

公司代码：603948

公司简称：建业股份

# 浙江建业化工股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孙斌、主管会计工作负责人章忠及会计机构负责人（会计主管人员）张琦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

本报告中对公司未来的经营展望，是公司根据当前的宏观经济政策、市场状况作出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺，公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 ..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标 .....4

第三节 管理层讨论与分析 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 13

第五节 重要事项 ..... 15

第六节 股份变动及股东情况 ..... 20

第七节 债券相关情况 ..... 23

第八节 财务报告 ..... 24

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表  |
|        | 报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿 |
|        | 载有董事长签名的2026年半年度报告文本                 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义          |   |                                 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、母公司、建业股份 | 指 | 浙江建业化工股份有限公司                    |
| 建德国资公司          | 指 | 建德市国有资产经营有限公司                   |
| 建业投资            | 指 | 建德建业投资咨询有限公司                    |
| 建屹投资            | 指 | 建德建屹投资咨询合伙企业（有限合伙）              |
| 建业热电            | 指 | 浙江建德建业热电有限公司                    |
| 建业微电子           | 指 | 浙江建业微电子材料有限公司                   |
| 建业资源            | 指 | 建德建业资源再生技术有限公司                  |
| 股东会             | 指 | 浙江建业化工股份有限公司股东会                 |
| 董事会             | 指 | 浙江建业化工股份有限公司董事会                 |
| 报告期、本期、半年度      | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 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》                    |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 公司的中文名称   | 浙江建业化工股份有限公司                      |
| 公司的中文简称   | 建业股份                              |
| 公司的外文名称   | ZHEJIANG JIANYE CHEMICAL CO.,LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | JIANYE CHEMICAL                   |
| 公司的法定代表人  | 孙斌                                |

二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 饶国成                       | 程青                        |
| 联系地址 | 浙江省建德市梅城镇严东关路8号           | 浙江省建德市梅城镇严东关路8号           |
| 电话   | 0571-64141499             | 0571-64141499             |
| 电子信箱 | jygf@chinaorganicchem.com | jygf@chinaorganicchem.com |

三、 基本情况变更简介

|               |                                                |
|---------------|------------------------------------------------|
| 公司注册地址        | 浙江省建德市梅城镇严东关路8号                                |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2015年12月25日，公司注册地址由建德市梅城镇府西路48号变更为建德市梅城镇严东关路8号 |
| 公司办公地址        | 浙江省建德市梅城镇严东关路8号                                |
| 公司办公地址的邮政编码   | 311604                                         |
| 公司网址          | www.chinaorganicchem.com                       |
| 电子信箱          | jygf@chinaorganicchem.com                      |

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》                 |
| 登载半年度报告的网站地址  | 上海证券交易所（www.sse.com.cn） |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券事务部                 |

## 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 建业股份 | 603948 | 无       |

## 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 1,093,584,064.75 | 1,057,113,674.75 | 3.45                |
| 利润总额                       | 139,233,206.00   | 143,873,585.55   | -3.23               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 45,224,031.44    | 118,233,346.91   | -61.75              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 46,058,082.64    | 113,491,319.14   | -59.42              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 2,785,481.95     | 196,627,813.23   | -98.58              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 2,040,520,979.90 | 2,157,786,115.46 | -5.43               |
| 总资产                        | 2,501,549,593.24 | 2,631,954,171.11 | -4.95               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益（元 / 股）               | 0.28           | 0.73 | -61.64             |
| 稀释每股收益（元 / 股）               | 0.28           | 0.73 | -61.64             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股<br>收益（元 / 股） | 0.28           | 0.70 | -60.00             |
| 加权平均净资产收益率（%）               | 2.07           | 5.58 | 减少3.51个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均<br>净资产收益率（%） | 2.11           | 5.36 | 减少3.25个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额            | 附注（如适用） |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 132,642.24    |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,931,103.14  |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 1,846,972.62  |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |         |
| 债务重组损益                                                               |               |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |         |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |               |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -9,338,248.91 |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |         |
| 减：所得税影响额                                                             | -593,479.71   |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |               |         |
| 合计                                                                   | -834,051.20   |         |

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要生产低碳脂肪胺、电子化学品、乙酸酯、增塑剂等精细化工产品。精细化工产品种类多、附加值高、用途广，应用范围不断向纵深扩张，服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域。国内外对于化工产品的需求有望恢复增长。在国产替代和新能源需求增长背景下，精细化工以及高端材料为代表的化工新材料是产业未来发展主要方向。

##### （一）低碳脂肪胺行业情况

低碳脂肪胺是众多化工产品的重要合成原料，广泛应用于农药、医药、新能源材料、涂料、染料、催化剂、固化剂、化妆品、食品添加剂、化肥缓释剂、保鲜剂等下游行业。其中，农药、医药作为其主要下游市场，近年来需求稳定，同时新能源领域需求的增长，在一定程度上扩大了对低碳脂肪胺的需求。

##### （二）电子化学品行业情况

电子化学品是与电子工业相配套的精细化工专用材料，具有品种多、纯度要求高、对环境洁净度要求高、资金投入大等特点。其下游在电子信息产业中应用非常广泛，是世界各国为发展电子工业而优先开发的关键材料之一，产品广泛应用于光伏、LED、面板、半导体等领域。

公司电子化学品板块主要产品包括超纯氨及电子级氨水、电子级异丙醇，主要涉及电子特气、湿化学品两个细分赛道。随着技术创新和应用领域的不断扩大，电子化学品行业的重要性日益凸显；半导体、光伏、面板三大下游需求中长期保持向好趋势；国产替代、技术突破依旧是主旋律。

##### （三）乙酸酯行业情况

乙酸酯类产品，主要用作工业溶剂，广泛应用于涂料、油墨、粘合剂、纤维素、着色剂等领域。公司主要产品为乙酸正丙酯、乙酸异丁酯等，为无色透明具有芳香味液体，对合成树脂、乙基纤维素、硝基纤维素等有优良的溶解能力，常用于有机合成，是用作涂料、印刷油墨等的溶剂，也是工业常用的脱水剂、制药行业的溶剂。

##### （四）增塑剂行业情况

增塑剂是世界产量和消费量最大的塑料助剂之一。目前PVC塑料制品是增塑剂的最大应用领域，主要应用于电线、电缆、地板、壁纸、汽车和包装等方面。

##### （五）危险废物处置（资源综合利用）行业情况

危险废物处置行业（资源综合利用）是我国环保产业的重要分支，相较于一般固废和生活垃圾，具有种类多，处理技术难度大、环保要求高等特点。随着我国工业化进程的推进及环境监管的日益趋严，危险废弃物的科学处置、对资源的综合利用的需求进一步增加。在碳达峰、碳中和的战略背景下，危废处置资源化为未来行业发展的重要趋势。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

报告期内，受中东局势扰动、国际油价宽幅震荡、产业链供应链承压以及市场需求持续低迷等多重因素的影响，行业同质化竞争加剧，市场环境更趋复杂严峻。在此情形下，公司上下团结奋进，坚持稳中求进的工作总基调，扎实推进各项经营管理工作，总体保持了平稳有序的运行态势。

报告期内，公司实现营业收入 109,358.41 万元，同比增长 3.45%；实现营业利润 14,493.96 万元，同比增长 2.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,522.40 万元，同比下降 61.75%，净利润下降的主要原因系报告期内公司自查补缴了税款及滞纳金 7,352.08 万元。经营端，公司稳固现有主力产品市场份额，同时积极拓展新业务领域；生产端，持续开展开源节流、降本增效，严格控制各项费用支出，有效稳住经营基本盘。主要产品销量 10.81 万吨，同比增长 7.26%，产销基本平衡。

### （一）生产运营及项目建设

报告期内，公司深入推进精细化管理，科学组织生产调度，保障装置安全稳定运行，上半年主要产品产量 10.52 万吨，同比增长 3.24%；强化设备预防性检修，有效降低设备故障率，零星检修费用得到较好控制；持续优化生产工艺路线，积极开拓原料新渠道，降低原料采购成本。

加快推进建业热电 3#汽机项目建设工作，目前已完成安装工作，计划于 7 月底进入调试阶段；持续推进电子化学品客户导入工作，电子级异丙醇、氨水销量同比均实现 80%以上增长；加大建业微电子原料供应渠道拓展力度，扎实做好降本减亏工作；加强建业资源溶剂资源化利用管理，溶剂接收量同比增长 40%。

### （二）安全环保与可持续发展

报告期内，公司始终秉持“不出事，经得起查”的安全环保工作目标，严守安全环保底线与生命线。持续完善安全生产责任制，修订《特殊作业安全管理制度》《承包商安全管理制度》等制度文件，健全管理体系；组织全体员工参加线上百万员工安全大培训，组织管理人员参加《危险化学品安全法》《化工和危险化学品生产经营企业重大生产安全事故隐患判定准则》《精细化工企业安全管理规范》等培训，全面提升全员安全素养；鼓励一线员工主动排查事故隐患，上半年发放隐患举报奖励 1 万元，有效激发基层排查积极性；持续加强环境保护管理，做好“三废”达标排放、减量排放工作，废水中水回用率提升至 49.60%；积极开展“安全月”“6·5 环境日”等主题活动，持续营造“人人都是安全员、人人都是环保员”的文化氛围，做到“人人讲安全、个个会应急”；积极组织参加应急部门组织的应急演练比赛，提升应急处置能力。

### （三）研发创新与技术进步

报告期内，公司持续推进新产品研发工作，特种胺系列产品、酰胺等新产品研发有序推进；完成装置优化技改项目的环保及安全设立审批工作，推进 18 万吨环保增塑剂项目及废有机溶剂资源化利用项目的安全环保审批工作，均已通过专家审查会，待正式批复；中试项目环评工作亦在稳步推进中。

报告期内，公司新增有效发明专利 1 项，现共有发明专利 70 项。

### （四）组织管理与内部控制

报告期内，公司持续加强经营班子建设，依托每月总经理办公会及半月生产协调会机制，深入分析生产经营状况，查找短板、持续改进；对制度执行和工作部署实行闭环回头看，不断提升干部执行力与工作效率；以全员增资为契机，进一步增强团队凝聚力和向心力；通过开展《销售与收款情况审计》《呆滞物资管理情况审计》等内部审计工作，及时发现问题、举一反三，持续提升经营合规性水平。

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

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）市场优势

公司坚持以营销服务一体化的理念开拓和维护市场，在售前、售中、售后各环节广泛收集信息，持续不断地反馈给公司的技术、生产、质量等部门，为客户提供优质的产品与完善的服务。凭借多年的品牌积累、良好的产品质量和完善的服务体系，公司目前已经聚集了丰富的客户资源，遍及国内以及部分海外国家和地区。

（二）技术研发优势

公司为国家知识产权示范企业、工信部知识产权运用试点企业，并荣获中国精细化工百强企业、杭州市制造业百强企业、杭州市绿色企业、杭州市智能工厂等称号。公司作为低碳脂肪胺领域 6 项国家标准、7 项行业标准的主起草单位，截至 2026 年 6 月 30 日，累计主持及参与起草国家、行业、团体标准共计 34 项，充分彰显了公司在低碳脂肪胺领域的核心技术优势与行业引领地位。

（三）突出的行业地位

公司以优质产品为依托，经过数十年的发展，公司品牌已经在低碳脂肪胺、超纯氨等市场形成了广泛的影响力。公司商标被原国家工商行政管理总局认定为驰名商标。公司是全国化学标准化技术委员会有机化工分技术委员会低碳脂肪胺工作组组长单位，主持了低碳脂肪胺行业主要标准的起草，在行业中具有较为突出的地位。公司部分产品的产能在同行业中占比较高，在质量和规模上均在同行业中处于领先地位。

（四）管理优势

公司按照现代企业制度建立了完善的内部管理体系和控制制度，推进管理的规范化、信息化和科学化。公司先后通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、能源管理体系、测量管理体系、知识产权管理体系及两化融合管理体系的认证，进一步提高了公司的运作效率，降低了管理成本；同时推行精细化管理模式，在生产每个环节进行潜心研发，逐步降低原辅料和能源的消耗，节约了生产成本，为公司的持续健康发展打下了坚实的基础。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例（%） |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入          | 1,093,584,064.75 | 1,057,113,674.75 | 3.45    |
| 营业成本          | 882,444,944.44   | 868,846,921.45   | 1.57    |
| 销售费用          | 7,789,432.13     | 7,375,756.54     | 5.61    |
| 管理费用          | 27,197,255.56    | 27,180,448.79    | 0.06    |
| 财务费用          | -1,581,272.50    | -2,045,338.50    | 22.69   |
| 研发费用          | 29,418,289.58    | 17,144,343.23    | 71.59   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,785,481.95     | 196,627,813.23   | -98.58  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -258,508,211.22  | -354,790,274.73  | 27.14   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -162,536,567.00  | -162,536,567.00  |         |

