



# 南京科思化学股份有限公司

## 2026 年半年度报告

(公告编号：2026-050)

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周旭明、主管会计工作负责人孟海斌及会计机构负责人(会计主管人员)范玉琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 25 |
| 第五节 重要事项 .....        | 28 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 32 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 37 |
| 第八节 财务报告 .....        | 40 |

## 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告；
- （二）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；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。

释 义

| 释义项            | 指 | 释义内容                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、科思股份    | 指 | 南京科思化学股份有限公司                                                                                                                                                                                                              |
| 科思投资           | 指 | 南京科思投资发展有限公司，系公司控股股东                                                                                                                                                                                                      |
| 宿迁科思           | 指 | 宿迁科思化学有限公司，系公司全资子公司                                                                                                                                                                                                       |
| 安徽圣诺贝          | 指 | 安徽圣诺贝化学科技有限公司，系公司全资子公司                                                                                                                                                                                                    |
| 马鞍山科思          | 指 | 马鞍山科思化学有限公司，系公司全资子公司                                                                                                                                                                                                      |
| 安庆科思           | 指 | 安庆科思化学有限公司，系公司全资子公司                                                                                                                                                                                                       |
| 安庆科技           | 指 | 安庆科思科技发展有限公司，系公司全资子公司                                                                                                                                                                                                     |
| 科思香港           | 指 | COSMOS CHEMICAL COMPANY LIMITED（中文名称：科思化学（香港）有限责任公司），系公司全资子公司                                                                                                                                                             |
| 科思技术           | 指 | 南京科思技术发展有限公司，系公司和科思香港合资成立的子公司                                                                                                                                                                                             |
| 马来西亚科思         | 指 | COSMOS PERSONAL CARE (MALAYSIA) SDN. BHD.，系公司和科思投资合资成立的子公司                                                                                                                                                                |
| 南京科投           | 指 | 南京科投企业管理中心（有限合伙），系公司首次公开发行前股东                                                                                                                                                                                             |
| FDA            | 指 | United States Food and Drug Administration，即美国食品药品监督管理局                                                                                                                                                                   |
| 日用化学品          | 指 | 简称日化品，是指人们日常生活中经常使用的精细化学品，中国和日本等亚洲国家统称为“日用化学品”，而欧、美等地区则称为“个人护理与家居用品”。日用化学品主要分洗涤用品、化妆品和口腔卫生用品三类，包括洗发水、沐浴露、美白霜、防晒霜、护手霜、香皂、洗衣粉、牙膏、漱口水等。                                                                                      |
| 防晒剂            | 指 | 主要分为化学吸收剂（即紫外线吸收剂）和物理性屏蔽剂（即紫外线屏蔽剂），能吸收或屏蔽阳光及荧光光源中的紫外线，保护人体皮肤免受过量的紫外线辐射，广泛应用于各类化妆品、护肤品等日化用品中。                                                                                                                              |
| 香料             | 指 | 一种能被嗅觉嗅出香气或味觉尝出香味的物质，是配制香精的原料。                                                                                                                                                                                            |
| 阿伏苯宗           | 指 | 阿伏苯宗（产品简称：AVB）是一种主要的紫外线 UVA 防晒剂，属于化学防晒剂，可以吸收 UVA320~400nm 波段，可以阻隔一些 UVA-I，但对于 UVA-II 效果微弱，几乎不吸收可见光，具有吸收率高、无毒、无致畸，对光和热的稳定性好等优点，特别适用于浅色透明制品。AVB 广泛用于防晒膏、霜、乳液等化妆品中，也可作为由于光敏性而变色的产品的抗变色剂，另外由于它具有与许多塑料的兼容性，对 PVC 和不饱和聚脂亦有保护作用。 |
| 奥克立林           | 指 | 奥克立林（产品简称：OCT）是较为新型的防晒成分，在防晒霜中经常搭配其他防晒剂一起使用，能达到较高的 SPF 防晒指数。具有吸收率高、无毒、无致畸作用、对光、热稳定性好等优点。它能同时吸收 UVA 和 UVB，是美国 FDA 批准的 I 类防晒剂，在美国和欧洲使用率较高。                                                                                  |
| 对甲氧基肉桂酸异辛酯     | 指 | 对甲氧基肉桂酸异辛酯（产品简称：OMC）是 UVB 区紫外线的良好吸收剂，属于化学防晒剂，能有效防止 UVB290~320nm 的紫外线。它吸收率高，对皮肤无刺激，安全性好，几乎是一种理想的防晒剂。OMC 是目前全世界范围内最广泛使用的紫外线 UVB 防晒剂。OMC 广泛应用于配制防晒霜、膏、乳液等护肤化妆品，能有效地吸收阳光中的紫外线，防止人体皮肤晒红、晒伤、晒黑，也是光感皮炎的治疗药物。                     |
| 原膜散酯           | 指 | 原膜散酯（产品简称：HMS）是一种紫外线 UVB 防晒剂，属于化学防晒剂，为无色透明液体，不溶于水，可吸收 UVB295~315nm 波段的紫外线，适合抗水配方。保护皮肤不受 UVB 照射的损伤，降低在阳光下暴露造成的长期有害影响。                                                                                                      |
| 水杨酸异辛酯         | 指 | 水杨酸异辛酯（产品简称：OS）是一种较弱的紫外线 UVB 防晒剂，属于化学防晒剂，可以吸收 UVB280~320 波段，作为 UVB 吸收剂使用于防晒化妆品中。虽然紫外线吸收能力较小，但相对于其他大多数防晒剂较安全，毒性较小，而且廉价，因此是人们较常使用的一类紫外线吸收剂。                                                                                 |
| 双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪 | 指 | 双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪（产品简称：P-S）是一种新型广谱紫外线吸收剂，能同时吸收 UVA 和 UVB，属于化学防晒剂，具有脂溶性和较高的光稳定性，与其他化学防晒剂搭配使用，能显著增加其 SPF 值。同时，它具有三嗪类紫外线吸收剂的分子结构较大、紫外线吸收率较高的特点，具有强紫外线吸收性和高耐热性，但能够吸收一部分可见光，易使制品泛黄。                                               |
| 辛基三嗪酮          | 指 | 辛基三嗪酮（产品简称：EHT），又称乙基己基三嗪酮，是近年来发展起来的一类新型广谱防晒剂，它具有较大的分子结构和很高的紫外线吸收效率，既可吸收 UVB 段紫外线，又可吸收 UVA                                                                                                                                 |

|                |   |                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |   | 段紫外线，是目前市售 UVB 吸收能力最强的油性防晒剂。该产品具有较高的光稳定性，可防止 UVB 诱导的免疫抑制作用，且耐水性强，对皮肤的角质蛋白有较好的亲和力。                                                                                                                                  |
| 二乙氨基羟苯甲酰基苯甲酸己酯 | 指 | 二乙氨基羟苯甲酰基苯甲酸己酯（产品简称：PA），是一种新型的 UVA 紫外线吸收剂，该产品的紫外吸收波段和传统的阿伏苯宗相近，而且光化学稳定性好，与其它油脂的复配性佳，可作为防晒剂在化妆品中被广泛使用。二乙氨基羟苯甲酰基苯甲酸己酯特别对 UVA1 (340~400nm 波段) 有较高的吸收效果，对紫外线产生的自由基有很强的防护效果，可以提升 UVB 防晒成分的 SPF 值；并且具备很好的光稳定性，可以长时间维持效能。 |
| 二氧化钛           | 指 | 二氧化钛是一种物理性屏蔽剂（即紫外线屏蔽剂），具有较好的化学稳定性、热稳定性及非迁移性和较强的消色力、遮盖力，较低的腐蚀性，良好的易分散性，并且无毒、无味、无刺激，使用安全，还兼有杀菌除臭的作用。纳米二氧化钛既能吸收紫外线，又能发射、散射紫外线，因此抗紫外线的能力强；特别是由于其颗粒较细，制成品透明度高，能透过可见光，加入化妆品使用时皮肤白度自然，克服了颜料级二氧化钛不透明，使皮肤呈现不自然的苍白色的缺点。      |
| 苯基苯并咪唑磺酸       | 指 | 苯基苯并咪唑磺酸（产品简称：HS），是一种用于水相的固体化学防晒剂，能构建出肤感清爽的高倍防晒产品，在 UVB 波段有较强的紫外吸收能力，具有较好的光稳定性和高温稳定性。                                                                                                                              |
| 吡罗克酮乙醇胺盐       | 指 | 吡罗克酮乙醇胺盐（产品简称：PO），是一种去屑剂和广谱杀菌剂，适用于去屑洗发水和其他护发产品，如护发素、洗发膏等含去屑功效的产品，它能广泛应用于各种化妆品和护理品中。                                                                                                                                |
| 氨基酸表面活性剂       | 指 | 氨基酸表面活性剂是以生物物质为基础的表面活性剂，具有优良表面活性、皮肤刺激性小、生物降解性好、抗菌性好等特点，可广泛应用于护肤和高端洗护产品。                                                                                                                                            |
| 铃兰醛            | 指 | 铃兰醛（产品简称：LLY）是一种无色或淡黄色油状液体，具有铃兰花香气味，香气纯正，幽雅柔和，留香时间长，首尾香气差异较小。在碱性介质中稳定，对皮肤刺激性小，深受调香师欢迎，广泛应用于日化香精中。                                                                                                                  |
| 对叔丁基苯甲醛        | 指 | 对叔丁基苯甲醛（产品简称：TBB）具有醛类的特征香气，易于被空气氧化而变成对叔丁基苯甲酸，是药物、燃料、香料香精等精细化学品和电子化学品的重要原料，特别是在铃兰醛的合成中需求量很大。                                                                                                                        |
| 对甲氧基苯甲醛（大茴香醛）  | 指 | 对甲氧基苯甲醛（产品简称：PMOB），又称大茴香醛，具有类似山楂的气味。主要用作香料，配制花香型香精，用于食品及化妆品、香皂等。医药上用作抗组胺药物的中间体，如制抗菌素羟氨苄基青霉素等，少量也用作电镀增光剂等。在防晒剂工业，用于生产防晒剂对甲氧基肉桂酸异辛酯和对甲氧基肉桂酸异戊酯。                                                                      |
| 合成茴脑           | 指 | 合成茴脑（产品简称：AT），又称反式大茴香脑，带有甜味，具茴香的特殊香气，广泛用于香精、香料、医药及食品，在牙膏和含漱液中也广泛使用，还用作药物的矫味剂和矫气味剂、合成药物的原料及彩色照相的增感剂等。                                                                                                               |
| 2-萘乙酮          | 指 | 2-萘乙酮（产品简称：β-U80）是有机合成的香料，主要用以配制葡萄、草莓、柑橘和橙花等型香精；还可用于日化香精配方中，常用于肥皂、洗涤剂香精配方中。                                                                                                                                        |
| 对甲基苯乙酮         | 指 | 对甲基苯乙酮（产品简称：TAP）有强烈的山楂似香气及水果和花香，可用于配制金合欢型、紫丁香型等香精；可与香豆素、大茴香醛、洋茉莉醛共用于皂用薰衣草、香薇、素心兰、新刈草型中；可微量用于杏仁、香荚兰豆香型的食用香精中，还可少量用于烟草香精中。                                                                                           |
| 水杨酸苄酯          | 指 | 水杨酸苄酯（产品简称：BS）是一种用途广泛的合成香料，广泛用作花香型和非花香型香精的稀释剂和定香剂。                                                                                                                                                                 |
| 水杨酸正己酯         | 指 | 水杨酸正己酯（产品简称：NHS）是日用香料的定香剂，也用作烟草香精，是配制素心兰、康乃馨、馥奇等花香型香精的修饰剂。                                                                                                                                                         |
| 水杨酸戊酯          | 指 | 水杨酸戊酯（产品简称：AS）为水杨酸异戊酯和水杨酸正戊酯混合物，有一定的花香气味，具有定香作用，可用于配制多种类型的香精，广泛应用于香皂、沐浴液、洗发香波及其它日用化妆品。                                                                                                                             |
| UVA            | 指 | UVA 波段是紫外线波长划分的一部分，波长 320-400nm，又称为长波黑斑效应紫外线。它有很强的穿透力，UVA 可以直达肌肤的真皮层，破坏弹性纤维和胶原蛋白纤维，将皮肤晒黑。                                                                                                                          |
| UVB            | 指 | UVB 波段是紫外线波长划分的一部分，波长 280-320nm，又称为中波红斑效应紫外线，中等穿透力。UVB 紫外线对人体具有红斑作用，能促进体内矿物质代谢和维生素 D 的形成，但长期或过量照射会令皮肤晒黑，并引起红肿脱皮。                                                                                                   |
| 报告期            | 指 | 2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                     |
| 上年同期           | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                     |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、万元                                                                                                                                                                                                            |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 科思股份                              | 股票代码 | 300856 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 不适用                               |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 南京科思化学股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 科思股份                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Nanjing COSMOS Chemical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | COSMOS                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 周旭明                               |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                     | 证券事务代表                                    |
|------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 姓名   | 陈家伟                                       | 李翠玲                                       |
| 联系地址 | 南京市江宁经济技术开发区苏源大道 19 号九龙湖国际企业总部园 C1 栋 10 楼 | 南京市江宁经济技术开发区苏源大道 19 号九龙湖国际企业总部园 C1 栋 10 楼 |
| 电话   | 025-66699706                              | 025-66699706                              |
| 传真   | 025-66988766                              | 025-66988766                              |
| 电子信箱 | ksgf@cosmoschem.com                       | ksgf@cosmoschem.com                       |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 892,534,815.11   | 721,068,308.56   | 23.78%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 58,480,653.99    | 65,296,988.47    | -10.44%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 51,206,744.64    | 55,186,804.64    | -7.21%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 151,434,957.31   | 59,675,090.79    | 153.77%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1230           | 0.1373           | -10.42%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1230           | 0.1373           | -10.42%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.09%            | 2.34%            | -0.25%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 4,138,041,040.03 | 4,220,226,790.31 | -1.95%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,743,552,268.56 | 2,781,859,542.63 | -1.38%       |

