.61	190,145,841.20	290,387,382.81	14,478,778.71	8,769,460.78	23,248,239.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南松医药	41,439,162.98	5,873,275.84	5,873,275.84	5,735,688.21	42,666,027.15	5,377,490.73	5,377,490.73	31,954,709.20

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	8,224,153.16			78,590.78		8,145,562.38	与资产相关

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	196,296.98	267,779.72

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司日常经营活动会不可避免的接触和产生各类金融风险，主要分为市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。公司已制定风险管理政策，力求减少各类风险对财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要来源于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等金融资产。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市股份制银行，合作机构资质优良，不存在重大信用违约风险，预计不会产生因对方单位违约而形成重大损失。

2、应收款项（应收帐款、其他应收款、应收票据）

公司制定标准化信用管控流程，严控应收款项信用敞口。结合客户经营财务状况、第三方担保可行性、历史信用履约记录、行业市场环境等多维度综合评定客户信用等级，并匹配差异化信用账期。

针对存量客户信用状况实施常态化跟踪监控；对存在不良信用记录的客户，通过书面催收、压缩信用账期、终止授信等方式压降风险敞口，保障整体信用风险处于可控区间。

3、理财产品等其他金融资产

公司对银行、信托、券商、基金等合作金融机构实行准入评级制度；针对信托收益权回购方、理财产品发行主体、资管计划底层融资方设置专项授信额度，并持续开展投后跟踪管理。

对单一金融机构资金往来设置最高信用限额，定期复核机构信用资质；通过限定投资规模、建立机构准入白名单、分级信用评级、常态化投后巡检等多重机制，缓释理财产品投资业务的信用风险。

（二）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，公司重点管控外汇风险。

（1）外汇风险

公司境内业务统一以人民币作为结算货币，境外业务采用美元结算，境外经营业务的结算就存在汇率波动风险。同时，公司已确认未结汇的外币资产和负债及未来的外币交易均会受到汇率变动的影响。

公司财务部门负责统筹外币业务管理，监控公司外币交易规模、外币资产及负债余额，以最大程度降低外汇风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司内以人民币为记账本位币，各下属主体公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（无外币金融负债）：

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	7,525,625.77		7,525,625.77	6,581,190.06		6,581,190.06
应收账款	2,570,433.66		2,570,433.66	5,819,143.52		5,819,143.52
合计	10,096,059.43		10,096,059.43	12,400,333.58		12,400,333.58

假设其他条件保持不变，若人民币兑美元升值或贬值 10%，上述外币资产波动对公司净利润影响如下：

币种	人民币升值 10%对净利润影响	人民币贬值 10%对净利润影响
美元	-1,009,605.94	1,009,605.94

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司无法按期足额筹措资金，用于偿付以现金或其他金融资产结算的到期债务，从而产生资金缺口的风险。

公司流动性管理措施如下：

- 1、持续保持管理层认为充足的现金及现金等价物，实时监控资金存量，以覆盖公司日常经营需要，降低现金流量波动的影响。
- 2、动态跟踪银行借款使用情况，严格履约各项借款协议约定条款。
- 3、与多家金融机构获得提供足够备用资金的授信，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，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：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	16,776,483.20				16,776,483.20
合计	16,776,483.20				16,776,483.20

(续)

项目	上年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	17,729,350.03	3,747,239.92			21,476,589.95
合计	17,729,350.03	3,747,239.92			21,476,589.95

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

新乡中大电子有限公司注册资本 5381 万元，本公司投资成本为 2299 万元，持股比例为 37.17%，本公司对该公司不具有控制权。受市场、成本、资金、管理等因素影响，该公司长期生产经营状况不佳、连年亏损，目前处于吊销状态，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中哲瑞和	浙江省宁波市	企业管理咨询；企业管理；财务咨询；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。企业管理咨询；企业管理；技术服务	30000 万元	23.76%	23.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨和荣先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司的权益。

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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨和荣	董事长、最终控制人
中哲集团	同受最终控制人控制
宁波中汇投资有限公司	同受最终控制人控制
宁波优宿物业管理有限公司	同受最终控制人控制
河化集团	本公司持股 5%以上股东
魏一雪	副董事长
杨元周	董事
杨评博	董事
陈华锋	董事

温广东	董事
杨载波	独立董事
徐虹	独立董事
路军	独立董事
何建国	总经理
戴栗峰	财务总监、董事会秘书
施伟光	原董事长
江鲁奔	原董事、总经理
王海	原董事
王小丰	原董事
覃宝明	原董事
叶志锋	原独立董事
侯昶	原独立董事
卢勇帐	原财务总监
谭宏高	原董事会秘书

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波优宿物业管理 有限公司	宁波办公室物业 费	6,175.62	34,040.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波中汇投资有限公司	办公用房	39,865.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中哲瑞和	9,054,653.11	2026 年 06 月 19 日	2027 年 06 月 18 日	借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	647,731.85	636,548.83