研发费用变动原因说明：主要系研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付的各项税费及购买商品接受劳务支付的现金增加所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明              |
|--------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 货币资金   | 931,001,253.23 | 37.22           | 1,354,612,167.69 | 51.47           | -31.27             | 主要系购买交易性金融资产及分红所致 |
| 应收款项   | 180,461,765.72 | 7.21            | 116,310,293.25   | 4.42            | 55.16              | 主要系应收账款增加所致       |
| 存货     | 127,387,991.26 | 5.09            | 144,439,178.84   | 5.49            | -11.81             |                   |
| 投资性房地产 | 203,088.80     | 0.01            | 233,256.98       | 0.01            | -12.93             |                   |
| 固定资产   | 416,216,618.37 | 16.64           | 448,578,575.29   | 17.04           | -7.21              |                   |
| 在建工程   | 13,008,520.32  | 0.52            | 3,119,311.98     | 0.12            | 317.03             | 主要系增加项目投入所致       |
| 使用权资产  | 981,709.04     | 0.04            | 1,093,721.27     | 0.04            | -10.24             |                   |
| 合同负债   | 14,168,126.13  | 0.57            | 21,636,032.68    | 0.82            | -34.52             | 主要系预收货款减少所致       |
| 租赁负债   | 912,974.78     | 0.04            | 889,157.03       | 0.03            | 2.68               |                   |

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因       |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金   | 54,691,236.04  | 承兑汇票保证金    |
| 应收票据   | 92,200,994.91  | 开立银行承兑汇票质押 |
| 应收款项融资 | 40,236,681.29  | 开立银行承兑汇票质押 |
| 合计     | 187,128,912.24 |            |

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

| 单位：万元 币种：人民币   |      |                  |           |           |           |          |           |           |
|----------------|------|------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务             | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入     | 营业利润      | 净利润       |
| 浙江建德建业热电有限公司   | 子公司  | 蒸汽、工业用水、电        | 5,000.00  | 32,037.83 | 29,231.54 | 9,618.58 | 2,781.55  | 2,242.95  |
| 浙江建业微电子科技有限公司  | 子公司  | 超纯氨、电子级氨水、电子级异丙醇 | 11,025.38 | 31,073.68 | 28,642.78 | 2,483.94 | -1,297.88 | -1,346.80 |
| 建德建业资源再生技术有限公司 | 子公司  | 危废处置、特种胺的生产      | 2,517.12  | 20,835.80 | 18,885.33 | 4,694.89 | 1,469.48  | 1,280.57  |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1. 行业周期性风险

公司所处行业发展与我国国民经济的景气程度有较大相关性，因而具有一定的周期性。受化工行业周期性属性影响，公司部分产品市场价格易随宏观经济、行业政策、市场供需关系等因素变化而呈现一定幅度波动，给公司经营管理带来一定的挑战。

## 2. 安全环保风险

公司生产所需的部分原材料、半成品及产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物品，且化工产品生产过程中存在高温高压、易燃易爆、有毒有害介质等不安全因素，不排除因生产过程管理控制不当或其他不确定因素发生安全事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响的风险。

公司属于化工生产企业，在生产过程中会产生一定量的废水、废气以及危险废弃物，随着社会环保意识的增强，国家环保政策日趋严格，相关环保门槛和标准的提高，以及政府环保监督力度的加大，公司需加大环保投入可能对经营业绩产生一定的影响。

## 3. 原材料价格波动的风险

公司目前生产所需的主要原材料均为基础化工原料，其价格与宏观经济形势波动、石油产品价格、市场供求变化存在较大的关联性，引起采购价格的波动，从而影响公司的生产经营成本，进而对公司的经营业绩带来一定的影响，公司持续盈利能力将面临较大风险。

## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

## 一、公司董事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个） |                |                                                                                                                                 |
|-------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称           | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                 |
| 1                       | 浙江建业化工股份有限公司   | <a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 2                       | 浙江建德建业热电有限公司   | <a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 3                       | 浙江建业微电子材料有限公司  | <a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |
| 4                       | 建德建业资源再生技术有限公司 | <a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |

其他说明

□适用 √不适用

## 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----|------|------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 备注一 | 备注一  | 备注一  | 否       | 不适用  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决关联交易 | 备注二 | 备注二  | 备注二  | 否       | 不适用  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他     | 备注三 | 备注三  | 备注三  | 否       | 不适用  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他     | 备注四 | 备注四  | 备注四  | 否       | 不适用  | 是        | 不适用                  | 不适用             |

备注一： 避免同业竞争的承诺

1、公司控股股东、实际控制人冯语行、赵倩承诺：

截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与建业股份相竞争的业务，并未直接或间接拥有从事与建业股份产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。并承诺在本人作为建业股份实际控制人、控股股东期间：

(1) 不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与建业股份相竞争的业务；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与建业股份相竞争的业务；不向业务与建业股份相同、类似或任何方面与建业股份构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密或以其他任何形式提供业务上的帮助。

(2) 如本人所直接或间接控制的企业被认定与建业股份存在同业竞争，本人将该涉嫌同业竞争的企业转让给无关联第三方或收购成为建业股份一部分；如从任何第三方获得的任何商业机会与建业股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知建业股份，并尽力将该商业机会让予建业股份。

2、公司股东建德国资公司、建业投资、建屹投资承诺：

截至本承诺函出具之日，本公司未直接或间接从事与建业股份及其控股子公司主营业务构成同业竞争的业务或活动；本公司同时承诺，本公司不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与建业股份及其控股子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能竞争的业务或活动。

### 3、公司董事、高级管理人员承诺：

截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接从事与建业股份及其控股子公司主营业务构成同业竞争的业务或活动；本人同时承诺，本人及本人控制或未来控制的其他企业，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与建业股份及其控股子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能竞争的业务或活动。

### 备注二：关于减少和规范关联交易承诺

#### 1、公司控股股东、实际控制人冯语行、赵倩承诺：

本人将尽量避免本人及本人控制的其他企业与建业股份之间产生关联交易事项，对于不可避免而发生的关联交易，本人将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；同时本人保证建业股份能严格履行关联交易内部决策程序，本人不会利用关联交易损害建业股份及其他股东的合法权益。除已披露的情况外，本人与建业股份其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及其他自然人股东之间不存在亲属关系或关联关系，也不存在一致行动人的情况。

#### 2、公司持股 5%以上的股东建德国资公司承诺：

本公司将尽量避免本公司及本公司控制的其他企业与建业股份之间产生关联交易事项，如果因不可避免因素而发生关联交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，不会利用关联交易损害建业股份及其他股东的合法权益。

#### 3、公司董事、高级管理人员承诺：

本人将尽量避免本人及本人控制或将来控制的其他企业与建业股份之间产生关联交易事项，对于不可避免而发生的关联交易，本人将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；同时本人保证建业股份能严格履行关联交易内部决策程序，本人不会利用关联交易损害建业股份及其他股东的合法权益。除已披露的情况外，本人与建业股份其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及其他自然人股东之间不存在亲属关系或关联关系，也不存在一致行动人的情况。

### 备注三：关于填补被摊薄即期回报的承诺

#### 1、公司控股股东、实际控制人冯语行、赵倩承诺：

（1）本人不会越权干预建业股份经营管理活动，不会侵占建业股份利益，本人将切实履行对建业股份填补回报的相关措施。（2）若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的最新规定，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

#### 2、公司董事、高级管理人员承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 对本人的职务消费行为进行约束；(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 如公司拟实施股权激励，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(6) 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的最新规定，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

#### **备注四：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺**

##### **1、发行人浙江建业化工股份有限公司承诺：**

如本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会将在上述违法事实被中国证监会认定后的当日进行公告，并在上述事项认定后 10 个交易日内提出股份回购预案，预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，再提交股东会审议通过，并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施。回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律、法规和规范性文件另有规定的，从其规定。

如本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。公司将在上述违法事实被中国证监会认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

公司将确保以后新担任的公司董事、监事和高级管理人员按照公司和现有董事、监事和高级管理人员作出的公开承诺履行相关义务。

##### **2、公司实际控制人、控股股东冯语行、赵倩承诺：**

如建业股份首次公开发行股票并上市之招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断建业股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在上述事项被证券监督管理部门或其他有权部门认定后 10 个交易日内，本人将督促建业股份依法回购本次发行的全部新股，并依法回购锁定期结束后已转让的原限售股份。

若上述事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在上述违法事实被中国证监会认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

##### **3、公司董事、高级管理人员承诺：**

如建业股份首次公开发行股票并上市之招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，在证券监督管理部门或其他有权部门认定建业股份招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，启动对投资者赔偿，赔偿金额及方式与投资者协商确定或者依据证券监督管理部门、其他有权部门认定的方式确定。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

## 十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 12,539 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 不适用    |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |            |           |                         |                |    |           |
|------------------------|------------|------------|-----------|-------------------------|----------------|----|-----------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量 | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记<br>或冻结情况 |    | 股东性<br>质  |
|                        |            |            |           |                         | 股份<br>状态       | 数量 |           |
| 冯语行                    |            | 40,353,541 | 24.83     |                         | 无              |    | 境内自<br>然人 |

| 赵倩                                  |               | 40,353,540 | 24.83      |  | 无 |  | 境内自然人   |
|-------------------------------------|---------------|------------|------------|--|---|--|---------|
| 建德市国有资产经营有限公司                       |               | 33,802,817 | 20.80      |  | 无 |  | 国有法人    |
| 建德建业投资咨询有限公司                        |               | 2,740,072  | 1.69       |  | 无 |  | 境内非国有法人 |
| 易方达基金—邮储银行—易方达基金安鑫 1 号集合资产管理计划      | 1,861,100     | 1,861,100  | 1.15       |  | 无 |  | 其他      |
| 建德建屹投资咨询合伙企业（有限合伙）                  |               | 900,000    | 0.55       |  | 无 |  | 其他      |
| 钱晓霞                                 | 70,500        | 890,300    | 0.55       |  | 无 |  | 境内自然人   |
| 董晓峰                                 | 539,500       | 539,500    | 0.33       |  | 无 |  | 境内自然人   |
| 中国农业银行股份有限公司—鑫元华证沪深港红利 50 指数型证券投资基金 | 496,200       | 496,200    | 0.31       |  | 无 |  | 其他      |
| 孙斌                                  |               | 370,006    | 0.23       |  | 无 |  | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）         |               |            |            |  |   |  |         |
| 股东名称                                | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量    |            |  |   |  |         |
|                                     |               | 种类         | 数量         |  |   |  |         |
| 冯语行                                 | 40,353,541    | 人民币普通股     | 40,353,541 |  |   |  |         |
| 赵倩                                  | 40,353,540    | 人民币普通股     | 40,353,540 |  |   |  |         |
| 建德市国有资产经营有限公司                       | 33,802,817    | 人民币普通股     | 33,802,817 |  |   |  |         |
| 建德建业投资咨询有限公司                        | 2,740,072     | 人民币普通股     | 2,740,072  |  |   |  |         |
| 易方达基金—邮储银行—易方达基金安鑫 1 号集合资产管理计划      | 1,861,100     | 人民币普通股     | 1,861,100  |  |   |  |         |
| 建德建屹投资咨询合伙企业（有限合伙）                  | 900,000       | 人民币普通股     | 900,000    |  |   |  |         |
| 钱晓霞                                 | 890,300       | 人民币普通股     | 890,300    |  |   |  |         |
| 董晓峰                                 | 539,500       | 人民币普通股     | 539,500    |  |   |  |         |
| 中国农业银行股份有限公司—鑫元华证沪深港红利 50 指数型证券投资基金 | 496,200       | 人民币普通股     | 496,200    |  |   |  |         |
| 孙斌                                  | 370,006       | 人民币普通股     | 370,006    |  |   |  |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明                      | 不适用           |            |            |  |   |  |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明            | 不适用           |            |            |  |   |  |         |

|                     |                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 1、股东赵倩、冯语行系母女关系，为一致行动人；<br>2、股东冯语行、赵倩为建德建屹投资咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，分别持有建德建屹投资咨询合伙企业（有限合伙）21.11%的出资份额，为一致行动人；<br>3、股东冯语行、赵倩分别持有建德建业投资咨询有限公司 12.23%的股权；<br>4、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用                                                                                                                                                                                        |