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

☒是 ☐否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.1229 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | -54,583.06   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,918,293.24 |    |

|                                                                      |              |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 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 | 5,936,006.49 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 146,599.06   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 275,863.28   |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,943,593.81 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 4,675.85     |  |
| 合计                                                                   | 7,273,909.35 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费。

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

☐适用 ☒不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司的主要产品及用途

公司主要从事个人护理品原料的研发、生产和销售，产品包括防晒剂等化妆品活性成分、合成香料等。防晒剂广泛应用于防晒膏、霜、乳液等化妆品中，是防晒化妆品的活性成分，主要产品有阿伏苯宗（AVB）、奥克立林（OCT）、对甲氧基肉桂酸异辛酯（OMC）、原膜散酯（HMS）、水杨酸异辛酯（OS）、双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪（P-S）、辛基三嗪酮（EHT）、二乙氨基羟苯甲酰基苯甲酸己酯（PA）、苯基苯并咪唑磺酸（HS）和二氧化钛等。同时，公司在防晒剂领域的优势基础上扩充了氨基酸表面活性剂、吡罗克酮乙醇胺盐（PO）等洗护类原料。合成香料是通过化学合成方法生产的香料，公司合成香料产品主要包括铃兰醛（LLY）、合成茴脑（AT）、2-萘乙酮（ $\beta$ -U80）、对甲氧基苯甲醛（PMOB）、对甲基苯乙酮（TAP）、水杨酸苄酯（BS）和水杨酸正己酯（NHS）等，主要在配制成各类香精后用于化妆品、洗涤用品、口腔护理品等日化用品中。

公司是全球最主要的防晒剂制造商之一，也是国内少数通过美国 FDA 审核和欧盟化妆品原料规范（EFfCI）认证的个人护理品原料制造商之一。公司的防晒剂产品已覆盖目前市场上主要防晒剂品类，并持续推出新产品，涵盖了 UVA、UVB 的所有波段，可为不同需求的下游客户提供其所需的产品。凭借完整的产品线和严格的品质管理，公司已成为国际防晒剂市场的有力竞争者，市场占有率和行业地位较高；公司从事合成香料的研发、生产和销售已有 20 余年，相关产品在国际市场上也具有较强的竞争力。以氨基酸表面活性剂、吡罗克酮乙醇胺盐（PO）等为代表的洗护类原料也已初具体系，并将持续扩充品类。

公司产品已进入国际主流市场体系，防晒剂和洗护类原料等化妆品活性成分主要客户包括帝斯曼-芬美意、拜尔斯道夫、宝洁、欧莱雅、默克、强生、联合利华等大型跨国化妆品公司和专用化学品公司；合成香料主要客户包括奇华顿、IFF、德之馨、高砂、曼氏、高露洁等全球知名香料香精公司和口腔护理品公司。

##### （二）公司的经营模式

公司采用以销定产和合理安全库存的生产模式进行生产。在销售模式方面，针对具有一定规模的大中型终端客户，公司主要运用自身的销售体系直接销售；对于地域相对集中但是单一客户需求量较小的客户群，公司主要通过经销商进行集中销售和服务，以提高效率、降低成本。

公司始终坚持以科技创新和品质管理驱动企业发展。经过长期自主开发和积累，形成了从实验室到工业化生产的研发和转化体系，拥有省级企业技术中心，以及多项技术成果和高新技术产品认定。经过持续的产品开发、技术升级和市场开拓，公司主营业务得到了持续、健康发展。

报告期内，公司主营业务和经营模式未发生重大变化。

##### （三）行业发展状况分析

###### 1、行业概况

化妆品活性成分、合成香料广泛应用于化妆品、洗涤用品、口腔护理品等消费领域，得益于以我国为代表的广大新兴市场消费升级和生活健康要求的提高，在未来较长时期内，化妆品活性成分、合成香料的消费量将会持续稳定地增长；同时，随着我国国内生产企业技术水平的提高和生产规模的不断扩大，我国化妆品活性成分、合成香料产品的国际竞争力也将进一步提升。

在消费结构升级、审美观念和悦己意识增强等多种因素的推动下，国内化妆品消费持续增长。根据中国香料香精化妆品工业协会发布的数据，2025 年中国化妆品市场规模再创新高，全渠道交易额突破 1.1 万亿元，同比增长 2.83%，行业在全球经济格局深度调整的背景下，依然展现出强劲的发展韧性。国货品牌竞争力持续攀升，市场份额进一步扩大至 57.37%。根据国家统计局公布的数据，2025 年限额以上单位化妆品零售额同比增长 5.1%，增速不仅高于社会消费品零售总额增速 3.7%，也显著高于化妆品行业大盘增速 2.83%，表明市场正加速向头部企业集中，市场增长引擎已从“总量扩张”切换为“结构优化”。2025 年 11 月，国家药监局正式发布《关于深化化妆品监管改革促进产业高质量发展的意见》，从 5 个维度推出 24 项改革措施，明确到 2035 年基本实现监管现代化、从“制妆大国”迈向“制妆强国”的宏伟目标。新政在畅通新

功效化妆品注册渠道、支持化妆品原料技术创新、促进化妆品“银发经济”发展、探索个性化服务等方面打出“组合拳”，同时通过优化安全评估制度、强化网络经营监管等方式筑牢安全底线。整体而言，中国化妆品行业正迈向更成熟、更高质量的发展新阶段。

防晒化妆品是近年来全球化妆品工业的发展热点，得益于整个化妆品市场的快速发展，相关防晒化妆品的市场销售额也实现了显著增长。同时，随着生活水平的提高和对日晒危害的认识更加全面，防晒化妆品朝着防护性能更强、防护光谱更广的方向发展，从防晒黑晒伤到抗衰老的基础护肤理念逐步被消费者接受，下游品牌面向婴童、户外运动、术后修复等细分市场不断推出创新产品，对防晒配方的环保、安全和亲肤易用性要求也越来越高，带动防晒化妆品的市场需求持续提升。此外，同时拥有多种活性成分的复合功效化妆品越发受到消费者欢迎，例如具备防晒功能的美白、保湿等皮肤护理产品和彩妆产品，进一步丰富了防晒化妆品的应用场景。根据 Euromonitor 的统计数据，2025 年全球防晒产品终端市场规模达 180.55 亿美元，预计 2030 年全球防晒终端市场规模达到 219.99 亿美元，年均复合增长率为 4.03%。

香料香精行业是国民经济中食品、日化、烟草、医药、饲料等行业的重要原料配套产业，与人们生活水平的提高、下游行业的发展密切相关，是现代社会人类高质量生活不可或缺的重要原料。近年来，随着全球经济的发展和食品、日化、制药、烟草等产业的蓬勃发展，其对香料香精的需求不断增加，香料香精市场规模也处于稳步增长趋势之中。同时，香料香精产业不断向发展中国家转移，亚洲市场的需求量提升潜力高。中国香料香精行业处于快速发展时期，政府相继出台支持政策，推动香料香精行业向绿色化、安全化、多样化以及天然化方向发展。在下游食品多样化、饮食结构升级、嗅觉消费以及颜值经济盛行的环境下，香料香精行业的需求预计仍将维持增长趋势。