(8) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中哲瑞和	利息支出	132,021.87	0
合计		132,021.87	0

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中哲瑞和	46,330,996.40	46,198,974.53
其他应付款	河化集团	1,097,953.23	1,097,953.23
房租费	宁波中汇投资有限公司	39,865.91	0.00
物业费用	宁波优宿物业管理有限公司	6,175.62	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	1,273,890.11	1,273,890.11
5 年以上	1,273,890.11	1,273,890.11
合计	1,273,890.11	1,273,890.11

(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	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	0.00	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	0.00
其中：										
其中：										
合计	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%		1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	账龄长难以收回
容县宏光家具	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	账龄长难以收

厂						回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	账龄长难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	391,284.48	391,284.48	391,284.48	391,284.48	100.00%	账龄长难以收回
合计	1,273,890.11	1,273,890.11	1,273,890.11	1,273,890.11		

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	1,273,890.11					1,273,890.11
合计	1,273,890.11					1,273,890.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
凌云县农资公司	294,347.90		294,347.90	23.11%	294,347.90
容县宏光家具厂	222,730.00		222,730.00	17.48%	222,730.00
河池市天润化工有限公司	190,527.73		190,527.73	14.96%	190,527.73

广西容县林阳板业有限公司	175,000.00		175,000.00	13.74%	175,000.00
柳江县阳光农资有限公司	103,400.40		103,400.40	8.12%	103,400.40
合计	986,006.03		986,006.03	77.41%	986,006.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,751,005.98	923,691.27
合计	1,751,005.98	923,691.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,336,528.06	2,552,466.14
保证金、备用金	32,548.00	1,608.00
工程款	554,776.79	544,776.79
合计	3,923,852.85	3,098,850.93

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）	852,244.26	627,026.03
1 至 2 年	600,000.00	302,754.27
2 至 3 年	302,537.96	
3 年以上	2,169,070.63	2,169,070.63
4 至 5 年		100.00
5 年以上	2,169,070.63	2,168,970.63
合计	3,923,852.85	3,098,850.93

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	2,169,070.63	55.28%	2,169,070.63	100.00%	0.00	2,169,070.63	70.00%	2,169,070.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,754,782.22	44.72%	3,776.24	0.22%	1,751,005.98	929,780.30	30.00%	6,089.03	0.65%	923,691.27
其中：										
合计	3,923,852.85	100.00%	2,172,846.87	55.38%	1,751,005.98	3,098,850.93	100.00%	2,175,159.66	70.19%	923,691.27

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回

江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回
江西省沃尔特化工电力设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	351,417.33	351,417.33	351,417.33	351,417.33	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,169,070.63	2,169,070.63	2,169,070.63	2,169,070.63		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内（含1年）	352,244.26	3,522.44	1.00%
2-3年	2,537.96	253.80	10.00%
合计	354,782.22	3,776.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	3,794.45	2,294.58	2,169,070.63	2,175,159.66
2026年1月1日余额在本期				
本期转回	272.01	2,040.78		2,312.79
2026年6月30日余额	3,522.44	253.80	2,169,070.63	2,172,846.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,175,159.66		2,312.79			2,172,846.87
合计	2,175,159.66		2,312.79			2,172,846.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波河桦	往来款	1,400,000.00	3 年以内	35.68%	
骏化生态工程有限公司	往来款	564,864.81	五年以上	14.40%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	五年以上	13.88%	544,776.79
纳雍县益峰实业贸易有限公司	往来款	472,217.70	五年以上	12.03%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	五年以上	3.46%	135,794.00
合计		3,117,653.30		79.45%	1,717,653.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02
合计	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
河化生物	5,000,000.00						5,000,000.00	
南松医药	240,521,978.02	25,686,813.19					240,521,978.02	25,686,813.19
宁波河桦	100,000.00						100,000.00	
合计	245,621,978.02	25,686,813.19					245,621,978.02	25,686,813.19

(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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	296,890.76	10,854.46	60,914.19	11,467.51
合计	296,890.76	10,854.46	60,914.19	11,467.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中：								
其他	296,890.76	10,854.46					296,890.76	10,854.46
按经营地区分类								
其中：								
境内	296,890.76	10,854.46					296,890.76	10,854.46
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	296,890.76	10,854.46					296,890.76	10,854.46

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-92,769.28	固定资产报损及处置损益
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）	196,296.98	本报告期内分期确认经信委工业信息化专项设备扶持资金的政府补助、进项税加计及个税返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,485.84	罚款及滞纳金
减：所得税影响额	9,586.97	
少数股东权益影响额（税后）	2,139.88	
合计	30,315.01	--

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	0.51%	0.0022	0.0022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0023	0.0023

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