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
☐适用 ☒不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

## 三、董事和高级管理人员情况

### （一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

### （二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### （三）其他说明

☐适用 ☒不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

## 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 浙江建业化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 931,001,253.23   | 1,354,612,167.69 |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 260,000,000.00   |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 327,063,047.38   | 361,689,705.95   |
| 应收账款          |    | 180,461,765.72   | 116,310,293.25   |
| 应收款项融资        |    | 120,915,313.23   | 93,754,976.88    |
| 预付款项          |    | 26,757,889.22    | 5,475,311.86     |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 1,716,603.59     | 3,153,245.46     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 127,387,991.26   | 144,439,178.84   |
| 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        |    |                  | 867,318.82       |
| 流动资产合计        |    | 1,975,303,863.63 | 2,080,302,198.75 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 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     |    | 5,200,000.00     | 5,200,000.00     |
| 投资性房地产        |    | 203,088.80       | 233,256.98       |
| 固定资产          |    | 416,216,618.37   | 448,578,575.29   |
| 在建工程          |    | 13,008,520.32    | 3,119,311.98     |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 981,709.04       | 1,093,721.27     |
| 无形资产          |  | 83,118,688.93    | 85,126,895.71    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 1,186,694.67     | 2,889,964.92     |
| 长期待摊费用        |  | 1,706,864.81     | 1,796,370.83     |
| 递延所得税资产       |  | 2,951,689.47     | 1,682,175.38     |
| 其他非流动资产       |  | 1,671,855.20     | 1,931,700.00     |
| 非流动资产合计       |  | 526,245,729.61   | 551,651,972.36   |
| 资产总计          |  | 2,501,549,593.24 | 2,631,954,171.11 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 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          |  | 181,842,363.59   | 113,317,066.05   |
| 应付账款          |  | 93,206,763.88    | 98,696,253.38    |
| 预收款项          |  | 310,209.52       | 419,695.24       |
| 合同负债          |  | 14,168,126.13    | 21,636,032.68    |
| 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        |  | 16,276,725.56    | 25,795,460.05    |
| 应交税费          |  | 22,707,757.18    | 27,990,136.62    |
| 其他应付款         |  | 5,739,719.78     | 4,711,247.16     |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |  |                  |                  |
| 应付分保账款        |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 175,661.04       | 217,991.57       |
| 其他流动负债        |  | 82,177,479.57    | 132,008,982.46   |
| 流动负债合计        |  | 416,604,806.25   | 424,792,865.21   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 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          |  | 912,974.78       | 889,157.03       |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 42,324,137.64    | 45,596,068.49    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              |  | 1,186,694.67     | 2,889,964.92     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 44,423,807.09    | 49,375,190.44    |
| 负债合计                 |  | 461,028,613.34   | 474,168,055.65   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 162,489,167.00   | 162,489,167.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 567,365,650.20   | 567,365,650.20   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 7,721,344.68     | 7,721,344.68     |
| 盈余公积                 |  | 81,265,000.00    | 81,265,000.00    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,221,679,818.02 | 1,338,944,953.58 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,040,520,979.90 | 2,157,786,115.46 |
| 少数股东权益               |  |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,040,520,979.90 | 2,157,786,115.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,501,549,593.24 | 2,631,954,171.11 |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

**母公司资产负债表**

2026 年 6 月 30 日

编制单位：浙江建业化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 货币资金         |    | 568,515,442.62  | 944,756,210.24   |
| 交易性金融资产      |    | 180,000,000.00  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                 |                  |
| 应收票据         |    | 314,823,314.29  | 349,057,804.54   |
| 应收账款         |    | 151,456,754.08  | 89,872,406.95    |
| 应收款项融资       |    | 113,086,455.43  | 84,883,688.01    |
| 预付款项         |    | 30,391,843.02   | 5,347,383.90     |
| 其他应收款        |    | 1,450,656.29    | 784,402.13       |
| 其中：应收利息      |    |                 |                  |
| 应收股利         |    |                 |                  |
| 存货           |    | 106,665,716.44  | 130,559,543.75   |
| 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        |  |                  |                  |
| 流动资产合计        |  | 1,466,390,182.17 | 1,605,261,439.52 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 448,449,981.54   | 448,449,981.54   |
| 其他权益工具投资      |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |  | 5,200,000.00     | 5,200,000.00     |
| 投资性房地产        |  | 203,088.80       | 233,256.98       |
| 固定资产          |  | 129,921,461.82   | 140,948,721.25   |
| 在建工程          |  | 3,006,233.91     | 2,355,490.34     |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 981,709.04       | 1,093,721.27     |
| 无形资产          |  | 44,322,032.28    | 45,187,197.18    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 1,706,864.81     | 1,796,370.83     |
| 递延所得税资产       |  | 2,387,809.65     | 957,647.83       |
| 其他非流动资产       |  | 159,000.00       |                  |
| 非流动资产合计       |  | 636,338,181.85   | 646,222,387.22   |
| 资产总计          |  | 2,102,728,364.02 | 2,251,483,826.74 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 181,842,363.59   | 113,317,066.05   |
| 应付账款          |  | 70,005,134.62    | 81,362,292.68    |
| 预收款项          |  | 310,209.52       | 419,695.24       |
| 合同负债          |  | 12,531,040.32    | 20,804,204.84    |
| 应付职工薪酬        |  | 11,961,847.68    | 18,995,027.07    |
| 应交税费          |  | 16,828,579.19    | 17,413,414.52    |
| 其他应付款         |  | 2,215,211.31     | 1,478,539.46     |
| 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   |  | 175,661.04       | 217,991.57       |
| 其他流动负债        |  | 74,296,833.33    | 123,334,551.63   |
| 流动负债合计        |  | 370,166,880.60   | 377,342,783.06   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  |                  |                  |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 912,974.78       | 889,157.03       |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 28,558,553.56    | 32,190,228.40    |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 29,471,528.34    | 33,079,385.43    |
| 负债合计                 |  | 399,638,408.94   | 410,422,168.49   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 162,489,167.00   | 162,489,167.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 567,365,650.20   | 567,365,650.20   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 3,876,317.62     | 3,876,317.62     |
| 盈余公积                 |  | 81,265,000.00    | 81,265,000.00    |
| 未分配利润                |  | 888,093,820.26   | 1,026,065,523.43 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,703,089,955.08 | 1,841,061,658.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,102,728,364.02 | 2,251,483,826.74 |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |    | 1,093,584,064.75 | 1,057,113,674.75 |
| 其中：营业收入     |    | 1,093,584,064.75 | 1,057,113,674.75 |
| 利息收入        |    |                  |                  |
| 已赚保费        |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |    |                  |                  |
| 二、营业总成本     |    | 950,958,631.85   | 923,868,701.93   |
| 其中：营业成本     |    | 882,444,944.44   | 868,846,921.45   |
| 利息支出        |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出    |    |                  |                  |
| 退保金         |    |                  |                  |
| 赔付支出净额      |    |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额 |    |                  |                  |
| 保单红利支出      |    |                  |                  |
| 分保费用        |    |                  |                  |
| 税金及附加       |    | 5,689,982.64     | 5,366,570.42     |
| 销售费用        |    | 7,789,432.13     | 7,375,756.54     |
| 管理费用        |    | 27,197,255.56    | 27,180,448.79    |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 研发费用                          |  | 29,418,289.58  | 17,144,343.23  |
| 财务费用                          |  | -1,581,272.50  | -2,045,338.50  |
| 其中：利息费用                       |  |                | 30,319.53      |
| 利息收入                          |  | 5,355,304.85   | 1,864,917.58   |
| 加：其他收益                        |  | 4,323,040.49   | 7,584,559.62   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 1,846,972.62   | 332,123.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -3,334,290.26  | -470,173.81    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -654,210.07    | 101,674.10     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 132,642.24     | 1,752.93       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 144,939,587.92 | 140,794,908.95 |
| 加：营业外收入                       |  | 5,708,579.88   | 3,748,587.78   |
| 减：营业外支出                       |  | 11,414,961.80  | 669,911.18     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 139,233,206.00 | 143,873,585.55 |
| 减：所得税费用                       |  | 94,009,174.56  | 25,640,238.64  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 45,224,031.44  | 118,233,346.91 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |  | 45,224,031.44  | 118,233,346.91 |
| 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）    |  | 45,224,031.44  | 118,233,346.91 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |  |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |                |                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |  |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |  |                |                |

|                         |  |               |                |
|-------------------------|--|---------------|----------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |                |
| (7) 其他                  |  |               |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |                |
| 七、综合收益总额                |  | 45,224,031.44 | 118,233,346.91 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 45,224,031.44 | 118,233,346.91 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |                |
| 八、每股收益：                 |  |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.28          | 0.73           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.28          | 0.73           |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

## 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入             |    | 990,132,550.49 | 965,979,228.94 |
| 减：营业成本             |    | 813,506,645.17 | 812,723,160.21 |
| 税金及附加              |    | 4,205,043.92   | 3,895,197.00   |
| 销售费用               |    | 6,445,259.31   | 5,667,327.42   |
| 管理费用               |    | 21,084,082.03  | 21,304,527.46  |
| 研发费用               |    | 25,666,075.76  | 14,179,905.54  |
| 财务费用               |    | 2,039,253.14   | -1,624,486.61  |
| 其中：利息费用            |    |                | 30,319.53      |
| 利息收入               |    | 1,682,854.58   | 1,438,892.21   |
| 加：其他收益             |    | 1,187,715.53   | 5,988,662.36   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |    | 1,433,383.56   | 332,123.29     |
| 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）             |  | -3,228,893.10  | -694,202.55    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 155,472.80     | 267,680.70     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 116,733,869.95 | 115,727,861.72 |
| 加：营业外收入                       |  | 3,636,967.02   | 3,659,667.45   |
| 减：营业外支出                       |  | 11,330,076.37  | 193,963.29     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 109,040,760.60 | 119,193,565.88 |
| 减：所得税费用                       |  | 84,523,296.77  | 15,962,993.65  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 24,517,463.83  | 103,230,572.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 24,517,463.83  | 103,230,572.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |  |                |                |
| 5.现金流量套期储备                    |  |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |  |                |                |
| 7.其他                          |  |                |                |
| 六、综合收益总额                      |  | 24,517,463.83  | 103,230,572.23 |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| 七、每股收益：        |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |  |  |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |  |  |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度         | 2025年半年度       |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 787,757,406.33   | 761,104,523.30 |
| 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                   |    |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,906,368.31    | 5,324,166.17   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 802,663,774.64   | 766,428,689.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 568,003,312.51   | 430,981,520.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                  |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                  |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                  |                |
| 拆出资金净增加额                  |    |                  |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                  |                |
| 支付保单红利的现金                 |    |                  |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 73,547,494.97    | 71,892,524.68  |
| 支付的各项税费                   |    | 141,337,476.42   | 49,100,135.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 16,990,008.79    | 17,826,695.71  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 799,878,292.69   | 569,800,876.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 2,785,481.95     | 196,627,813.23 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,846,972.62     | 332,123.29     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 128,000.00       | 7,314.16       |
| 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            |    | 1,320,000,000.00 | 70,000,256.41  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,321,974,972.62 | 70,339,693.86  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 483,183.84       | 5,129,968.59     |
| 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            |  | 1,580,000,000.00 | 420,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,580,483,183.84 | 425,129,968.59   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -258,508,211.22  | -354,790,274.73  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 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                |  |                  |                  |
| 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         |  | 162,489,167.00   | 162,489,167.00   |
| 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            |  | 47,400.00        | 47,400.00        |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 162,536,567.00   | 162,536,567.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -162,536,567.00  | -162,536,567.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -3,067,158.38    | 441,236.34       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -421,326,454.65  | -320,257,792.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,297,636,471.84 | 1,077,724,408.46 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 876,310,017.19   | 757,466,616.30   |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 690,662,874.34 | 680,861,820.33 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 13,830,459.46  | 3,644,285.52   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 704,493,333.80 | 684,506,105.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 543,260,223.14 | 409,364,925.08 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 52,257,713.13  | 50,667,903.77  |
| 支付的各项税费               |    | 122,695,846.69 | 35,765,106.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 15,889,949.36  | 15,875,330.67  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 734,103,732.32 | 511,673,266.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | -29,610,398.52 | 172,832,839.40 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |

|                           |  |                  |                 |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,433,383.56     | 332,123.29      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                  | 7,314.16        |
| 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            |  | 1,020,000,000.00 | 70,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,021,433,383.56 | 70,339,437.45   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 200,205.00       | 626,811.67      |
| 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            |  | 1,200,000,000.00 | 280,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,200,200,205.00 | 280,626,811.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -178,766,821.44  | -210,287,374.22 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 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            |  |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                  |                 |
| 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         |  | 162,489,167.00   | 162,489,167.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 47,400.00        | 47,400.00       |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 162,536,567.00   | 162,536,567.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -162,536,567.00  | -162,536,567.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -3,042,520.85    | 445,385.62      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -373,956,307.81  | -199,545,716.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 887,780,514.39   | 728,156,566.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 513,824,206.58   | 528,610,849.93  |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 2026 年半年度      |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------------|------------------|--------|------------------|---------|------------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计 |                  |
|                               | 实收资本 (或<br>股本) | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润            | 其<br>他 |                  |         | 小计               |
|                               |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 一、上年期末余额                      | 162,489,167.00 |             |             |        | 567,365,650.20 |                       |                        | 7,721,344.68 | 81,265,000.00 |                            | 1,338,944,953.58 |        | 2,157,786,115.46 |         | 2,157,786,115.46 |
| 加：会计政策变更                      |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 前期差错更正                        |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 其他                            |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 二、本年期初余额                      | 162,489,167.00 |             |             |        | 567,365,650.20 |                       |                        | 7,721,344.68 | 81,265,000.00 |                            | 1,338,944,953.58 |        | 2,157,786,115.46 |         | 2,157,786,115.46 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“-”号<br>填列） |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            | -117,265,135.56  |        | -117,265,135.56  |         | -117,265,135.56  |
| （一）综合收益总<br>额                 |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            | 45,224,031.44    |        | 45,224,031.44    |         | 45,224,031.44    |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 1．所有者投入的<br>普通股               |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 2．其他权益工具<br>持有者投入资本           |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 3．股份支付计入<br>所有者权益的金额          |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| 4．其他                          |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            |                  |        |                  |         |                  |
| （三）利润分配                       |                |             |             |        |                |                       |                        |              |               |                            | -162,489,167.00  |        | -162,489,167.00  |         | -162,489,167.00  |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 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    |                |  |  |  |                |  |               |               |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  | 6,776,502.99  |               |  |                  |  | 6,776,502.99     |  | 6,776,502.99     |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | -6,776,502.99 |               |  |                  |  | -6,776,502.99    |  | -6,776,502.99    |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  | 7,721,344.68  | 81,265,000.00 |  | 1,221,679,818.02 |  | 2,040,520,979.90 |  | 2,040,520,979.90 |  |

| 项目 | 2025 年半年度   |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |    |                |         |    |
|----|-------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|----------------|---------|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |    |
|    | 实收资本(或股本)   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 |                |         | 小计 |
|    |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |    |                |         |    |

|                               |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
|-------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额                      | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  |  | 3,371,149.37 | 81,265,000.00 |  | 1,271,475,709.00 |  | 2,085,966,675.57 |  | 2,085,966,675.57 |
| 加：会计政策变更                      |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 前期差错更正                        |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 其他                            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额                      | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  |  | 3,371,149.37 | 81,265,000.00 |  | 1,271,475,709.00 |  | 2,085,966,675.57 |  | 2,085,966,675.57 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“-”<br>号填列） |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  | -44,255,820.09   |  | -44,255,820.09   |  | -44,255,820.09   |
| （一）综合收益总<br>额                 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  | 118,233,346.91   |  | 118,233,346.91   |  | 118,233,346.91   |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1．所有者投入的<br>普通股               |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2．其他权益工具<br>持有者投入资本           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 3．股份支付计入<br>所有者权益的金额          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 4．其他                          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配                       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |
| 1．提取盈余公积                      |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2．提取一般风险<br>准备                |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 3．对所有者（或<br>股东）的分配            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |  | -162,489,167.00  |
| 4．其他                          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| （四）所有者权益<br>内部结转              |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1．资本公积转增<br>资本（或股本）           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2．盈余公积转增<br>资本（或股本）           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 3．盈余公积弥补<br>亏损                |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 4．设定受益计划<br>变动额结转留存收          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                  |  |                  |  |                  |

|                     |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
|---------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
| 益                   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益<br>结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 6. 其他               |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| （五）专项储备             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取             |                |  |  |  |                |  | 5,000,474.22  |               |  |                  |  | 5,000,474.22     |  | 5,000,474.22     |
| 2. 本期使用             |                |  |  |  |                |  | -5,000,474.22 |               |  |                  |  | -5,000,474.22    |  | -5,000,474.22    |
| （六）其他               |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                  |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额            | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  | 3,371,149.37  | 81,265,000.00 |  | 1,227,219,888.91 |  | 2,041,710,855.48 |  | 2,041,710,855.48 |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                |       |        |              |               |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 162,489,167.00 |        |     |    | 567,365,650.20 |       |        | 3,876,317.62 | 81,265,000.00 | 1,026,065,523.43 | 1,841,061,658.25 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 162,489,167.00 |        |     |    | 567,365,650.20 |       |        | 3,876,317.62 | 81,265,000.00 | 1,026,065,523.43 | 1,841,061,658.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |              |               | -137,971,703.17  | -137,971,703.17  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 24,517,463.83    | 24,517,463.83    |
| （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            |                |  |  |  |                |  |               |               | -162,489,167.00 | -162,489,167.00  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |               |               | -162,489,167.00 | -162,489,167.00  |  |
| 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            |                |  |  |  |                |  | 2,685,731.21  |               |                 | 2,685,731.21     |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | -2,685,731.21 |               |                 | -2,685,731.21    |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  | 3,876,317.62  | 81,265,000.00 | 888,093,820.26  | 1,703,089,955.08 |  |

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |        |            |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |            |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 162,489,167.00 |        |     |    | 567,365,650.20 |       |        | 647,938.08 | 81,265,000.00 | 978,957,274.56 | 1,790,725,029.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 162,489,167.00 |        |     |    | 567,365,650.20 |       |        | 647,938.08 | 81,265,000.00 | 978,957,274.56 | 1,790,725,029.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |            |               | -59,258,594.77 | -59,258,594.77   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |            |               | 103,230,572.23 | 103,230,572.23   |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |                 |                 |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| （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            |                |  |  |  |                |  |               |               | -162,489,167.00 | -162,489,167.00 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |               |               |                 |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |               |               | -162,489,167.00 | -162,489,167.00 |                  |
| 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            |                |  |  |  |                |  | 2,486,071.50  |               |                 |                 | 2,486,071.50     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | -2,486,071.50 |               |                 |                 | -2,486,071.50    |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |                 |                 |                  |
| 四、本期期末余额           | 162,489,167.00 |  |  |  | 567,365,650.20 |  | 647,938.08    | 81,265,000.00 | 919,698,679.79  |                 | 1,731,466,435.07 |

公司负责人：孙斌

主管会计工作负责人：章忠

会计机构负责人：张琦

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

浙江建业化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江建德建业有机化工有限公司于2010年12月1日整体变更设立的股份公司。浙江建德建业有机化工有限公司系由冯烈、建德市国有资产管理局共同出资组建,于1999年1月21日在建德市市场监督管理局登记注册。公司总部位于浙江省建德市,现持有统一社会信用代码为91330100704290413D的营业执照,注册资本162,489,167.00元,股份总数162,489,167股(每股面值1元)。其中,无限售条件的流通股份为162,489,167股。公司股票已于2020年3月2日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为低碳脂肪胺、增塑剂、乙酸酯等产品的研发、生产和销售。产品主要有:低碳脂肪胺、增塑剂、乙酸酯、电子化学品。

本财务报表业经公司2026年8月25日第六届董事会第三次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认、使用权资产折旧等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目        | 重要性标准                               |
|-----------|-------------------------------------|
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项金额超过资产总额0.3%的在建工程项目认定为重要在建工程项目 |

**6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

**1. 控制的判断**

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

**2. 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

**8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 合营安排分为共同经营和合营企业。****2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：**

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**10、 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

##### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

| 组合类别     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型    | 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 |
| 应收商业承兑汇票 |         |                                                              |

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

| 组合类别             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                |
|------------------|---------|------------------------------------------------------------|
| 应收账款——账龄组合       | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 款项性质    | 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未                   |

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                    |
|------|---------|--------------------------------|
|      |         | 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 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

| 账龄            | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00                | 5.00                 |
| 1-2 年         | 10.00               | 10.00                |
| 2-3 年         | 30.00               | 30.00                |
| 3-5 年         | 50.00               | 50.00                |
| 5 年以上         | 100.00              | 100.00               |

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

| 组合类别     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型    | 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 |
| 应收商业承兑汇票 |         |                                                              |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                 |
|-------------|---------|-------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**4. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**☐适用 ☒不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、 长期股权投资**☒适用 ☐不适用**1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

**2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务

重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

## 20、 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**21、 固定资产****(1) 确认条件**

√适用 □不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**(2) 折旧方法**

√适用 □不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-25   | 0—5 | 3.80-10.00 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 0—5 | 9.50-33.33 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 0—5 | 9.50-33.33 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-10    | 0—5 | 9.50-23.75 |

**22、 在建工程**

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点             |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |
| 专用设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准           |

**23、 借款费用**

√适用 □不适用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**24、 生物资产**

□适用 √不适用

**25、 油气资产**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及专用软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据            | 摊销方法 |
|-------|-----------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命 50-70 年 | 直线法  |
| 专利权   | 按预期受益期限确定使用寿命 5-10 年  | 直线法  |
| 非专利技术 | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年   | 直线法  |
| 排污权   | 按合同约定排污期限确定使用寿命为 5 年  | 直线法  |
| 专用软件  | 按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年 | 直线法  |

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 人员人工费用**

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

**(2) 直接投入费用**

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

**(3) 折旧费用**

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

**(4) 其他费用**

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**31、 预计负债**

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**32、 股份支付**

√适用 □不适用

**1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理****(1) 以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

**(2) 以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

**(3) 修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基

础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 34、 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

##### 3. 收入确认的具体方法

公司的收入主要来源于低碳脂肪胺、增塑剂、乙酸酯等产品的销售，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

**35、 合同成本**

□适用 √不适用

**36、 政府补助**

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

**2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

**3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

**5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

**37、 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**38、 租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

**(1) 使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

**(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**(3) 售后租回**

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

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

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

**(1) 经营租赁**

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁**

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁

期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### (3) 售后租回

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

## 39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

### 1. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 40、 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、税项

### 1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 税种  | 计税依据                               | 税率                            |
|-----|------------------------------------|-------------------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期 | 9%、6%，13%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口 |

|         |                                                  |             |
|---------|--------------------------------------------------|-------------|
|         | 允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税                            | 退税率为 0%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                       | 5%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                           | 15%、25%     |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%    |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                       | 3%          |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                       | 2%          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 建德建业资源再生技术有限公司 | 15       |
| 浙江建业微电子材料有限公司  | 15       |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25       |

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 企业所得税

根据 2025 年 12 月 19 日浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（GR202533002208），子公司建德建业资源再生技术有限公司被认定为高新技术企业，2025 年至 2027 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据 2024 年 12 月 6 日浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（GR202433000756），子公司浙江建业微电子材料有限公司被认定为高新技术企业，2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。根据上述相关规定，子公司建德建业资源再生技术有限公司、浙江建业微电子材料有限公司 2026 年度享受增值税加计抵减优惠政策。

3. 房产税和土地使用税

根据国家税务总局浙江省税务局《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税若干优惠政策有关问题的公告》（浙江省地方税务局公告 2014 年第 20 号）的相关规定，对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，暂免征收城镇土地使用税；对仓库库区厂区本身用地，应照章征收城镇土地使用税。公司符合上述政策规定按照相应的优惠政策缴纳土地使用税。

根据国家税务总局浙江省税务局《浙江省财政厅关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（浙江省地方税务局公告 2024 年第 1 号）的相关规定，因城市规划、建设等原因导致房产、土地不能正常使用的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免税。子公司建德建业资源再生技术有限公司符合上述政策规定按照相应的优惠政策缴纳房产税和城镇土地使用税。

3、 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金          | 2,253.64       | 1,518.64         |
| 银行存款          | 876,307,763.55 | 1,297,634,953.20 |
| 其他货币资金        | 54,691,236.04  | 56,975,695.85    |
| 存放财务公司存款      |                |                  |
| 合计            | 931,001,253.23 | 1,354,612,167.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                  |

其他说明

货币资金—其他货币资金

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 54,691,236.04 | 56,975,695.85 |
| 小 计       | 54,691,236.04 | 56,975,695.85 |