## 2、外部因素变化情况

报告期内，国际环境依然复杂严峻，地缘冲突持续升级、能源价格冲击与贸易政策不确定性上升相互交织，全球经济复苏乏力，2026 年世界经济增速预期下调至 3.0%；与此同时，全球多数经济体通胀压力明显上升，全球货物贸易额虽在上半年保持增长，但受地缘冲突等因素影响，贸易增长动能有所放缓，整体经济前景承压。在全球经济增长前景面临挑战的宏观背景下，个人护理品行业整体仍保持了较强的增长韧性。就防晒剂市场而言，经过持续近两年的行业调整后市场需求开始逐步企稳回升，下游客户去库存的影响截至报告期末也已基本消化；与此同时终端消费者对于洗护产品功效和个性化的要求不断提升，进一步打开了洗护等个人护理品细分赛道的结构性成长机会。虽然面临市场竞争增加和原材料价格波动等风险，但消费者护肤意识的不断提升以及多样化的产品需求将与产品应用场景和配方的不断丰富互相促进，共同推动相关产品的市场规模持续稳步增长。在此过程中，具备完善产品体系、国际化产能布局及稳定供应能力、丰富的配方和应用经验的头部原料厂商，其市场优势地位将得到进一步巩固和提升。

## 3、公司的应对措施

报告期内，全球经济复苏前景尚未明朗，各类不确定性和风险因素仍然突出。面对复杂多变的国际环境，公司坚持长期主义，围绕价值创造与客户服务、全球化布局、精细化运营等主线，积极应对外部环境的不确定性，在行业复苏进程中巩固并扩大头部企业的市场优势地位。在销售端，公司积极把握防晒剂市场需求逐步恢复的契机，持续深化市场开拓与客户价值挖掘，强化技术营销能力，提升客户粘性与满意度，同时加强洗护类原料等新产品的推广力度，进一步提升市场份额；在生产端，公司持续优化生产工艺和生产效率，进一步完善质量管理体系，提升信息化、自动化水平。报告期内公司马来西亚生产基地顺利投产，并加快推进产能爬坡与运营优化，通过全球化产能布局有效对冲地缘政治风险与贸易壁垒，增强对国际客户的供应保障能力；在采购端，公司进一步强化供应链管理能力和抗风险能力，针对 2026 年一季度以来部分上游原料价格上涨的影响，已采取多种措施保障供应安全稳定。同时，公司进一步加大对配方与应用研究方面的投入，持续完善人才梯队建设和运营管理体系的建设；深入推进降本增效，提升组织运营效率。公司将继续深耕个人护理品原料及解决方案领域，为公司长期可持续发展奠定坚实基础。

## （四）总体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 89,253.48 万元，同比增长 23.78%；归属于上市公司股东的净利润为 5,848.07 万元，同比下降 10.44%。报告期内，公司营业收入同比增长 23.78%，主要系防晒市场下游客户去库存的影响有所减弱，防晒剂市场需求逐步恢复带动出货量较去年同期实现增长，此外洗护类原料随着前期客户开发和应用推广逐步显现成效，销售规模也实现了一定增长；归属于上市公司股东的净利润同比减少 10.44%，一方面是报告期内部分产品市场价格较上年同期有所下降，导致公司综合毛利率下降至 27.89%，一定程度上抵消了出货量提升的规模效应，另一方面报告期内由于汇率变动导致

存在一定的汇兑损失，财务费用同比有所增加。报告期内，随着公司业务规模的回升和各项降本增效举措逐步显现成效，公司实现经营活动产生的现金流量净额 15,143.50 万元，同比增长 153.77%。

## 二、核心竞争力分析

### （一）丰富的产品结构优势

丰富的产品矩阵是公司技术产业化的核心载体，公司以产品为主导，重视产品的研发与产业化，形成了丰富的产品线。公司化妆品活性成分业务中，防晒剂产品已覆盖目前市场上主要的防晒剂品类，且涵盖了 UVA、UVB 的所有波段，可为不同需求的下游客户提供其所需的产品。公司是全球主要防晒剂生产厂家之一，除了使用量较大的传统防晒剂如阿伏苯宗（AVB）、原膜散酯（HMS）、水杨酸异辛酯（OS）、对甲氧基肉桂酸异辛酯（OMC）、奥克立林（OCT）等产品外，公司凭借强大的研发实力布局了双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪（P-S）、亚甲基双-苯并三唑基四甲基丁基酚（P-M）、乙基己基三嗪酮（EHT）和二乙氧基苯甲酰基苯甲酸己酯（PA）等新型化学防晒剂、苯基苯并咪唑磺酸（HS）等水溶性防晒剂以及二氧化钛等物理防晒剂产品。同时，公司在防晒剂领域的优势基础上扩充了氨基酸表面活性剂、吡罗克酮乙醇胺盐（PO）等洗护类原料，进一步丰富了化妆品活性成分的产品体系。此外，公司也是铃兰醛、2-萘乙酮、合成茴脑等合成香料产品的主要生产厂家之一。丰富和全面的产品体系是公司在行业内竞争优势的重要体现。

### （二）持续的创新研发能力与多层次技术储备优势

公司以技术创新为基础，实行“前沿技术研究、在研产品开发、在产持续优化”的产品研发策略，研发中心密切关注行业发展及前沿技术，除对量产产品不断优化升级之外，还实施了多项新产品开发项目，具有持续迭代的多层次技术储备，能够根据市场需求的变化不断研发出新产品和新工艺，为公司的可持续发展提供技术保障。截至报告期末，公司及子公司拥有 206 项授权专利，其中发明专利 61 项。经过多年的技术研发和生产技术积累，公司已经形成了自己的核心技术和特色生产工艺，如脱色-薄膜蒸馏纯化技术、高效循环节能技术、高选择性加氢技术、绿色氧化反应技术、相界面反应技术、Friedel-Crafts 烷基化/酰基化反应技术等。

### （三）生产与质量管理体系优势

公司深耕化妆品和香料香精行业多年，在与诸多大型跨国公司长期合作过程中，不断满足客户对公司生产、质量、安全、环保、社会责任各方面的要求，生产和质量管理体系获得持续提升，并积累了丰富的经验。目前，公司已建立符合原料药 GMP 标准的生产与质量管理体系，并通过了美国 FDA 的现场审核，获得了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、社会责任体系（SA8000:2014）、可持续采购管理体系以及欧盟化妆品原料规范（EFFCI）的认证。通过严格执行和不断提升质量保证（QA）和质量控制（QC）体系，以及与生产操作相关的工艺规程和岗位标准操作规程（SOP），使得公司产品能够持续保证满足国内外监管机构的规范标准，同时能够满足客户高标准和个性化的品质管控要求。

### （四）深度合作的客户资源优势

公司下游客户基本涵盖了全球各国知名品牌化妆品生产企业和香精香料公司。优质的客户群体为公司未来的发展奠定了坚实的基础。同时，公司注重通过持续的工艺优化和产品迭代深化与客户合作，并组织公司的技术与品质专家与客户进行交流协作，实现与行业内知名企业的协同、合作，深度优化整合市场资源和技术优势，保证公司准确把握个人护理品原料领域的技术趋势与商业需求，保证公司业务发展方向的前瞻性与准确性。

### （五）持续提升的配方应用研究与服务优势

近年来，公司搭建并不断完善个人护理品配方开发与应用研究平台，在相关领域持续加大投入，一方面为原料开发和品质优化提供配方验证，提升原料研发和市场转化效率；另一方面不断创新和升级配方应用研究，为部分客户的产品配方开发和应用赋能，并助力客户持续优化和完善配方体系，满足消费者对个人护理品不断提升的需求。公司体系化的“原料+”的供应模式已基本成型，有效提升了公司的行业地位和竞争优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期            | 同比增减        | 变动原因                                |
|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------------------------|
| 营业收入          | 892,534,815.11  | 721,068,308.56  | 23.78%      | 主要系本期销量增加                           |
| 营业成本          | 643,647,794.01  | 489,982,002.87  | 31.36%      | 主要系本期销量增加                           |
| 销售费用          | 16,548,765.31   | 17,877,785.25   | -7.43%      | 未发生重大变动                             |
| 管理费用          | 90,214,245.20   | 103,697,447.81  | -13.00%     | 未发生重大变动                             |
| 财务费用          | 49,273,528.55   | 30,013.09       | 164,073.46% | 主要系本期汇兑损失增加                         |
| 所得税费用         | 5,956,343.03    | 16,519,021.31   | -63.94%     | 主要系报告期内应纳税所得额减少                     |
| 研发投入          | 29,800,095.83   | 39,021,023.64   | -23.63%     | 未发生重大变动                             |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 151,434,957.31  | 59,675,090.79   | 153.77%     | 主要系报告期内销售商品收到的现金增加，以及支付的职工薪酬和各项税费减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -188,186,836.17 | -119,606,429.48 | -57.34%     | 主要系报告期内赎回理财产品收到的现金减少                |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -79,215,167.11  | -105,445,296.40 | 24.88%      | 主要系本期现金分红减少                         |
| 现金及现金等价物净增加额  | -128,089,274.17 | -154,864,642.16 | 17.29%      | 主要系本期经营活动现金净流入增加                    |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|             | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务      |                |                |        |             |             |            |
| 精细化工        | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 27.89% | 23.78%      | 31.36%      | -4.16%     |
| 分产品         |                |                |        |             |             |            |
| 化妆品活性成分及其原料 | 698,542,851.72 | 486,373,102.75 | 30.37% | 28.43%      | 38.19%      | -4.92%     |
| 合成香料        | 181,167,675.46 | 147,203,667.23 | 18.75% | 9.54%       | 14.43%      | -3.47%     |
| 其他          | 12,824,287.93  | 10,071,024.03  | 21.47% | 8.95%       | 7.37%       | 1.16%      |
| 分地区         |                |                |        |             |             |            |
| 境内          | 171,850,747.92 | 126,893,767.00 | 26.16% | 21.87%      | 32.19%      | -5.77%     |
| 境外          | 720,684,067.19 | 516,754,027.01 | 28.30% | 24.24%      | 31.16%      | -3.78%     |

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                          | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------------------------|----------|
| 投资收益     | 2,093,184.14  | 3.52%   | 主要系理财产品投资收益                     | 否        |
| 公允价值变动损益 | 3,842,822.35  | 6.46%   | 主要系交易性金融资产及其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益 | 否        |
| 资产减值     |               |         |                                 | 否        |
| 营业外收入    | 322,092.83    | 0.54%   | 主要系废旧物资处置收益等                    | 否        |
| 营业外支出    | 551,483.27    | 0.93%   | 主要系固定资产报废损失、缴纳地方基金              | 否        |
| 其他收益     | 4,682,392.50  | 7.87%   | 主要系政府补助                         | 否        |
| 信用减值损失   | -3,739,815.45 | -6.29%  | 主要系计提的坏账准备                      | 否        |
| 资产处置收益   | 38,653.62     | 0.06%   | 主要系固定资产处置收益                     | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减    | 重大变动说明                                         |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|------------------------------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |         |                                                |
| 货币资金   | 207,039,504.59   | 5.00%  | 341,538,433.85   | 8.09%  | -3.09%  | 主要系期末购买理财产品增加                                  |
| 应收账款   | 301,127,213.87   | 7.28%  | 242,906,557.36   | 5.76%  | 1.52%   | 未发生重大变动                                        |
| 合同资产   |                  | 0.00%  | 0.00             | 0.00%  | 0.00%   | 未发生重大变动                                        |
| 存货     | 521,525,063.66   | 12.60% | 539,813,629.74   | 12.79% | -0.19%  | 未发生重大变动                                        |
| 投资性房地产 |                  | 0.00%  | 0.00             | 0.00%  | 0.00%   | 未发生重大变动                                        |
| 长期股权投资 |                  | 0.00%  | 0.00             | 0.00%  | 0.00%   | 未发生重大变动                                        |
| 固定资产   | 1,675,939,360.37 | 40.50% | 1,222,134,453.75 | 28.96% | 11.54%  | 主要系马来西亚年产 10000 吨防晒系列产品项目达到预定可使用状态，从在建工程转入固定资产 |
| 在建工程   | 431,075,280.74   | 10.42% | 883,890,900.00   | 20.94% | -10.52% | 主要系马来西亚年产 10000 吨防晒系列产品项目达到预定可使用状态，从在建工程转入固定资产 |
| 使用权资产  | 5,100,502.92     | 0.12%  | 5,927,611.50     | 0.14%  | -0.02%  | 未发生重大变动                                        |
| 短期借款   |                  | 0.00%  | 0.00             | 0.00%  | 0.00%   | 未发生重大变动                                        |
| 合同负债   | 8,178,895.62     | 0.20%  | 5,325,972.35     | 0.13%  | 0.07%   | 主要系期末预收货款增加                                    |
| 长期借款   |                  | 0.00%  | 0.00             | 0.00%  | 0.00%   | 未发生重大变动                                        |
| 租赁负债   | 3,358,168.61     | 0.08%  | 4,237,985.67     | 0.10%  | -0.02%  | 未发生重大变动                                        |
| 持有待售资产 | 0.00             | 0.00%  | 12,960,000.00    | 0.31%  | -0.31%  | 主要系子公司退还国有建设用地使用权，本期转为其他应收款核算                  |
| 其他应收款  | 16,365,036.34    | 0.40%  | 11,583,083.60    | 0.27%  | 0.13%   | 主要系子公司退还国有建设用地使用权，新增应收退还土地款                    |
| 其他流动资产 | 46,818,207.01    | 1.13%  | 75,929,625.05    | 1.80%  | -0.67%  | 主要系期末待申报出口退税余额减少                               |

|         |               |       |               |       |        |                     |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------|---------------------|
| 应交税费    | 6,243,788.97  | 0.15% | 35,503,090.41 | 0.84% | -0.69% | 主要系应交企业所得税减少        |
| 递延所得税负债 | 24,441,041.20 | 0.59% | 47,417,506.65 | 1.12% | -0.53% | 主要系香港子公司产生的应纳税所得额减少 |

## 2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因                                                                                                                                                                                 | 资产规模           | 所在地     | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施                 | 收益状况         | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|------|------------------------------|--------------|---------------|------------|
| 科思香港    | 全资子公司                                                                                                                                                                                | 6,546.11 万美元   | 中国香港    | 贸易企业 | 委派董事、聘请会计师事务所审计年度财务报告，确保资产安全 | -936.44 万美元  | 15.38%        | 否          |
| 马来西亚科思  | 控股子公司                                                                                                                                                                                | 43,640.17 万林吉特 | 马来西亚柔佛州 | 制造业  | 委派董事、聘请会计师事务所审计年度财务报告，确保资产安全 | -584.69 万林吉特 | 25.20%        | 否          |
| 其他情况说明  | 1、科思香港报告期末应收账款较期初增加 31.52%，主要系期末应收货款增加；合同负债较期初增加 325.28%，主要系预收货款增加。<br>2、马来西亚科思报告期末固定资产较期初增加 5.27 亿，主要系在建工程完工转入固定资产；存货较期初增加 0.59 亿，主要系本期正式投产，新增存货；应付账款较期初增加 106.29%，主要系应付工程及设备采购款增加。 |                |         |      |                              |              |               |            |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                 |                |              |               |         |                |                |      |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 515,396,627.05 | 2,135,822.35 |               |         | 900,000,000.00 | 831,606,673.32 |      | 585,925,776.08 |
| 5. 其他非流动金融资产         | 33,771,000.00  | 1,707,000.00 |               |         | 0.00           |                |      | 35,478,000.00  |
| 金融资产小计               | 549,167,627.05 | 3,842,822.35 |               |         | 900,000,000.00 | 831,606,673.32 |      | 621,403,776.08 |
| 上述合计                 | 549,167,627.05 | 3,842,822.35 |               |         | 900,000,000.00 | 831,606,673.32 |      | 621,403,776.08 |
| 金融负债                 | 0.00           |              |               |         |                |                |      | 0.00           |

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 2026 年 6 月 30 日 |              |      |       |
|------|-----------------|--------------|------|-------|
|      | 账面余额（元）         | 账面价值（元）      | 受限类型 | 受限情况  |
| 货币资金 | 6,976,694.06    | 6,976,694.06 | 保证   | 保函保证金 |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）        | 上年同期投资额（元）       | 变动幅度   |
|------------------|------------------|--------|
| 1,001,805,674.91 | 1,013,935,611.66 | -1.20% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称                   | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额     | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源        | 项目进度    | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）         | 披露索引（如有）                                            |
|------------------------|------|-----------|----------|--------------|----------------|-------------|---------|------|---------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| 安庆科思高端个人护理品及合成香料项目（一期） | 自建   | 是         | 日用化学原料   | 1,085,851.07 | 400,644,039.59 | 可转换公司债券募集资金 | 75.67 % | 0.00 | 0.00          | 项目建设中           | 2023 年 04 月 11 日 | 详见登载于巨潮资讯网的《关于向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》（公告编号：2023-04-11） |

|                      |    |   |        |               |                |             |         |        |          |     |             |                                                            |
|----------------------|----|---|--------|---------------|----------------|-------------|---------|--------|----------|-----|-------------|------------------------------------------------------------|
|                      |    |   |        |               |                |             |         |        |          |     |             | 2023-008)                                                  |
| 安庆科思年产2600吨高端个人护理品项目 | 自建 | 是 | 日用化学原料 | 83,549.12     | 189,646,608.46 | 可转换公司债券募集资金 | 100.00% | 425.41 | 5,696.50 | 不适用 | 2023年04月11日 | 详见登载于巨潮资讯网的《关于向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》(公告编号:2023-008)          |
| 南京科思技术高端个人护理品产业基地    | 自建 | 是 | 日用化学原料 | 24,197,180.70 | 427,527,140.37 | 自有资金        | 93.20%  | 0.00   | 0.00     | 不适用 | 2023年04月28日 | 详见登载于巨潮资讯网的《关于与南京江宁经济技术开发区管理委员会签订投资建设协议的公告》(公告编号:2021-052) |
| 马来西亚年产10000吨防晒系      | 自建 | 是 | 日用化学原料 | 75,198,717.96 | 552,791,537.24 | 自有资金        | 100.00% | 0.00   | 0.00     | 不适用 | 2023年11月18日 | 详见登载于巨潮资讯网的                                                |

|       |    |    |    |                |                  |    |    |        |          |    |    |                                              |
|-------|----|----|----|----------------|------------------|----|----|--------|----------|----|----|----------------------------------------------|
| 列产品项目 |    |    |    |                |                  |    |    |        |          |    |    | 《关于在马来西亚投资建设防晒系列产品项目暨关联交易的公告》（公告编号：2023-069） |
| 合计    | -- | -- | -- | 100,565,298.85 | 1,570,609,325.66 | -- | -- | 425.41 | 5,696.50 | -- | -- | --                                           |

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源      |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|-----------|
| 其他   | 549,167,627.05 | 3,842,822.35 | 0.00          | 900,000,000.00 | 831,606,673.32 | 0.00   | 0.00 | 621,403,776.08 | 自有资金/募集资金 |
| 合计   | 549,167,627.05 | 3,842,822.35 | 0.00          | 900,000,000.00 | 831,606,673.32 | 0.00   | 0.00 | 621,403,776.08 | --        |

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额（1） | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期末募集资金使用比例 | 报告期内变更用途的募集资金 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|------|--------|--------|-----------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|
|------|------|--------|--------|-----------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|

|      |                                             |                           |               |               |              | (2)           | (3)<br>=<br>(2)<br>/<br>(1) | 金总<br>额 | 额 | 额比<br>例 |              | 向                                                                                                                                                                                                                              |   |
|------|---------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|---------|---|---------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 2023 | 向不<br>特定<br>对象<br>发行<br>可转<br>换公<br>司债<br>券 | 2023<br>年 05<br>月 11<br>日 | 72,49<br>1.78 | 71,63<br>3.22 | 1,034<br>.86 | 65,75<br>4.22 | 91.79<br>%                  | 0       | 0 | 0.00%   | 7,031<br>.85 | 截至<br>2026<br>年 6<br>月 30<br>日，<br>公司<br>尚未<br>使用的募<br>集资金余<br>额 7,031<br>.85<br>万元（含<br>利息收入<br>扣除手续<br>费净额<br>1,152<br>.85<br>万元），<br>其中存放<br>于募<br>集资金专<br>户金额<br>531.8<br>5 万元，<br>用于现<br>金管理<br>余额<br>6,500<br>.00<br>万元。 | 0 |
| 合计   | —                                           | —                         | 72,49<br>1.78 | 71,63<br>3.22 | 1,034<br>.86 | 65,75<br>4.22 | 91.79<br>%                  | 0       | 0 | 0.00%   | 7,031<br>.85 | —                                                                                                                                                                                                                              | 0 |