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 260,000,000.00 |      | /       |
| 其中：                      |                |      |         |
| 结构性存款                    | 260,000,000.00 |      | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |      |         |
| 其中：                      |                |      |         |
| 合计                       | 260,000,000.00 |      | /       |

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 327,063,047.38 | 361,689,705.95 |
| 合计     | 327,063,047.38 | 361,689,705.95 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 92,200,994.91 |
| 合计     | 92,200,994.91 |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 80,295,295.93 |
| 合计     |          | 80,295,295.93 |

## (4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |      |          |                | 期初余额           |        |      |          |                |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
| 其中：       |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
|           |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
|           |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 327,063,047.38 | 100    |      |          | 327,063,047.38 | 361,689,705.95 | 100    |      |          | 361,689,705.95 |
| 其中：       |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
| 银行承兑汇票    | 327,063,047.38 | 100    |      |          | 327,063,047.38 | 361,689,705.95 | 100    |      |          | 361,689,705.95 |
| 合计        | 327,063,047.38 | /      |      | /        | 327,063,047.38 | 361,689,705.95 | /      |      | /        | 361,689,705.95 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额           |      |          |
|----------|----------------|------|----------|
|          | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 327,063,047.38 |      |          |

|    |                |  |  |
|----|----------------|--|--|
| 合计 | 327,063,047.38 |  |  |
|----|----------------|--|--|

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司银行承兑汇票人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行及财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认。

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 189,097,171.46 | 121,951,383.27 |
|              |                |                |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
|         |                |                |
| 1 至 2 年 | 869,543.81     | 483,337.55     |
| 2 至 3 年 | 20,832.00      | 30,679.08      |
| 3 年以上   |                |                |
| 3 至 4 年 | 44,562.00      |                |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   |                |                |
| 合计      | 190,032,109.27 | 122,465,399.90 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |              |             |                | 期初余额           |       |              |             |                |
|-----------|----------------|-------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------|--------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备         |             | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备         |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
| 其中：       |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
|           |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
|           |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
| 按组合计提坏账准备 | 190,032,109.27 | 100   | 9,570,343.55 | 5.04        | 180,461,765.72 | 122,465,399.90 | 100   | 6,155,106.65 | 5.03        | 116,310,293.25 |
| 其中：       |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
| 账龄组合      | 190,032,109.27 | 100   | 9,570,343.55 | 5.04        | 180,461,765.72 | 122,465,399.90 | 100   | 6,155,106.65 | 5.03        | 116,310,293.25 |
|           |                |       |              |             |                |                |       |              |             |                |
| 合计        | 190,032,109.27 | /     | 9,570,343.55 | /           | 180,461,765.72 | 122,465,399.90 | /     | 6,155,106.65 | /           | 116,310,293.25 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 189,097,171.46 | 9,454,858.57 | 5        |
| 1-2 年 | 869,543.81     | 86,954.38    | 10       |
| 2-3 年 | 20,832.00      | 6,249.60     | 30       |
| 3-4 年 | 44,562.00      | 22,281.00    | 50       |
| 合计    | 190,032,109.27 | 9,570,343.55 | 5.04     |

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,155,106.65 | 3,415,236.90 |       |       |      | 9,570,343.55 |
| 合计        | 6,155,106.65 | 3,415,236.90 |       |       |      | 9,570,343.55 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 单位 1 | 11,514,658.00 |          | 11,514,658.00 | 6.06                    | 575,732.90   |
| 单位 2 | 7,577,305.46  |          | 7,577,305.46  | 3.99                    | 378,865.27   |
| 单位 3 | 5,907,925.39  |          | 5,907,925.39  | 3.11                    | 295,396.27   |
| 单位 4 | 5,809,833.00  |          | 5,809,833.00  | 3.06                    | 290,491.65   |
| 单位 5 | 5,798,194.77  |          | 5,798,194.77  | 3.05                    | 289,909.74   |
| 合计   | 36,607,916.62 |          | 36,607,916.62 | 19.27                   | 1,830,395.83 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 7、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 120,915,313.23 | 93,754,976.88 |
| 合计     | 120,915,313.23 | 93,754,976.88 |

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,236,681.29 |
| 合计     | 40,236,681.29 |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 191,447,375.12 |           |
| 合计     | 191,447,375.12 |           |

(4) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 类别            | 期末余额           |       |      |             |                | 期初余额          |       |      |             |               |
|---------------|----------------|-------|------|-------------|----------------|---------------|-------|------|-------------|---------------|
|               | 账面余额           |       | 坏账准备 |             | 账面<br>价值       | 账面余额          |       | 坏账准备 |             | 账面<br>价值      |
|               | 金额             | 比例(%) | 金额   | 计提比<br>例(%) |                | 金额            | 比例(%) | 金额   | 计提比<br>例(%) |               |
| 按单项计提坏账准<br>备 |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
| 其中：           |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
|               |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
|               |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
| 按组合计提坏账准<br>备 | 120,915,313.23 | 100   |      |             | 120,915,313.23 | 93,754,976.88 | 100   |      |             | 93,754,976.88 |
| 其中：           |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
| 银行承兑汇票        | 120,915,313.23 | 100   |      |             | 120,915,313.23 | 93,754,976.88 | 100   |      |             | 93,754,976.88 |
|               |                |       |      |             |                |               |       |      |             |               |
| 合计            | 120,915,313.23 | /     |      | /           | 120,915,313.23 | 93,754,976.88 | /     |      | /           | 93,754,976.88 |

按单项计提坏账准备：

□ 适用    √ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□ 适用    √ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

| 名称       | 期末余额           |      |          |
|----------|----------------|------|----------|
|          | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 120,915,313.23 |      |          |
| 合计       | 120,915,313.23 |      |          |

按组合计提坏账准备的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

无

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (8) 其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |       |
|---------|---------------|--------|--------------|-------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 1 年以内   | 26,756,099.22 | 99.99  | 5,446,792.20 | 99.48 |
| 1 至 2 年 |               |        |              |       |
| 2 至 3 年 |               |        |              |       |
| 3 年以上   | 1,790.00      | 0.01   | 28,519.66    | 0.52  |
| 合计      | 26,757,889.22 | 100.00 | 5,475,311.86 | 100   |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位 1 | 9,220,443.40  | 34.46              |
| 单位 2 | 6,628,901.93  | 24.77              |
| 单位 3 | 4,426,684.20  | 16.54              |
| 单位 4 | 2,862,582.23  | 10.70              |
| 单位 5 | 834,045.17    | 3.12               |
| 合计   | 23,972,656.93 | 89.59              |

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,716,603.59 | 3,153,245.46 |
| 合计    | 1,716,603.59 | 3,153,245.46 |

其他说明：

□适用 □不适用

无

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

□适用 √不适用

#### (2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,787,729.36 | 3,243,973.54 |
| 1 至 2 年      | 20,289.67    | 71,634.00    |
| 2 至 3 年      |              | 10,000       |
| 3 年以上        |              |              |
| 3 至 4 年      |              |              |
| 4 至 5 年      |              |              |
| 5 年以上        | 780,000.00   | 780,000.00   |
| 合计           | 2,588,019.03 | 4,105,607.54 |

**(2) 按款项性质分类情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 排污权回购款 | 1,563,261.20 | 1,563,261.20 |
| 应收暂付款  | 96,295.83    | 1,366,866.38 |
| 押金保证金  | 918,462.00   | 1,022,634.00 |
| 备用金及其他 | 10,000.00    | 152,845.96   |
| 合计     | 2,588,019.03 | 4,105,607.54 |

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 162,198.68   | 7,163.40             | 783,000.00           | 952,362.08 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        | -1,014.48    | 1,014.48             |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | -71,797.73   | -6,148.91            | -3,000               | -80,946.64 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 89,386.47    | 2,028.97             | 780,000.00           | 871,415.44 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------------|---------------------|-------|-------|------------|
| 杭州产权交易所有限责任公司      | 1,563,261.20 | 60.40               | 押金保证金 | 1 年以内 | 78,163.06  |
| 建德市环境保护局           | 700,000.00   | 27.05               | 押金保证金 | 5 年以上 | 700,000.00 |
| 上海思尔博化工物流有限公司      | 80,000.00    | 3.09                | 押金保证金 | 5 年以内 | 80,000.00  |
| 宁波巨化化工科技有限公司       | 60,000.00    | 2.32                | 押金保证金 | 1 年以内 | 3,000.00   |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 52,182.00    | 2.02                | 押金保证金 | 1 年以内 | 2,609.10   |
| 合计                 | 2,455,443.20 | 94.88               | /     | /     | 863,772.16 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 59,926,611.12  | 203,749.39        | 59,722,861.73  | 64,319,577.49  | 684,174.87        | 63,635,402.62  |
| 在产品    |                |                   |                |                |                   |                |
| 库存商品   | 55,367,506.74  | 2,154,115.52      | 53,213,391.22  | 57,226,025.80  | 1,284,637.30      | 55,941,388.50  |
| 发出商品   | 12,598,398.55  |                   | 12,598,398.55  | 21,812,890.70  |                   | 21,812,890.70  |
| 周转材料   | 484,395.04     |                   | 484,395.04     | 448,672.07     |                   | 448,672.07     |
| 委托加工物资 | 1,368,944.72   |                   | 1,368,944.72   | 2,600,824.95   |                   | 2,600,824.95   |
| 合计     | 129,745,856.17 | 2,357,864.91      | 127,387,991.26 | 146,407,991.01 | 1,968,812.17      | 144,439,178.84 |

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|         |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料     | 684,174.87   |            |    | 480,425.48 |    | 203,749.39   |
| 在产品     |              |            |    |            |    |              |
| 库存商品    | 1,284,637.30 | 869,478.22 |    |            |    | 2,154,115.52 |
| 周转材料    |              |            |    |            |    |              |
| 消耗性生物资产 |              |            |    |            |    |              |
| 合同履约成本  |              |            |    |            |    |              |
| 合计      | 1,968,812.17 | 869,478.22 |    | 480,425.48 |    | 2,357,864.91 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 待抵扣增值税进项税 |      | 810,234.49 |
| 待摊费用      |      | 57,084.33  |
| 合计        |      | 867,318.82 |

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

**14、债权投资****(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3) 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

**15、 其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 17、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 其中：权益工具投资                 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计                        | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 2,393,074.00 |       |      | 2,393,074.00 |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 2,393,074.00 |       |      | 2,393,074.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 2,159,817.02 |       |      | 2,159,817.02 |
| 2.本期增加金额           | 30,168.18    |       |      | 30,168.18    |
| (1) 计提或摊销          | 30,168.18    |       |      | 30,168.18    |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 2,189,985.20 |       |      | 2,189,985.20 |
| 三、减值准备             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             |              |       |      |              |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 计提             |              |       |      |              |
| 3、本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             |              |       |      |              |

|          |            |  |  |            |
|----------|------------|--|--|------------|
| 四、账面价值   |            |  |  |            |
| 1.期末账面价值 | 203,088.80 |  |  | 203,088.80 |
| 2.期初账面价值 | 233,256.98 |  |  | 233,256.98 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

## (3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 416,216,618.37 | 448,578,575.29 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 416,216,618.37 | 448,578,575.29 |

其他说明:

无

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具         | 合计               |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |              |                  |
| 1.期初余额     | 266,664,049.05 | 57,336,809.50 | 716,156,656.70 | 2,776,931.30 | 1,042,934,446.55 |
| 2.本期增加金额   |                |               | 388,654.00     |              | 388,654.00       |
| (1) 购置     |                |               | 388,654.00     |              | 388,654.00       |
| (2) 在建工程转入 |                |               |                |              |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |              |                  |
| 3.本期减少金额   | 1,550,400.00   | 59,412.00     | 802,516.87     |              | 2,412,328.87     |
| (1) 处置或报废  | 1,550,400.00   | 59,412.00     | 802,516.87     |              | 2,412,328.87     |
| 4.期末余额     | 265,113,649.05 | 57,277,397.50 | 715,742,793.83 | 2,776,931.30 | 1,040,910,771.68 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |              |                  |
| 1.期初余额     | 108,703,851.77 | 45,847,611.65 | 432,339,881.65 | 2,260,527.29 | 589,151,872.36   |
| 2.本期增加金额   | 5,355,648.65   | 1,913,856.76  | 23,654,001.21  | 56,448.97    | 30,979,955.59    |
| (1) 计提     | 5,355,648.65   | 1,913,856.76  | 23,654,001.21  | 56,448.97    | 30,979,955.59    |
| 3.本期减少金额   |                | 56,441.40     | 585,232.14     |              | 641,673.54       |
| (1) 处置或报废  |                | 56,441.40     | 585,232.14     |              | 641,673.54       |
| 4.期末余额     | 114,059,500.42 | 47,705,027.01 | 455,408,650.72 | 2,316,976.26 | 619,490,154.41   |
| 三、减值准备     |                |               |                |              |                  |
| 1.期初余额     | 5,203,998.90   |               |                |              | 5,203,998.90     |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |              |                  |
| (1) 计提     |                |               |                |              |                  |

|          |                |               |                |            |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 3.本期减少金额 |                |               |                |            |                |
| （1）处置或报废 |                |               |                |            |                |
| 4.期末余额   | 5,203,998.9    |               |                |            | 5,203,998.9    |
| 四、账面价值   |                |               |                |            |                |
| 1.期末账面价值 | 145,850,149.73 | 9,572,370.49  | 260,334,143.11 | 459,955.04 | 416,216,618.37 |
| 2.期初账面价值 | 152,756,198.38 | 11,489,197.85 | 283,816,775.05 | 516,404.01 | 448,578,575.29 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----|
| 房屋及建筑物 | 9,721,616.95 | 4,517,618.05 | 5,203,998.90 |      |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 203,088.80 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 13,008,520.32 | 3,119,311.98 |
| 工程物资 |               |              |
| 合计   | 13,008,520.32 | 3,119,311.98 |

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                  | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 热电 3#机及 2#主变项目   | 8,080,259.65 |      | 8,080,259.65 | 166,226.41   |      | 166,226.41   |
| 建业化工生产装置优化提升技改项目 | 2,080,942.18 |      | 2,080,942.18 | 1,900,752.47 |      | 1,900,752.47 |
| 元素、泰知段蒸汽管网建设项目   | 1,418,462.73 |      | 1,418,462.73 | 597,595.23   |      | 597,595.23   |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 |              |              |
| 1.期初余额 | 1,773,085.51 | 1,773,085.51 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 1,773,085.51 | 1,773,085.51 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 679,364.24   | 679,364.24   |
| 2.本期增加金额 | 112,012.23   | 112,012.23   |
| (1)计提    | 112,012.23   | 112,012.23   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 791,376.47   | 791,376.47   |
| 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 | 981,709.04   | 981,709.04   |
| 2.期初账面价值 | 1,093,721.27 | 1,093,721.27 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术        | 专用软件         | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |              |              |                |
| 1.期初余额    | 103,294,121.42 | 4,100,000.00 | 9,611,433.33 | 3,603,845.32 | 120,609,400.07 |
| 2.本期增加金额  |                |              |              |              |                |
| (1)购置     |                |              |              |              |                |
| (2)内部研发   |                |              |              |              |                |
| (3)企业合并增加 |                |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额  |                |              |              |              |                |
| (1)处置     |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额    | 103,294,121.42 | 4,100,000.00 | 9,611,433.33 | 3,603,845.32 | 120,609,400.07 |
| 二、累计摊销    |                |              |              |              |                |
| 1.期初余额    | 25,307,734.38  | 4,048,332.94 | 5,287,071.46 | 839,365.58   | 35,482,504.36  |
| 2.本期增加金额  | 1,227,033.46   | 51,667.06    | 524,260.00   | 205,246.26   | 2,008,206.78   |
| (1) 计提    | 1,227,033.46   | 51,667.06    | 524,260.00   | 205,246.26   | 2,008,206.78   |
| 3.本期减少金额  |                |              |              |              |                |
| (1)处置     |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额    | 26,534,767.84  | 4,100,000.00 | 5,811,331.46 | 1,044,611.84 | 37,490,711.14  |
| 三、减值准备    |                |              |              |              |                |

|          |               |           |              |              |               |
|----------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额   |               |           |              |              |               |
| 2.本期增加金额 |               |           |              |              |               |
| (1) 计提   |               |           |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |           |              |              |               |
| (1)处置    |               |           |              |              |               |
| 4.期末余额   |               |           |              |              |               |
| 四、账面价值   |               |           |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 76,759,353.58 |           | 3,800,101.87 | 2,559,233.48 | 83,118,688.93 |
| 2.期初账面价值 | 77,986,387.04 | 51,667.06 | 4,324,361.87 | 2,764,479.74 | 85,126,895.71 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额          | 本期增加        |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|-------------|--|------|--|---------------|
|                         |               | 企业合并<br>形成的 |  | 处置   |  |               |
| 建德建业资源再<br>生技术有限公司      | 20,598,497.69 |             |  |      |  | 20,598,497.69 |
| 合计                      | 20,598,497.69 |             |  |      |  | 20,598,497.69 |

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额          | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|--------------|--|------|--|---------------|
|                         |               | 计提           |  | 处置   |  |               |
| 建德建业资源再<br>生技术有限公司      | 17,708,532.77 | 1,703,270.25 |  |      |  | 19,411,803.02 |
| 合计                      | 17,708,532.77 | 1,703,270.25 |  |      |  | 19,411,803.02 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

| 名称                              | 所属资产组或组合的构成及依据                                        | 所属经营分<br>部及依据 | 是否与以前年<br>度保持一致 |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 建德建业资源再生技<br>术有限公司的经营性<br>资产和负债 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活<br>跃市场，可以带来独立的现金流，可将<br>其认定为一个单独的资产组 | 不适用           | 是               |

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据                                                                                       | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）                                    | 稳定期的关键参数的确定依据                                          |
|----------------|----------------|----------------|------|--------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 建德建业资源再生技术有限公司 | 190,039,976.89 | 141,662,574.03 |      | 5年     | 预测期收入增长率为：0%-9.09% | 预测期收入增长率为：2.54%-10.20%；营业利润率为23.47%-25.17%；预测期收入增长率及营业利润率的确定依据：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 | 稳定期收入增长率为0%；营业利润率为25.17%；稳定期收入增长率及营业利润率的确定依据：参照预测期的关键参数确定 | 13%；折现率的确定依据：按加权平均资本成本模型确定，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率 |
| 合计             | 190,039,976.89 | 141,662,574.03 |      | /      | /                  | /                                                                                                  | /                                                         | /                                                      |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

## (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| 碧溪坞装修改造工程 | 967,139.98   |        | 43,304.82 |        | 923,835.16   |
| 员工公寓装修工程  | 766,095.16   |        | 23,917.98 |        | 742,177.18   |
| 天翼云租赁费用   | 63,135.69    |        | 22,283.22 |        | 40,852.47    |
| 合计        | 1,796,370.83 |        | 89,506.02 |        | 1,706,864.81 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 12,799,623.90 | 2,924,957.78 | 9,076,280.90  | 1,425,161.29 |
| 内部交易未实现利润 |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损     |               |              |               |              |
| 租赁负债      | 1,088,635.82  | 272,158.96   | 1,107,148.60  | 166,072.29   |
| 递延收益      |               |              | 1,699,999.94  | 254,999.99   |
| 合计        | 13,888,259.72 | 3,197,116.74 | 11,883,429.44 | 1,846,233.57 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         |              | 期初余额          |              |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,746,778.68 | 1,186,694.67 | 19,266,432.78 | 2,889,964.92 |
| 其他债权投资公允价值变动    |              |              |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |              |              |               |              |

|       |              |              |               |              |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 使用权资产 | 981,709.04   | 245,427.27   | 1,093,721.27  | 164,058.19   |
| 合计    | 5,728,487.72 | 1,432,121.94 | 20,360,154.05 | 3,054,023.11 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                 | 期初余额           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 245,427.27     | 2,951,689.47    | 164,058.19     | 1,682,175.38    |
| 递延所得税负债 | 245,427.27     | 1,186,694.67    | 164,058.19     | 2,889,964.92    |

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合同取得成本    |              |      |              |              |      |              |
| 合同履约成本    |              |      |              |              |      |              |
| 应收退货成本    |              |      |              |              |      |              |
| 合同资产      |              |      |              |              |      |              |
| 补偿性资产     |              |      |              |              |      |              |
| 预付工程款及设备款 | 1,671,855.20 |      | 1,671,855.20 | 1,931,700.00 |      | 1,931,700.00 |
| 合计        | 1,671,855.20 |      | 1,671,855.20 | 1,931,700.00 |      | 1,931,700.00 |

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末             |                |      |              | 期初             |                |      |              |
|---------|----------------|----------------|------|--------------|----------------|----------------|------|--------------|
|         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况         |
| 货币资金    | 54,691,236.04  | 54,691,236.04  | 质押   | 开立银行承兑汇票的保证金 | 56,975,695.85  | 56,975,695.85  | 质押   | 开立银行承兑汇票的保证金 |
| 应收票据    | 92,200,994.91  | 92,200,994.91  | 质押   | 开立银行承兑汇票质押   | 46,952,747.35  | 46,952,747.35  | 质押   | 开立银行承兑汇票质押   |
| 存货      |                |                |      |              |                |                |      |              |
| 其中：数据资源 |                |                |      |              |                |                |      |              |
| 固定资产    |                |                |      |              |                |                |      |              |
| 无形资产    |                |                |      |              |                |                |      |              |
| 其中：数据资源 |                |                |      |              |                |                |      |              |
| 应收款项融资  | 40,236,681.29  | 40,236,681.29  | 质押   | 开立银行承兑汇票质押   | 14,167,460.24  | 14,167,460.24  | 质押   | 开立银行承兑汇票质押   |
| 合计      | 187,128,912.24 | 187,128,912.24 | /    | /            | 118,095,903.44 | 118,095,903.44 | /    | /            |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 181,842,363.59 | 113,317,066.05 |
| 合计     | 181,842,363.59 | 113,317,066.05 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是不适用

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 货款     | 87,247,356.36 | 95,470,937.08 |
| 工程及设备款 | 5,959,407.52  | 3,225,316.30  |
| 合计     | 93,206,763.88 | 98,696,253.38 |

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收房租 | 310,209.52 | 419,695.24 |
| 合计   | 310,209.52 | 419,695.24 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 14,168,126.13 | 21,636,032.68 |
| 合计   | 14,168,126.13 | 21,636,032.68 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 24,936,975.16 | 56,319,227.52 | 65,837,962.01 | 15,418,240.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 858,484.89    | 6,444,406.12  | 6,444,406.12  | 858,484.89    |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 25,795,460.05 | 62,763,633.64 | 72,282,368.13 | 16,276,725.56 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,514,147.40 | 44,159,966.77 | 53,673,428.97 | 14,000,685.20 |
| 二、职工福利费       |               | 2,610,169.00  | 2,610,169.00  |               |
| 三、社会保险费       | 568,307.85    | 4,672,961.81  | 4,672,961.81  | 568,307.85    |
| 其中：医疗保险费      | 516,297.59    | 4,321,350.72  | 4,321,350.72  | 516,297.59    |
| 工伤保险费         | 52,010.26     | 351,611.09    | 351,611.09    | 52,010.26     |
| 生育保险费         |               |               |               |               |
| 四、住房公积金       | 741,881.98    | 4,690,337.00  | 4,690,337.00  | 741,881.98    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 112,637.93    | 185,792.94    | 191,065.23    | 107,365.64    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 24,936,975.16 | 56,319,227.52 | 65,837,962.01 | 15,418,240.67 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 831,311.33 | 6,069,941.74 | 6,069,941.74 | 831,311.33 |
| 2、失业保险费  | 27,173.56  | 374,464.38   | 374,464.38   | 27,173.56  |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 858,484.89 | 6,444,406.12 | 6,444,406.12 | 858,484.89 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,223,970.49  | 5,259,426.21  |
| 企业所得税   | 14,538,555.43 | 18,419,845.15 |
| 个人所得税   | 106,272.29    | 56,651.12     |
| 城市维护建设税 | 344,895.60    | 210,346.04    |
| 房产税     | 639,002.57    | 1,246,272.35  |
| 土地使用税   | 1,086,357.79  | 2,172,715.56  |
| 环境保护税   | 24,799.95     | 67,640.23     |
| 教育费附加   | 206,937.36    | 126,207.63    |
| 地方教育附加  | 137,958.24    | 84,138.41     |
| 印花税     | 335,424.06    | 245,415.92    |
| 水资源税    | 63,583.40     | 101,478.00    |
| 合计      | 22,707,757.18 | 27,990,136.62 |

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 押金保证金  | 2,012,633.69 | 2,442,761.00 |
| 应付未付费用 | 3,727,086.09 | 1,387,333.05 |
| 其他应付款  |              |              |
| 其他     |              | 881,153.11   |
| 合计     | 5,739,719.78 | 4,711,247.16 |