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]680 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 7,249,178 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，募集资金总额为 72,491.78 万元，扣除发行费用 858.56 万元后，实际募集资金净额为 71,633.22 万元。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到账情况进行了验证，并出具了天衡验字（2023）00042 号《验资报告》。截至 2026 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 65,754.22 万元，募集资金余额 7,031.85 万元（含利息收入扣除手续费净额 1,152.85

万元)，其中存放于募集资金专户金额 531.85 万元，用于现金管理余额 6,500.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融<br>资<br>项<br>目<br>名<br>称                                  | 证<br>券<br>上<br>市<br>日<br>期 | 承<br>诺<br>投<br>资<br>项<br>目<br>和<br>超<br>募<br>资<br>金<br>投<br>向                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 项<br>目<br>性<br>质 | 是<br>否<br>已<br>变<br>更<br>项<br>目<br>(<br>含<br>部<br>分<br>变<br>更<br>) | 募<br>集<br>资<br>金<br>承<br>诺<br>投<br>资<br>总<br>额 | 调<br>整<br>后<br>投<br>资<br>总<br>额<br>(1) | 本<br>报<br>告<br>期<br>投<br>入<br>金<br>额 | 截<br>至<br>期<br>末<br>累<br>计<br>投<br>入<br>金<br>额<br>(2) | 截<br>至<br>期<br>末<br>投<br>资<br>进<br>度<br>(3)<br>=<br>(2)/(1) | 项<br>目<br>达<br>到<br>预<br>定<br>可<br>使<br>用<br>状<br>态<br>日<br>期 | 本<br>报<br>告<br>期<br>实<br>现<br>的<br>效<br>益 | 截<br>止<br>报<br>告<br>期<br>末<br>累<br>计<br>实<br>现<br>的<br>效<br>益 | 是<br>否<br>达<br>到<br>预<br>计<br>效<br>益 | 项<br>目<br>可<br>行<br>性<br>是<br>否<br>发<br>生<br>重<br>大<br>变<br>化 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 承诺投资项目                                                      |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                                                                    |                                                |                                        |                                      |                                                       |                                                             |                                                               |                                           |                                                               |                                      |                                                               |
| 2023<br>年向<br>不特<br>定对<br>象发<br>行可<br>转换<br>公司<br>债券        | 2023<br>年 05<br>月 11<br>日  | 安庆<br>科思<br>化学<br>有限<br>公司<br>高端<br>个人<br>护理<br>品及<br>合成<br>香料<br>项目<br>(一<br>期)                                                                                                                                                                                                                                                              | 生产<br>建设         | 否                                                                  | 52,5<br>90.8<br>6                              | 52,5<br>90.8<br>6                      | 1,02<br>2.71                         | 45,6<br>39.1<br>5                                     | 86.7<br>8%                                                  | 2026<br>年 12<br>月 31<br>日                                     | 0                                         | 0                                                             | 不适<br>用                              | 否                                                             |
| 2023<br>年向<br>不特<br>定对<br>象发<br>行可<br>转换<br>公司<br>债券        | 2023<br>年 05<br>月 11<br>日  | 安庆<br>科思<br>化学<br>有限<br>公司<br>年产<br>2600<br>吨高<br>端个<br>人护<br>理品<br>项目                                                                                                                                                                                                                                                                        | 生产<br>建设         | 否                                                                  | 19,9<br>00.9<br>2                              | 19,9<br>00.9<br>2                      | 12.1<br>5                            | 20,1<br>15.0<br>7                                     | 101.<br>08%                                                 | 2024<br>年 06<br>月 30<br>日                                     | 425.<br>41                                | 5,69<br>6.5                                                   | 是                                    | 否                                                             |
| 承诺投资项目小计                                                    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | --                                                                 | 72,4<br>91.7<br>8                              | 72,4<br>91.7<br>8                      | 1,03<br>4.86                         | 65,7<br>54.2<br>2                                     | --                                                          | --                                                            | 425.<br>41                                | 5,69<br>6.5                                                   | --                                   | --                                                            |
| 超募资金投向                                                      |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                                                                    |                                                |                                        |                                      |                                                       |                                                             |                                                               |                                           |                                                               |                                      |                                                               |
| 合计                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | --                                                                 | 72,4<br>91.7<br>8                              | 72,4<br>91.7<br>8                      | 1,03<br>4.86                         | 65,7<br>54.2<br>2                                     | --                                                          | --                                                            | 425.<br>41                                | 5,69<br>6.5                                                   | --                                   | --                                                            |
| 分项目说明<br>未达到计划<br>进度、预计<br>收益的情况<br>和原因（含<br>“是否达到<br>预计效益” |                            | “安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）”主要建设内容包括年产 12,800 吨氨基酸表面活性剂和年产 2,000 吨高分子增稠剂卡波姆。自募集资金到位以来，公司积极、有序推进募投项目的建设。其中，年产 12,800 吨氨基酸表面活性剂项目已建设完成，年产 2,000 吨高分子增稠剂卡波姆项目尚在建设过程中。在居民消费增速回落的压力下，全球个人护理品行业整体增速有所放缓。为确保高分子增稠剂卡波姆项目优化后的产品 and 应用方案能够得到更多下游客户的充分验证、项目建成后尽快实现达产达效，降低募集资金使用风险，综合考虑当前行业市场情况、公司经营战略发展需要，公司放缓了募投项目的建设投入进度，在项目实施主体、实施方式、投资总额和投资项目内容不变 |                  |                                                                    |                                                |                                        |                                      |                                                       |                                                             |                                                               |                                           |                                                               |                                      |                                                               |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 选择“不适用”的原因)              | 的情况下，决定将“安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）”达到预计可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 19 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2025-063）。                                                               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用<br>截至 2023 年 5 月 12 日，公司投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 17,136.10 万元。2023 年 5 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》。本次募集资金置换已由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核并出具了天衡专字(2023)01061 号《关于南京科思化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 不适用                                                                                                                                                                                                                                         |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 7,031.85 万元（含利息收入扣除手续费净额 1,152.85 万元），其中存放于募集资金专户金额 531.85 万元，用于现金管理余额 6,500.00 万元。                                                                                                                        |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况     | 公司已披露的募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违规的情况。                                                                                                                                                                                      |

### （3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征     | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|----------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险或中低风险 | 58,500      | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称  | 公司类型 | 主要业务                   | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润     | 净利润      |
|-------|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 宿迁科思  | 子公司  | 化妆品活性成分及其原料、合成香料的生产与销售 | 5,000.00  | 26,806.83 | 17,528.37 | 22,501.85 | -107.73  | 21.01    |
| 安徽圣诺贝 | 子公司  | 化妆品活性成分的生产和销售          | 8,000.00  | 39,460.33 | 35,169.95 | 18,105.62 | 4,973.47 | 4,293.17 |
| 马鞍山科思 | 子公司  | 化妆品活性成分、合成香料的生产与销售     | 20,000.00 | 60,709.36 | 56,275.67 | 16,633.37 | 1,889.71 | 1,663.94 |
| 安庆科思  | 子公司  | 化妆品活性                  | 50,000.   | 94,096.68 | 38,718.33 | 14,455.07 | 57.99    | 88.18    |

|            |     |                       |                       |           |          |          |           |           |
|------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
|            |     | 成分的生产<br>和销售          | 00                    |           |          |          |           |           |
| 马来西亚科<br>思 | 子公司 | 化妆品活性<br>成分的生产<br>和销售 | 6,500.0<br>0 万林<br>吉特 | 73,028.34 | 9,846.76 | 3,109.95 | -1,303.45 | -1,047.30 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，主要子公司经营情况的变化与公司主营业务变化基本一致，详见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”和“三、主营业务分析”相关内容。

### 九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 十、公司面临的风险和应对措施

#### （一）行业和市场波动导致的风险

公司主营业务从行业分类而言属于精细化工行业下的个人护理品原料制造行业，报告期内产品包括化妆品活性成分及其原料、合成香料等，主要应用于个人护理品和香精等领域，因此公司业务发展情况受下游个人护理品行业波动的影响。由于个人护理品和香精香料产品用途广泛，与居民生活息息相关，因此宏观经济形势的变化也会影响公司下游市场需求，公司存在受宏观经济形势和下游市场需求变化导致业绩波动的风险。若未来全球经济和国内宏观经济形势出现持续恶化，或者下游个人护理品行业市场规模下降、市场需求发生重大变化，可能对公司的生产经营和盈利能力产生重大不利影响。

#### （二）主要原材料价格波动风险

报告期内，公司主要原材料为化工原料。公司始终关注原材料价格波动对利润的影响，采取了生产工艺技术改造、开发新产品、调整销售策略等方式，降低原材料价格变动对公司综合盈利能力的影响。公司采取了有效的措施，防范主要原材料价格变动带来的风险，由于化工原材料是国民经济中重要的基础材料，其价格受国际形势、国内宏观经济变化和供求关系等多种因素的影响，未来化工原料价格变动仍将会对公司盈利情况产生一定的影响。

#### （三）汇率波动的风险

报告期内，公司出口收入占比较高，出口产品主要采用美元、欧元计价。人民币汇率波动对公司经营业绩的影响主要体现在：一方面，人民币处于升值或贬值趋势时，公司产品在境外市场竞争力下降或上升；另一方面，自确认销售收入形成应收账款至收汇期间，公司因人民币汇率波动而产生汇兑损益，直接影响公司业绩。未来，随着公司品牌认可度的不断提升、营销网络的不断完善，以及马来西亚生产基地产能的逐步释放，公司境外业务预计仍将保持较高比例，汇率的波动将对公司经营业绩产生影响。对此，公司将根据实际情况开展一定额度的远期结售汇业务，以规避和防范汇率风险。

#### （四）环保风险

公司在生产过程中要排放一定的废水、废气和固体废弃物，尽管公司针对各条生产线及生产设备都采取了处理措施，已建立一整套环境保护和治理制度，综合回收利用废弃物和再生资源，达标排放；但倘若出现处理不当或设备故障时，仍面临着环保污染问题。随着社会对环境保护的日益重视，我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准、提出更高的环保要求；若公司不能及时对生产设施进行升级改造以提高废水、废气和固体废弃物的处理能力，满足更为严格的环保标准和环保要求，或者公司环保设施未能有效运作，将给公司生产经营带来不利影响。

#### （五）安全生产风险

公司生产经营中部分存货属于危险化学品。在运输、储存、生产环节均存在发生危险化学品事故的风险。公司虽然具备相关产品的安全生产许可资质，配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产经营过程处于受控状态，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。

（六）国际市场风险

报告期内，公司境外销售收入占比较高。如果未来我国相关产品出口政策、产品进口国或地区进口政策、国际宏观经济环境等因素发生不利变化，将对公司的产品出口带来一定影响。2018 年 9 月开始，中美贸易摩擦加剧，美国政府对 2000 亿美元产品加征 10%关税，并于 2019 年 5 月调整至 25%；2025 年以来，美国对华关税进一步升级后，又经历多轮关税调整与部分产品的阶段性豁免。截至报告日，中美贸易关系仍存在不确定性，关税政策调整呈现阶段性波动特征。对此，公司已采取多种举措，以积极应对相关贸易政策的不确定性，保障下游客户的供应稳定性和成本的可控性。但倘若未来美国进一步提高贸易壁垒，或者公司产品出口的其他国家或地区设置贸易壁垒，可能会给公司带来一定程度的负面影响。

（七）客户集中度较高的风险

作为国内知名的专业生产化妆品活性成分和合成香料的企业之一，公司与帝斯曼-芬美意、拜尔斯道夫、欧莱雅、德之馨、奇华顿等国际知名化妆品和香料香精跨国企业建立起了长期稳定的合作关系，优质的客户资源是公司在行业内综合竞争实力的重要体现。受下游个人护理品行业市场集中度较高的影响，上述大型客户占公司销售规模的比例也相对较高。若未来公司主要客户因全球宏观形势、行业发展及竞争环境发生变化，或相关客户自身业务发展战略和经营情况发生重大变化等因素导致减少对公司的采购甚至终止与公司的合作，将在一定时期内影响公司的产品销售和盈利能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点           | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                     | 谈论的主要内容及提供的资料                               | 调研的基本情况索引                                                               |
|------------------|----------------|----------|--------|------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 04 月 23 日 | 公司会议室          | 实地调研     | 机构     | 中信证券、华泰证券、摩根基金、路博迈基金、国泰海通证券、浙商证券等 14 个机构 | 2025 年度及 2026 年第一季度经营情况分析、防晒剂业务情况、洗护原料业务进展等 | 详见 2026 年 4 月 23 日登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001） |
| 2026 年 05 月 12 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与网上业绩说明会的投资者                            | 2025 年度经营业绩分析、马来西亚工厂进展、未来行业分析及展望等           | 详见 2026 年 5 月 12 日登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002） |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关法律、法规和规范性文件的规定及《南京科思化学股份有限公司章程》，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

#### 1、股权激励

##### （1）2023 年限制性股票激励计划

2026 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据公司《2023 年限制性股票激励计划》、《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定和公司 2022 年度股东大会的授权，公司董事会同意 2023 年限制性股票激励计划授予价格由 12.25 元/股调整为 8.11 元/股，已经授予尚未归属的股票授予数量由 163.30 万股调整为 228.62 万股，并同意作废部分已授予尚未归属的限制性股票共计 196.70 万股。公司于 2026 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的公告》（公告编号：2026-022）、《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票公告》（公告编号：2026-023）。

#### 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

#### 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |               | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称          | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1                       | 安徽圣诺贝化学科技有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（安徽）：<br><a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2                       | 马鞍山科思化学有限公司   | 企业环境信息依法披露系统（安徽）：<br><a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                       | 安庆科思化学有限公司    | 企业环境信息依法披露系统（安徽）：<br><a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4                       | 宿迁科思化学有限公司    | 企业环境信息依法披露系统（江苏）：<br><a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js</a> |

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无。

五、社会责任情况

公司始终以“美化、美好人们生活”为使命，以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任。在依法经营、科学管理同时，高度重视股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系、社会公益等社会责任。

1、环境保护与治理

在环境保护与治理方面，公司以低碳转型为导向，通过转变发展模式破解资源约束与环境承载压力，将生态保护融入生产经营全流程，重点发展低碳经济与循环经济。具体举措包括：加大环保领域人力、物力及研发投入，持续改进工艺流程、优化设备以提升节能减排效能；攻关绿色生产技术，实现资源低消耗、污染物低排放与生产高效率的清洁生产模式；持续完善温室气体管理体系，加强碳排放数据管理和减排路径实施，并已通过科学碳目标倡议（SBTi）目标验证，提升公司应对气候变化相关风险的能力。

2、社会责任管理

公司将社会责任管理纳入战略发展体系，通过完善管理机制确保责任理念深度渗透至运营各环节。旗下多家子公司已通过 SA8000 社会责任管理体系认证，依托体系的规范化运行与动态改进机制，切实保障员工劳动权益，构建公平、安全、健康的职场环境，既为员工职业发展提供支撑，也增强了企业凝聚力与综合竞争力。

3、可持续供应链建设

公司参考 ISO20400 可持续采购国际标准，持续完善覆盖采购全流程的可持续管理机制。截至报告期末，公司已实现总部及所有投产基地可持续采购体系覆盖，进一步推动供应链责任管理要求在各运营主体落实。以供应商管理为基础，建立包含环境绩效、劳工标准、商业道德等维度的供应商准入与评估机制，从合作源头落实社会责任要求，提升供应链风险管理能力。

4、治理体系与合规管理

公司持续完善可持续发展治理体系，围绕环境保护、劳工与人权、商业道德及可持续采购等领域建立相关管理制度和政策体系，推动责任要求融入经营管理全过程。同时，公司持续开展可持续发展相关能力建设，加强管理层及相关人员对环境、社会责任及合规管理要求的理解，促进相关管理机制有效运行。

在合规治理方面，公司持续完善反商业贿赂管理体系，已实现 ISO37001 反贿赂管理体系覆盖总部及所有投产基地，通

过体系运行进一步规范商业道德风险识别、预防和管控要求，提升公司合规经营能力。

#### 5、外部评价

公司持续参与外部可持续发展评价，以提升可持续发展管理水平。报告期内，两家子公司更新 EcoVadis 企业社会责任评级，在环境管理、劳工权益保障、供应链可持续发展及商业道德等方面持续完善管理实践，均获得金牌评价；同时，公司在 CDP 供应商合作评估中获得 A 级评分，相关评价结果体现了公司在气候管理、供应链协同及可持续发展管理方面的持续提升。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒适用 ☐不适用

| 共同投资方                 | 关联关系 | 被投资企业的名称                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 被投资企业的主营业务          | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产（万元） | 被投资企业的净资产（万元） | 被投资企业的净利润（万元） |
|-----------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 科思投资                  | 控股股东 | 马来西亚科思                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 其他化学产品制造，自然科学的研究与发展 | 6,500 万林吉特 | 73,028.34     | 9,846.76      | -1,047.30     |
| 科思投资                  | 控股股东 | 苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                                                                                                                                                           | 创业投资（限投资未上市企业）      | 不适用        | 166,117.71    | 166,112.2     | 7,998.26      |
| 科思投资                  | 控股股东 | 江苏华天盛宇芯辰创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                                                                                                                                                            | 创业投资（限投资未上市企业）；股权投资 | 不适用        | 不适用           | 不适用           | 不适用           |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有） |      | 2026 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于参与投资产业基金暨关联交易的议案》，拟作为有限合伙人与其他合伙人签署《江苏华天盛宇芯辰创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元，认购江苏华天盛宇芯辰创业投资合伙企业（有限合伙）份额。本次投资事项涉及公司与公司的控股股东科思投资共同投资而构成关联交易。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于参与投资产业基金暨关联交易的公告》（公告编号：2026-040）。截至报告期末，该基金尚未募集完成。 |                     |            |               |               |               |

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行<br>的各项条<br>件是否发<br>生重大变<br>化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 不适用               | 不适用          |           | 不适用         |                     |                     | 不适用          |                                           |                             |

#### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 15,951,600  | 3.35%   |             |    |       |    |    | 15,951,600  | 3.35%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   | 15,951,600  | 3.35%   |             |    |       |    |    | 15,951,600  | 3.35%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    | 15,951,600  | 3.35%   |             |    |       |    |    | 15,951,600  | 3.35%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 459,735,623 | 96.65%  |             |    |       |    |    | 459,735,623 | 96.65%  |
| 1、人民币普通股   | 459,735,623 | 96.65%  |             |    |       |    |    | 459,735,623 | 96.65%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 三、股份总数     | 475,687,223 | 100.00% |             |    |       |    |    | 475,687,223 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意以自有资金采取集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股计划、股权激励，或用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。本次回购股份资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 6,000 万元（均含本数），回购价格不超过 19.40 元/股（含本数），具体回购股份的数量以回购结束时实际回购的股份数量为准。回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 23 日、2026 年 4 月 29 日在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)披露的《关于回购公司股份方案的公告》(公告编号:2026-021)、《回购报告书》(公告编号:2026-029)。

因公司实施 2025 年度权益分派事项,本次回购股份价格上限由不超过人民币 19.40 元/股(含本数)调整为不超过人民币 19.33 元/股(含本数),调整后的回购价格上限于 2026 年 6 月 18 日生效。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 11 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025 年度权益分派实施公告》(公告编号:2026-036)。

截至 2026 年 6 月 30 日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 4,407,180 股,占公司总股本的 0.93%,最高成交价为 13.80 元/股,最低成交价为 10.29 元/股,成交总金额为 49,988,506.00 元(不含交易费用)。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 1 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于回购公司股份比例达到 1%暨回购进展的公告》(公告编号:2026-042)。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 4,407,180 股,占公司总股本的 0.93%。股份变动对公司相关财务指标的影响,详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

## 2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位:股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因  | 拟解除限售日期                  |
|------|------------|----------|----------|------------|-------|--------------------------|
| 周旭明  | 15,750,000 |          |          | 15,750,000 | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 杨军   | 63,000     |          |          | 63,000     | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 陶龙明  | 37,800     |          |          | 37,800     | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 孟海斌  | 18,900     |          |          | 18,900     | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 曹晓如  | 37,800     |          |          | 37,800     | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 何驰   | 44,100     |          |          | 44,100     | 高管锁定股 | 高管锁定股,每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 合计   | 15,951,600 | 0        | 0        | 15,951,600 | --    | --                       |