**(2) 应付利息**

□适用 √不适用

**(3) 应付股利**

□适用 √不适用

**(4) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

□适用 √不适用

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款  |            |            |
| 一年内到期的应付债券  |            |            |
| 一年内到期的长期应付款 |            |            |
| 一年内到期的租赁负债  | 175,661.04 | 217,991.57 |
| 合计          | 175,661.04 | 217,991.57 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               |               |                |
|---------------|---------------|----------------|
| 短期应付债券        |               |                |
| 应付退货款         |               |                |
| 已背书未终止确认的票据金额 | 80,295,295.93 | 129,476,605.40 |
| 待转销项税额        | 1,882,183.64  | 2,532,377.06   |
| 合计            | 82,177,479.57 | 132,008,982.46 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

##### (3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 房屋租赁 | 912,974.78 | 889,157.03 |
| 合计   | 912,974.78 | 889,157.03 |

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因                       |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------|
| 政府补助   | 44,062,205.83 | 1,460,000.00 | 4,578,544.63 | 40,943,661.20 | 收到的与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销 |
| 拆迁资产补偿 | 1,533,862.66  |              | 153,386.22   | 1,380,476.44  |                            |
| 合计     | 45,596,068.49 | 1,460,000.00 | 4,731,930.85 | 42,324,137.64 | /                          |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 162,489,167.00 |             |    |       |    |    | 162,489,167.00 |

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 565,732,150.20 |      |      | 565,732,150.20 |
| 其他资本公积     | 1,633,500.00   |      |      | 1,633,500.00   |
| 合计         | 567,365,650.20 |      |      | 567,365,650.20 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,721,344.68 | 6,776,502.99 | 6,776,502.99 | 7,721,344.68 |
| 合计    | 7,721,344.68 | 6,776,502.99 | 6,776,502.99 | 7,721,344.68 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取企业安全生产费用，本期减少主要系公司使用安全生产费用。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 81,265,000.00 |      |      | 81,265,000.00 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 81,265,000.00 |      |      | 81,265,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司期初法定盈余公积累计余额已达到注册资本的50%，故本期不再提取。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,338,944,953.58 | 1,271,475,709.00 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,338,944,953.58 | 1,271,475,709.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 45,224,031.44    | 229,958,411.58   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 162,489,167.00   | 162,489,167.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,221,679,818.02 | 1,338,944,953.58 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,091,555,003.11 | 882,370,196.96 | 1,055,433,241.14 | 868,817,623.93 |
| 其他业务 | 2,029,061.64     | 74,747.48      | 1,680,433.61     | 29,297.52      |

|    |                  |                |                  |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,093,584,064.75 | 882,444,944.44 | 1,057,113,674.75 | 868,846,921.45 |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,590,712.05 | 1,252,369.68 |
| 教育费附加   | 954,427.22   | 751,421.81   |
| 房产税     | 735,931.57   | 666,028.07   |
| 土地使用税   | 889,679.52   | 1,070,788.22 |
| 水资源税    | 133,899.80   | 126,610.80   |
| 印花税     | 665,802.36   | 926,760.75   |
| 地方教育费附加 | 636,284.82   | 500,947.88   |
| 环境保护税   | 83,245.30    | 71,643.21    |
| 合计      | 5,689,982.64 | 5,366,570.42 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 117,401.00   | 157,473.98   |
| 差旅费   | 268,952.38   | 289,043.72   |
| 职工薪酬  | 5,353,183.63 | 4,932,376.31 |
| 邮电费   | 32,716.78    | 40,895.85    |
| 其他    | 2,017,178.34 | 1,955,966.68 |
| 合计    | 7,789,432.13 | 7,375,756.54 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 业务招待费    | 331,919.50    | 325,346.89    |
| 职工薪酬     | 13,648,462.01 | 14,630,700.91 |
| 固定资产折旧费  | 1,453,543.63  | 1,385,510.70  |
| 工会经费     | 564,958.49    | 411,974.05    |
| 无形资产摊销   | 1,380,786.78  | 1,554,204.00  |
| 差旅费      | 140,233.27    | 119,922.96    |
| 水电费      | 357,346.81    | 391,387.26    |
| 环保运行费    | 889,464.38    | 998,090.53    |
| 长期待摊费用摊销 | 89,506.02     | 89,506.02     |
| 保险费      | 259,746.98    | 286,395.55    |
| 中介费      | 1,698,168.17  | 1,942,485.03  |
| 其他       | 6,383,119.52  | 5,044,924.89  |
| 合计       | 27,197,255.56 | 27,180,448.79 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 11,827,526.51 | 11,183,816.54 |
| 固定资产折旧 | 301,372.87    | 69,113.21     |
| 材料消耗   | 15,972,182.61 | 5,275,286.21  |
| 动力费用   | 1,073,875.40  | 455,615.62    |
| 中介费及其他 | 243,332.19    | 160,511.65    |
| 合计     | 29,418,289.58 | 17,144,343.23 |

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | -5,355,304.85 | -1,864,917.58 |
| 汇兑损益   | 3,588,718.38  | -390,653.71   |
| 手续费及其他 | 185,313.97    | 210,232.79    |
| 合计     | -1,581,272.50 | -2,045,338.50 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助      | 1,100,256.01 | 973,386.52   |
| 与收益相关的政府补助      | 2,146,042.08 | 2,304,408.64 |
| 先进制造业增值税进项税加计抵扣 | 973,689.18   | 4,182,717.67 |
| 代扣个人所得税手续费返还    | 103,053.22   | 124,046.79   |
| 合计              | 4,323,040.49 | 7,584,559.62 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益        |              |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益       |              |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益     |              |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入  |              |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入      |              |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入    |              |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益      |              |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益     |              |            |
| 处置债权投资取得的投资收益         |              |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益       |              |            |
| 债务重组收益                |              |            |
| 理财及结构性存款收益            | 1,846,972.62 | 207,123.29 |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入 |              | 125,000.00 |
| 合计                    | 1,846,972.62 | 332,123.29 |

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失   |               |             |
| 应收账款坏账损失   | -3,415,236.90 | -492,202.51 |
| 其他应收款坏账损失  | 80,946.64     | 22,028.70   |
| 债权投资减值损失   |               |             |
| 其他债权投资减值损失 |               |             |
| 长期应收款坏账损失  |               |             |
| 财务担保相关减值损失 |               |             |
| 合计         | -3,334,290.26 | -470,173.81 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 一、合同资产减值损失          |             |             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -389,052.74 | 261,375.91  |
| 三、长期股权投资减值损失        |             |             |
| 四、投资性房地产减值损失        |             |             |
| 五、固定资产减值损失          |             |             |
| 六、工程物资减值损失          |             |             |
| 七、在建工程减值损失          |             |             |
| 八、生产性生物资产减值损失       |             |             |
| 九、油气资产减值损失          |             |             |
| 十、无形资产减值损失          |             |             |
| 十一、商誉减值损失           | -265,157.33 | -159,701.81 |
| 十二、其他               |             |             |
| 合计                  | -654,210.07 | 101,674.10  |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额    |
|----------|------------|----------|
| 固定资产处置收益 | 132,642.24 | 1,752.93 |
| 合计       | 132,642.24 | 1,752.93 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |       | 7,314.16 |               |

|             |              |              |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 |              | 7,314.16     |              |
| 无形资产处置利得    |              |              |              |
| 债务重组利得      |              |              |              |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |              |
| 接受捐赠        |              |              |              |
| 政府补助        | 3,631,674.84 | 3,631,674.84 | 3,631,674.84 |
| 罚没利得        | 10,760.00    | 69,420.33    | 10,760.00    |
| 无须支付款项      |              | 374.17       |              |
| 其他          | 2,066,145.04 | 39,804.28    | 2,066,145.04 |
| 合计          | 5,708,579.88 | 3,748,587.78 | 5,708,579.88 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,088.50      | 2,264.96   | 4,088.50      |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,088.50      | 2,264.96   | 4,088.50      |
| 无形资产处置损失    |               |            |               |
| 债务重组损失      |               |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |            |               |
| 对外捐赠        | 92,900.00     | 70,000.00  | 92,900.00     |
| 滞纳金         | 11,317,973.30 |            | 11,317,973.30 |
| 其他          |               | 597,646.22 |               |
| 合计          | 11,414,961.80 | 669,911.18 | 11,414,961.80 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 95,543,845.98 | 25,845,739.18 |
| 递延所得税费用 | -1,534,671.42 | -205,500.54   |
| 合计      | 94,009,174.56 | 25,640,238.64 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 139,233,206.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 34,808,301.50  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -1,469,500.60  |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 62,503,177.45 |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,808,271.97  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,056,509.65  |
| 研发费的加计扣除                       | -6,697,585.41 |
| 所得税费用                          | 94,009,174.56 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 政府补助收入 | 2,146,042.08  | 2,151,022.42 |
| 利息收入   | 5,355,304.85  | 1,864,917.58 |
| 保证金及其他 | 7,405,021.38  | 1,308,226.17 |
| 合计     | 14,906,368.31 | 5,324,166.17 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 期间费用及其他暂付款 | 16,990,008.79 | 17,826,695.71 |
| 合计         | 16,990,008.79 | 17,826,695.71 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额         |
|----------------|------------------|---------------|
| 理财产品及结构性存款到期收回 | 1,320,000,000.00 | 70,000,256.41 |
| 合计             | 1,320,000,000.00 | 70,000,256.41 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------|------------------|----------------|
| 购买理财产品及结构性存款 | 1,580,000,000.00 | 420,000,000.00 |
| 合计           | 1,580,000,000.00 | 420,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------------|-----------|-----------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 47,400.00 | 47,400.00 |
| 合计           | 47,400.00 | 47,400.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 45,224,031.44    | 118,233,346.91   |
| 加：资产减值准备                         | 654,210.07       | -101,674.10      |
| 信用减值损失                           | 3,334,290.26     | 856,508.27       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,885,711.56    | 35,156,045.42    |
| 使用权资产摊销                          | 112,012.23       | 132,240.65       |
| 无形资产摊销                           | 2,008,206.78     | 2,181,624.00     |
| 长期待摊费用摊销                         | 89,506.02        | 89,506.02        |
| 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） | -132,642.24      | -1,752.93        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,088.50         | 2,264.96         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 3,617,605.60     | -360,334.18      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,846,972.62    | -332,123.29      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,241,650.41    | -35,798.73       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,703,270.25    | -159,701.81      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 15,716,701.01    | -150,663.13      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -86,105,525.91   | 83,768,408.45    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -8,188,058.96    | -46,021,232.65   |
| 其他                               | 357,238.87       | 3,371,149.37     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,785,481.95     | 196,627,813.23   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                  |                  |
| 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                         |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 876,310,017.19   | 757,466,616.30   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,297,636,471.84 | 1,077,724,408.46 |
| 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                     | -421,326,454.65  | -320,257,792.16  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 一、现金    | 876,310,017.19 | 1,297,636,471.84 |
| 其中：库存现金 | 2,253.64       | 1,518.64         |

|                             |                |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 876,307,763.55 | 1,297,634,953.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                  |
| 存放同业款项                      |                |                  |
| 拆放同业款项                      |                |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 876,310,017.19 | 1,297,636,471.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                  |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额       | 理由                          |
|-------------|------------|-----------------------------|
| 单位住房资金及维修基金 | 744,666.76 | 单位住房资金及维修基金用途受到限制，但可以用于随时支付 |
| 合计          | 744,666.76 | /                           |

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 理由        |
|--------|---------------|---------------|-----------|
| 其他货币资金 | 54,691,236.04 | 56,975,695.85 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计     | 54,691,236.04 | 56,975,695.85 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | -            | -      | 41,436,195.51 |
| 其中：美元 | 6,083,806.18 | 6.8109 | 41,436,195.51 |
| 应收账款  | -            | -      | 31,160,054.13 |
| 其中：美元 | 4,575,027.40 | 6.8109 | 31,160,054.13 |

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额47,400.00(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 109,485.72 |                          |
| 合计   | 109,485.72 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 每年未折现租赁收款额 |            |
|-----|------------|------------|
|     | 期末金额       | 期初金额       |
| 第一年 | 46,000.00  | 46,000.00  |
| 第二年 | 459,840.00 | 482,840.00 |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 第三年           |            |            |
| 第四年           | 459,840.00 | 459,840.00 |
| 第五年           |            |            |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 919,680.00 | 919,680.00 |

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

□适用 √不适用

## 84、其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

## 1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 11,827,526.51 | 11,183,816.54 |
| 材料消耗       | 17,046,058.01 | 5,730,901.83  |
| 股权激励费用     |               |               |
| 折旧与摊销      | 301,372.87    | 69,113.21     |
| 其他         | 243,332.19    | 160,511.65    |
| 合计         | 29,418,289.58 | 17,144,343.23 |
| 其中：费用化研发支出 | 29,418,289.58 | 17,144,343.23 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