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

|                                                       |             |                                                                                                    |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
|-------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------|---|
| 报告期末普通股股东总数                                           |             | 19,357                                                                                             |                 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）<br>（参见注8） |                      | 0                    | 持有特别表决权股份的股东<br>总数（如有） |             | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                  |             |                                                                                                    |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 股东名称                                                  | 股东性质        | 持股比例                                                                                               | 报告期末持<br>股数量    | 报告期内增<br>减变动情况                  | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结<br>情况         |             |   |
|                                                       |             |                                                                                                    |                 |                                 |                      |                      | 股份状态                   | 数量          |   |
| 科思投资                                                  | 境内非国<br>有法人 | 52.00%                                                                                             | 247,380,000     | 0                               | 0                    | 247,380,000          | 不适用                    | 0           |   |
| 周旭明                                                   | 境内自然<br>人   | 4.41%                                                                                              | 21,000,000      | 0                               | 15,750,000           | 5,250,000            | 不适用                    | 0           |   |
| 傅小兰                                                   | 境内自然<br>人   | 2.87%                                                                                              | 13,650,000      | 0                               | 0                    | 13,650,000           | 不适用                    | 0           |   |
| 南京科投                                                  | 境内非国<br>有法人 | 2.35%                                                                                              | 11,172,000      | 0                               | 0                    | 11,172,000           | 不适用                    | 0           |   |
| 中信证券资产<br>管理（香港）<br>有限公司                              | 境外法人        | 1.96%                                                                                              | 9,316,900       | -133,100                        | 0                    | 9,316,900            | 不适用                    | 0           |   |
| 顾梦骏                                                   | 境内自然<br>人   | 1.60%                                                                                              | 7,615,061       | 3,379,181                       | 0                    | 7,615,061            | 不适用                    | 0           |   |
| 香港中央结算<br>有限公司                                        | 境外法人        | 1.40%                                                                                              | 6,643,201       | 3,363,942                       | 0                    | 6,643,201            | 不适用                    | 0           |   |
| 中国农业银行<br>股份有限公司<br>—富国创业板<br>两年定期开放<br>混合型证券投<br>资基金 | 其他          | 0.67%                                                                                              | 3,188,020       | 3,188,020                       | 0                    | 3,188,020            | 不适用                    | 0           |   |
| #周建国                                                  | 境内自然<br>人   | 0.51%                                                                                              | 2,410,000       | 30,000                          | 0                    | 2,410,000            | 不适用                    | 0           |   |
| 中国建设银行<br>股份有限公司<br>—万家量化睿<br>选灵活配置混<br>合型证券投资<br>基金  | 其他          | 0.41%                                                                                              | 1,953,800       | 1,953,800                       | 0                    | 1,953,800            | 不适用                    | 0           |   |
| 战略投资者或一般法人因配<br>售新股成为前 10 名股东的<br>情况（如有）（参见注 3）       |             | 不适用                                                                                                |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 上述股东关联关系或一致行<br>动的说明                                  |             | 1、科思投资担任南京科投的普通合伙人（执行事务合伙人），并为其实际控制人。<br>2、周旭明持有科思投资 99.77%股权，并担任南京科投的执行事务合伙人委派代表。<br>3、傅小兰系周旭明之母。 |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 上述股东涉及委托/受托表<br>决权、放弃表决权情况的说<br>明                     |             | 不适用                                                                                                |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 前 10 名股东中存在回购专<br>户的特别说明（参见注<br>11）                   |             | 截至报告期末，南京科思化学股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份<br>4,407,180 股，占公司总股本比例为 0.93%，为公司第八大股东，该等股份并未载入上述<br>前十大股东列表。   |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                  |             |                                                                                                    |                 |                                 |                      |                      |                        |             |   |
| 股东名称                                                  |             |                                                                                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                 |                      | 股份种类                 |                        |             |   |
|                                                       |             |                                                                                                    |                 |                                 |                      | 股份种类                 |                        | 数量          |   |
| 科思投资                                                  |             |                                                                                                    | 247,380,000     |                                 |                      | 人民币普通股               |                        | 247,380,000 |   |
| 傅小兰                                                   |             |                                                                                                    | 13,650,000      |                                 |                      | 人民币普通股               |                        | 13,650,000  |   |

|                                                        |                                                                                                                                                                               |        |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 南京科投                                                   | 11,172,000                                                                                                                                                                    | 人民币普通股 | 11,172,000 |
| 中信证券资产管理（香港）有限公司                                       | 9,316,900                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 9,316,900  |
| 顾梦骏                                                    | 7,615,061                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 7,615,061  |
| 香港中央结算有限公司                                             | 6,643,201                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 6,643,201  |
| 周旭明                                                    | 5,250,000                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 5,250,000  |
| 中国农业银行股份有限公司－富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金                      | 3,188,020                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 3,188,020  |
| #周建国                                                   | 2,410,000                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 2,410,000  |
| 中国建设银行股份有限公司－万家量化睿选灵活配置混合型证券投资基金                       | 1,953,800                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,953,800  |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、科思投资担任南京科投的普通合伙人（执行事务合伙人），并为其实际控制人。<br>2、周旭明持有科思投资 99.77% 股权，并担任南京科投的执行事务合伙人委派代表。<br>3、傅小兰系周旭明之母。<br>除上述情况以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                   | 股东周建国除通过普通证券账户持有 30,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,380,000 股，实际合计持有 2,410,000 股。                                                                                        |        |            |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

### 一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

#### 1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]680号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 7,249,178 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 724,917,800.00 元。扣除中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）承销保荐费用（不含增值税）5,500,000.00 元后的募集资金余额 719,417,800.00 元，已由中信证券于 2023 年 4 月 19 日汇入公司指定账户。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到账情况进行了验证，并出具了天衡验字（2023）00042 号《验资报告》。

本次发行过程中，公司应支付保荐承销费、律师费、资信评级费等发行费用（不含增值税）合计人民币 8,585,609.33 元，上述募集资金总额扣除不含税发行费用后，本次发行募集资金净额为人民币 716,332,190.67 元。

#### 2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

|                         |                          |          |                |                |             |
|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 可转换公司债券名称               | 科思转债                     |          |                |                |             |
| 期末转债持有人数                | 3,128                    |          |                |                |             |
| 本公司转债的担保人               | 本次发行的可转换公司债券不提供担保，不存在担保人 |          |                |                |             |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用                      |          |                |                |             |
| 前十名转债持有人情况如下：           |                          |          |                |                |             |
| 序号                      | 可转债持有人名称                 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |

|    |                                        |      |         |               |        |
|----|----------------------------------------|------|---------|---------------|--------|
| 1  | 西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司              | 境外法人 | 929,988 | 92,998,800.00 | 12.94% |
| 2  | 招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他   | 667,257 | 66,725,700.00 | 9.28%  |
| 3  | 中信银行股份有限公司－建信双息红利债券型证券投资基金             | 其他   | 511,160 | 51,116,000.00 | 7.11%  |
| 4  | 北京风炎投资管理有限公司－北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金          | 其他   | 453,520 | 45,352,000.00 | 6.31%  |
| 5  | 平安银行股份有限公司－西部利得汇享债券型证券投资基金             | 其他   | 350,000 | 35,000,000.00 | 4.87%  |
| 6  | 中国工商银行股份有限公司－中欧可转债债券型证券投资基金            | 其他   | 189,960 | 18,996,000.00 | 2.64%  |
| 7  | 国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品－中国工商银行股份有限公司          | 其他   | 181,360 | 18,136,000.00 | 2.52%  |
| 8  | 北京银行股份有限公司－鹏华双债加利债券型证券投资基金             | 其他   | 145,780 | 14,578,000.00 | 2.03%  |
| 9  | 中信银行股份有限公司－华夏鼎利债券型发起式证券投资基金            | 其他   | 135,480 | 13,548,000.00 | 1.89%  |
| 10 | 中国工商银行股份有限公司－建信稳定增利债券型证券投资基金           | 其他   | 113,317 | 11,331,700.00 | 1.58%  |

3、报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期                            | 发行总量（张）   | 发行总金额（元）       | 累计转股金额（元）    | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）      | 未转股金额占发行总金额的 比例 |
|-----------|-----------------------------------|-----------|----------------|--------------|----------|-------------------------|----------------|-----------------|
| 科思转债      | 2023 年 10 月 19 日至 2029 年 4 月 12 日 | 7,249,178 | 724,917,800.00 | 6,242,300.00 | 231,310  | 0.14%                   | 718,675,500.00 | 99.14%          |

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称 | 转股价格调整日          | 调整后转股价格（元） | 披露时间             | 转股价格调整说明                                                        | 截至本报告期末最新转股价格（元） |
|-----------|------------------|------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| 科思转债      | 2023 年 06 月 02 日 | 52.03      | 2023 年 05 月 26 日 | 由于 2022 年度权益分派的实施，调整“科思转债”转股价格                                  | 17.32            |
|           | 2024 年 05 月 17 日 | 25.27      | 2024 年 05 月 10 日 | 由于 2023 年度权益分派的实施，调整“科思转债”转股价格                                  |                  |
|           | 2024 年 07 月 17 日 | 25.24      | 2024 年 07 月 15 日 | 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件，由于前述限制性股票归属事宜的实施，调整“科思转债”转股价格 |                  |

|  |                  |       |                  |                                  |
|--|------------------|-------|------------------|----------------------------------|
|  | 2024 年 09 月 02 日 | 24.64 | 2024 年 08 月 27 日 | 由于 2024 年半年度权益分派的实施，调整“科思转债”转股价格 |
|  | 2025 年 06 月 04 日 | 17.39 | 2025 年 05 月 27 日 | 由于 2024 年度权益分派的实施，调整“科思转债”转股价格   |
|  | 2026 年 06 月 18 日 | 17.32 | 2026 年 06 月 11 日 | 由于 2025 年度权益分派的实施，调整“科思转债”转股价格   |

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）报告期末公司的负债情况详见本章节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

本报告期，现金利息保障倍数比上年同期增加 128.87%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

（2）资信变化情况

报告期内，由上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《2023 年南京科思化学股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券定期跟踪评级报告》（新世纪跟踪（2026）100039），公司主体信用等级为 AA-，本次可转债信用等级为 AA-，评级展望维持为稳定。评级日期为 2026 年 6 月 5 日，上述评级报告详见公司于 2026 年 6 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年南京科思化学股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券定期跟踪评级报告》。