## 3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册资本      | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|----------------|--------|-----------|--------|------|---------|----|------------|
|                |        |           |        |      | 直接      | 间接 |            |
| 浙江建业微电子材料有限公司  | 浙江省建德市 | 11,025.38 | 浙江省建德市 | 制造业  | 100     |    | 设立         |
| 浙江建德建业热电有限公司   | 浙江省建德市 | 5,000.00  | 浙江省建德市 | 制造业  | 100     |    | 设立         |
| 建德建业资源再生技术有限公司 | 浙江省建德市 | 2,517.12  | 浙江省建德市 | 制造业  | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

☐适用 ☒不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

☐适用 ☒不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

☐适用 ☒不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

☐适用 ☐不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

☐适用 ☒不适用

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

## 4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额  | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 45,596,068.49 | 1,460,000.00 | 3,631,674.84 | 1,100,256.01 |        | 42,324,137.64 | 与资产相关    |
| 合计     | 45,596,068.49 | 1,460,000.00 | 3,631,674.84 | 1,100,256.01 |        | 42,324,137.64 | /        |

## 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 4,731,930.85 | 4,758,447.58 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 2,146,042.08 | 2,151,022.42 |
| 合计    | 6,877,972.93 | 6,909,470.00 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 5、七 7 及七 9 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经

认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.27%（2025 年 12 月 31 日：20.02%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数            |                |                |            |            |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年      | 3 年以上      |
| 应付票据        | 181,842,363.59 | 181,842,363.59 | 181,842,363.59 |            |            |
| 应付账款        | 93,206,763.88  | 93,206,763.88  | 93,206,763.88  |            |            |
| 其他流动负债      | 80,295,295.93  | 80,295,295.93  | 80,295,295.93  |            |            |
| 其他应付款       | 5,739,719.78   | 5,739,719.78   | 5,739,719.78   |            |            |
| 一年内到期的非流动负债 | 175,661.04     | 273,187.00     | 273,187.00     |            |            |
| 租赁负债        | 912,974.78     | 981,128.50     |                | 356,774.00 | 624,354.50 |
| 小 计         | 362,172,779.00 | 362,338,458.68 | 361,357,330.18 | 356,774.00 | 624,354.50 |

（续上表）

| 项 目         | 上年年末数          |                |                |            |            |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年      | 3 年以上      |
| 应付票据        | 113,317,066.05 | 113,317,066.05 | 113,317,066.05 |            |            |
| 应付账款        | 98,696,253.38  | 98,696,253.38  | 98,696,253.38  |            |            |
| 其他流动负债      | 129,476,605.40 | 129,476,605.40 | 129,476,605.40 |            |            |
| 其他应付款       | 4,711,247.16   | 4,711,247.16   | 4,711,247.16   |            |            |
| 一年内到期的非流动负债 | 217,991.57     | 273,187.00     | 273,187.00     |            |            |
| 租赁负债        | 889,157.03     | 1,070,322.00   |                | 356,774.00 | 713,548.00 |
| 小 计         | 347,308,320.59 | 347,544,680.99 | 346,474,358.99 | 356,774.00 | 713,548.00 |

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定

期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |    |
| (一) 交易性金融资产 |            |            |            |    |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产     |  |  |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |                |                |
| (3) 衍生金融资产                  |  |  |                |                |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |                |                |
| (二) 其他债权投资                  |  |  |                |                |
| (三) 其他权益工具投资                |  |  |                |                |
| (四) 投资性房地产                  |  |  |                |                |
| 1.出租用的土地使用权                 |  |  |                |                |
| 2.出租的建筑物                    |  |  |                |                |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权          |  |  |                |                |
| (五) 生物资产                    |  |  |                |                |
| 1.消耗性生物资产                   |  |  |                |                |
| 2.生产性生物资产                   |  |  |                |                |
| (六) 应收款项融资                  |  |  | 120,915,313.23 | 120,915,313.23 |
| (七) 其他非流动金融资产               |  |  | 5,200,000.00   | 5,200,000.00   |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 126,115,313.23 | 126,115,313.23 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |                |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债     |  |  |                |                |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |                |                |
| 衍生金融负债                      |  |  |                |                |
| 其他                          |  |  |                |                |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债  |  |  |                |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |                |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |                |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |  |                |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) |
|-------|-----|------|------|---------------------|----------------------|
| -     | -   | -    | -    | -                   | -                    |

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在母公司，公司控股股东、实际控制人为自然人冯语行女士、赵倩女士。冯语行女士、赵倩女士为一致行动人，合计直接持有公司 49.66%的股权，并通过建德建业投资咨询有限公司、建德建屹投资咨询合伙企业(有限合伙)控制公司 2.24%的表决权,合计控制公司 51.90%的表决权。

本企业最终控制方是冯语行、赵倩

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

##### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

##### (5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

## (7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 219.02 | 241.73 |

## (8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

## (2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

## (3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

## 7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

## 8、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十五、股份支付

## 1、 各项权益工具

## (1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

☐适用 ☒不适用

**6、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

☐适用 ☒不适用

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

☐适用 ☒不适用

**3、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十七、资产负债表日后事项**

重要的非调☐适用 ☒不适用

**1、 整事项**

**2、 利润分配情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 销售退回**

☐适用 ☒不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

☐适用 ☒不适用

**十八、其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

☐适用 ☒不适用

**(2) 未来适用法**

☐适用 ☒不适用

**2、 重要债务重组**

☐适用 ☒不适用

**3、 资产置换****(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2) 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司主要业务为生产和销售低碳脂肪胺、乙酸酯、增塑剂等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

**(2) 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4) 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 158,630,927.60 | 94,147,352.09 |
| 1 至 2 年      | 583,586.03     | 314,711.99    |
| 2 至 3 年      | 20,832.00      |               |
| 3 年以上        |                |               |
| 3 至 4 年      | 44,562.00      |               |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 4 至 5 年 |                |               |
| 5 年以上   |                |               |
| 合计      | 159,279,907.63 | 94,462,064.08 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |              |             |                | 期初余额          |       |              |             |               |
|-----------|----------------|-------|--------------|-------------|----------------|---------------|-------|--------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备         |             | 账面<br>价值       | 账面余额          |       | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |                |       |              |             |                |               |       |              |             |               |
| 其中：       |                |       |              |             |                |               |       |              |             |               |
|           |                |       |              |             |                |               |       |              |             |               |
|           |                |       |              |             |                |               |       |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 159,279,907.63 | 100   | 7,823,153.55 | 4.91        | 151,456,754.08 | 94,462,064.08 | 100   | 4,589,657.13 | 4.86        | 89,872,406.95 |
| 其中：       |                |       |              |             |                |               |       |              |             |               |
|           | 159,279,907.63 | 100   | 7,823,153.55 | 4.91        | 151,456,754.08 | 94,462,064.08 | 100   | 4,589,657.13 | 4.86        | 89,872,406.95 |
| 合计        | 159,279,907.63 | /     | 7,823,153.55 | /           | 151,456,754.08 | 94,462,064.08 | /     | 4,589,657.13 | /           | 89,872,406.95 |

按单项计提坏账准备：

□ 适用    √ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 158,630,927.60 | 7,736,264.35 | 5        |
| 1-2 年 | 583,586.03     | 58,358.60    | 10       |
| 2-3 年 | 20,832.00      | 6,249.60     | 30       |
| 3-5 年 | 44,562.00      | 22,281.00    | 50       |
| 合计    | 159,279,907.63 | 7,823,153.55 | 5        |

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,589,657.13 | 3,233,496.42 |       |       |      | 7,823,153.55 |
| 合计        | 4,589,657.13 | 3,233,496.42 |       |       |      | 7,823,153.55 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 单位 1 | 11,514,658.00 |          | 11,514,658.00 | 7.23                    | 575,732.90   |
| 单位 2 | 7,577,305.46  |          | 7,577,305.46  | 4.76                    | 378,865.27   |
| 单位 3 | 5,907,925.39  |          | 5,907,925.39  | 3.71                    | 295,396.27   |
| 单位 4 | 5,809,833.00  |          | 5,809,833.00  | 3.65                    | 290,491.65   |
| 单位 5 | 5,798,194.77  |          | 5,798,194.77  | 3.64                    | 289,909.74   |
| 合计   | 36,607,916.62 |          | 36,607,916.62 | 22.99                   | 1,830,395.83 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,450,656.29 | 784,402.13 |
| 合计    | 1,450,656.29 | 784,402.13 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1) 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## (5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,440,619.00 | 777,623.83   |
| 1 至 2 年      | 20,289.67    | 11,634.00    |
| 2 至 3 年      |              | 10,000.00    |
| 3 年以上        |              |              |
| 3 至 4 年      |              |              |
| 4 至 5 年      |              |              |
| 5 年以上        | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 合计           | 1,960,908.67 | 1,299,257.83 |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 674,757.83   | 582,634.00   |
| 关联方往来  | 1,276,150.84 | 563,777.87   |
| 备用金及其他 | 10,000.00    | 152,845.96   |
| 合计     | 1,960,908.67 | 1,299,257.83 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 10,692.30    | 1,163.40             | 503,000.00           | 514,855.70 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        | -2,028.97    | 2,028.97             |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | -439.92      | -1,163.40            | -3,000.00            | -4,603.32  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 8,223.41     | 2,028.97             | 500,000.00           | 510,252.38 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
□适用 √不适用

其他说明  
无

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：  
□适用 √不适用

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额         | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------------|-----------------------------|-------|-------|--------------|
| 浙江建业微电子材料有限公司      | 1,276,150.84 | 65.78                       | 关联方往来 | 1 年以内 |              |
| 建德市环境保护局           | 500,000.00   | 25.77                       | 押金保证金 | 5 年以上 | 500,000.00   |
| 国网浙江省电力有限公司建德市供电公司 | 75,449.39    | 3.89                        | 押金保证金 | 1 年以内 | 3,772.47     |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 52,182.00    | 2.69                        | 押金保证金 | 1 年以内 | 2,609.10     |
| 浙江至胜商务服务有限公司       | 21,000.00    | 1.08                        | 押金保证金 | 1 年以内 | 1,050.00     |
| 合计                 | 1,924,782.23 | 99.21                       | /     | /     | 507,431.57   |

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 448,449,981.54 |      | 448,449,981.54 | 448,449,981.54 |      | 448,449,981.54 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 448,449,981.54 |      | 448,449,981.54 | 448,449,981.54 |      | 448,449,981.54 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
|                |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 浙江建德建业热电有限公司   | 50,000,000.00  |          |        |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 浙江建业微电子材料有限公司  | 240,449,981.54 |          |        |      |        |    | 240,449,981.54 |          |
| 建德建业资源再生技术有限公司 | 158,000,000.00 |          |        |      |        |    | 158,000,000.00 |          |
| 合计             | 448,449,981.54 |          |        |      |        |    | 448,449,981.54 |          |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 987,260,597.02 | 812,006,853.92 | 963,815,141.05 | 811,596,924.02 |
| 其他业务 | 2,871,953.47   | 1,499,791.25   | 2,164,087.89   | 1,126,236.19   |
| 合计   | 990,132,550.49 | 813,506,645.17 | 965,979,228.94 | 812,723,160.21 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类  | 合计             |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型  |                |                |
| 低碳脂肪胺 | 676,875,183.34 | 529,811,673.56 |
| 增塑剂   | 164,970,783.67 | 154,713,806.78 |
| 乙酸酯   | 133,902,355.96 | 116,999,769.11 |
| 其他    | 14,384,227.52  | 11,981,395.72  |
| 合计    | 990,132,550.49 | 813,506,645.17 |

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益    |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |       |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |

|                       |              |            |
|-----------------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入  |              |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入      |              |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入    |              |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益      |              |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益     |              |            |
| 处置债权投资取得的投资收益         |              |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益       |              |            |
| 债务重组收益                |              |            |
| 理财及结构性存款收益            | 1,433,383.56 | 207,123.29 |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入 |              | 125,000.00 |
| 合计                    | 1,433,383.56 | 332,123.29 |

其他说明：

无

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 132,642.24   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,931,103.14 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 1,846,972.62 |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |    |
| 债务重组损益                                                               |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |    |

| 项目                                     | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------|---------------|----|
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -9,338,248.91 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |    |
| 减：所得税影响额                               | -593,479.71   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |    |
| 合计                                     | -834,051.20   |    |

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.07          | 0.28   | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.11          | 0.28   | 0.28   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：孙斌

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用