（3）未来年度还债的现金安排

公司总体经营情况稳定，财务状况良好，资产负债率保持在合理水平。公司将根据可转换公司债券转股及到期持有情况，合理调度分配资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率          | 3.57     | 3.46     | 3.18%       |
| 资产负债率         | 29.96%   | 30.44%   | -0.48%      |
| 速动比率          | 2.46     | 2.38     | 3.36%       |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 5,120.67 | 5,518.68 | -7.21%      |
| EBITDA 全部债务比  | 14.30%   | 16.27%   | -1.97%      |
| 利息保障倍数        | 3.55     | 4.61     | -22.99%     |
| 现金利息保障倍数      | 6.50     | 2.84     | 128.87%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 7.62     | 9.02     | -15.52%     |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：南京科思化学股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 207,039,504.59 | 341,538,433.85 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 585,925,776.08 | 515,396,627.05 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 1,678,574.11   | 1,538,487.02   |
| 应收账款        | 301,127,213.87 | 242,906,557.36 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 3,213,621.40   | 2,820,035.01   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 16,365,036.34  | 11,583,083.60  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 521,525,063.66 | 539,813,629.74 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                | 12,960,000.00  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 46,818,207.01  | 75,929,625.05  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计    | 1,683,692,997.06 | 1,744,486,478.68 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 35,478,000.00    | 33,771,000.00    |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 1,675,939,360.37 | 1,222,134,453.75 |
| 在建工程      | 431,075,280.74   | 883,890,900.00   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 5,100,502.92     | 5,927,611.50     |
| 无形资产      | 220,224,899.78   | 225,989,001.60   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 18,211,367.61    | 18,935,784.01    |
| 递延所得税资产   | 64,126,488.20    | 80,766,492.81    |
| 其他非流动资产   | 4,192,143.35     | 4,325,067.96     |
| 非流动资产合计   | 2,454,348,042.97 | 2,475,740,311.63 |
| 资产总计      | 4,138,041,040.03 | 4,220,226,790.31 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 399,684,160.39   | 398,091,183.57   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 8,178,895.62     | 5,325,972.35     |
| 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    | 52,555,225.13    | 62,927,495.65    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应交税费          | 6,243,788.97     | 35,503,090.41    |
| 其他应付款         | 772,280.86       | 764,250.00       |
| 其中：应付利息       |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,744,630.05     | 1,403,858.99     |
| 其他流动负债        | 1,935,332.29     | 1,655,527.18     |
| 流动负债合计        | 471,114,313.31   | 505,671,378.15   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          | 712,428,694.99   | 696,832,568.84   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 3,358,168.61     | 4,237,985.67     |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 28,490,104.41    | 30,270,731.93    |
| 递延所得税负债       | 24,441,041.20    | 47,417,506.65    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 768,718,009.21   | 778,758,793.09   |
| 负债合计          | 1,239,832,322.52 | 1,284,430,171.24 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 475,687,223.00   | 475,687,223.00   |
| 其他权益工具        | 89,230,256.29    | 89,230,256.29    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 557,949,191.59   | 556,739,453.39   |
| 减：库存股         | 50,004,309.19    |                  |
| 其他综合收益        | 17,197,500.36    | 33,277,983.95    |
| 专项储备          | 3,967,128.81     | 2,665,035.68     |
| 盈余公积          | 186,429,902.31   | 186,429,902.31   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,463,095,375.39 | 1,437,829,688.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,743,552,268.56 | 2,781,859,542.63 |
| 少数股东权益        | 154,656,448.95   | 153,937,076.44   |
| 所有者权益合计       | 2,898,208,717.51 | 2,935,796,619.07 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 4,138,041,040.03 | 4,220,226,790.31 |
|------------|------------------|------------------|

法定代表人：周旭明

主管会计工作负责人：孟海斌

会计机构负责人：范玉琪

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 69,441,454.41    | 184,727,257.36   |
| 交易性金融资产     | 520,869,818.47   | 440,264,654.98   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 335,538,878.80   | 352,661,317.31   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 187,113,073.33   | 245,121,472.70   |
| 其他应收款       | 291,981,966.44   | 291,936,744.55   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 37,646,209.82    | 46,674,678.48    |
| 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      | 7,306,564.67     | 15,694,970.03    |
| 流动资产合计      | 1,449,897,965.94 | 1,577,081,095.41 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,420,321,831.18 | 1,380,185,832.85 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 35,478,000.00    | 33,771,000.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 32,331,892.50    | 32,653,602.91    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,100,502.92     | 5,927,611.50     |
| 无形资产        | 1,339,056.08     | 1,794,688.06     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 12,761,713.34    | 14,296,546.19    |
| 递延所得税资产     | 1,697,093.44     |                  |
| 其他非流动资产     | 77,709.20        | 480,384.39       |
| 非流动资产合计     | 1,509,107,798.66 | 1,469,109,665.90 |
| 资产总计        | 2,959,005,764.60 | 3,046,190,761.31 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 175,664,608.78   | 163,100,465.57   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 4,219,824.60     | 4,382,122.42     |
| 应付职工薪酬      | 11,628,099.13    | 14,914,172.35    |
| 应交税费        | 433,492.11       | 7,649,026.14     |
| 其他应付款       | 6,482,987.86     |                  |
| 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 | 1,744,630.05     | 1,403,858.99     |
| 其他流动负债      | 250,567.87       | 113,905.31       |
| 流动负债合计      | 200,424,210.40   | 191,563,550.78   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 712,428,694.99   | 696,832,568.84   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 3,358,168.61     | 4,237,985.67     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  | 5,650,685.38     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 715,786,863.60   | 706,721,239.89   |
| 负债合计        | 916,211,074.00   | 898,284,790.67   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 475,687,223.00   | 475,687,223.00   |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具     | 89,230,256.29    | 89,230,256.29    |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 558,659,656.59   | 557,449,918.39   |
| 减：库存股      | 50,004,309.19    |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 186,429,902.31   | 186,429,902.31   |
| 未分配利润      | 782,791,961.60   | 839,108,670.65   |
| 所有者权益合计    | 2,042,794,690.60 | 2,147,905,970.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,959,005,764.60 | 3,046,190,761.31 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 892,534,815.11 | 721,068,308.56 |
| 其中：营业收入            | 892,534,815.11 | 721,068,308.56 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 839,751,731.72 | 659,675,997.29 |
| 其中：营业成本            | 643,647,794.01 | 489,982,002.87 |
| 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              | 10,267,302.82  | 9,067,724.63   |
| 销售费用               | 16,548,765.31  | 17,877,785.25  |
| 管理费用               | 90,214,245.20  | 103,697,447.81 |
| 研发费用               | 29,800,095.83  | 39,021,023.64  |
| 财务费用               | 49,273,528.55  | 30,013.09      |
| 其中：利息费用            | 23,283,213.60  | 17,268,583.59  |
| 利息收入               | 2,901,504.62   | 7,673,395.25   |
| 加：其他收益             | 4,682,392.50   | 11,788,111.49  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）    | 2,093,184.14   | 2,783,528.32   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                |                |

|                             |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）             |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）          |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）         | 3,842,822.35   | 2,357,543.35  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）           | -3,739,815.45  | 4,005,754.50  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）           |                | -1,645,345.12 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）           | 38,653.62      | -144,042.74   |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）           | 59,700,320.55  | 80,537,861.07 |
| 加：营业外收入                     | 322,092.83     | 992,704.49    |
| 减：营业外支出                     | 551,483.27     | 1,929,549.69  |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）         | 59,470,930.11  | 79,601,015.87 |
| 减：所得税费用                     | 5,956,343.03   | 16,519,021.31 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 53,514,587.08  | 63,081,994.56 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 53,514,587.08  | 63,081,994.56 |
| 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） | 58,480,653.99  | 65,296,988.47 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -4,966,066.91  | -2,214,993.91 |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -22,275,692.17 | 15,912,163.27 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -16,080,483.59 | 10,852,900.90 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |                |               |
| 5. 其他                       |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           | -16,080,483.59 | 10,852,900.90 |
| 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               | -16,080,483.59 | 10,852,900.90 |
| 7. 其他                       |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         | -6,195,208.58  | 5,059,262.37  |
| 七、综合收益总额                    | 31,238,894.91  | 78,994,157.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 42,400,170.40  | 76,149,889.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -11,161,275.49 | 2,844,268.46  |
| 八、每股收益：                     |                |               |
| （一）基本每股收益                   | 0.1230         | 0.1373        |



|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| （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              | -23,101,742.44 | 32,287,116.13 |
| 七、每股收益：               |                |               |
| （一）基本每股收益             |                |               |
| （二）稀释每股收益             |                |               |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 839,242,800.71 | 828,676,276.47 |
| 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         | 89,225,691.30  | 68,835,725.44  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 13,173,864.08  | 18,673,060.60  |
| 经营活动现金流入小计      | 941,642,356.09 | 916,185,062.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 531,493,273.11 | 537,220,573.45 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                |                |
| 拆出资金净增加额        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 支付保单红利的现金       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 147,358,522.58 | 165,908,100.72 |
| 支付的各项税费         | 78,427,375.64  | 119,351,603.65 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 32,928,227.45    | 34,029,693.90    |
| 经营活动现金流出小计                | 790,207,398.78   | 856,509,971.72   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 151,434,957.31   | 59,675,090.79    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 830,000,000.00   | 917,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,921,848.89     | 5,464,575.24     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,838,930.25     | 1,990,005.42     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 840,760,779.14   | 924,454,580.66   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 128,947,615.31   | 326,061,010.14   |
| 投资支付的现金                   | 900,000,000.00   | 718,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,028,947,615.31 | 1,044,061,010.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -188,186,836.17  | -119,606,429.48  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 11,880,648.00    | 1,291,164.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 11,880,648.00    | 1,291,164.00     |
| 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                | 11,880,648.00    | 1,291,164.00     |
| 偿还债务支付的现金                 |                  | 29.48            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 40,401,721.61    | 105,526,337.30   |
| 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            | 50,694,093.50    | 1,210,093.62     |
| 筹资活动现金流出小计                | 91,095,815.11    | 106,736,460.40   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -79,215,167.11   | -105,445,296.40  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -12,122,228.20   | 10,511,992.93    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -128,089,274.17  | -154,864,642.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 328,152,084.70   | 514,126,949.78   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 200,062,810.53   | 359,262,307.62   |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 475,821,150.44 | 540,476,790.18 |
| 收到的税费返还        | 34,500,538.06  | 54,500,224.94  |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,836,372.61   | 8,074,346.73    |
| 经营活动现金流入小计                | 537,158,061.11  | 603,051,361.85  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 368,915,851.18  | 544,956,349.43  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 29,950,139.98   | 29,840,490.32   |
| 支付的各项税费                   | 7,529,104.04    | 23,069,605.39   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 27,918,066.22   | 12,325,771.06   |
| 经营活动现金流出小计                | 434,313,161.42  | 610,192,216.20  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 102,844,899.69  | -7,140,854.35   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 710,000,000.00  | 742,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,156,717.72    | 33,230,701.05   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 8,571.49        | 162,002.16      |
| 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            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 713,165,289.21  | 775,392,703.21  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,674,176.96    | 5,223,581.45    |
| 投资支付的现金                   | 829,563,011.74  | 626,891,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 835,237,188.70  | 632,114,581.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -122,071,899.49 | 143,278,121.76  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                 |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                 | 29.48           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 40,401,721.61   | 105,526,337.30  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 50,694,093.50   | 1,149,640.50    |
| 筹资活动现金流出小计                | 91,095,815.11   | 106,676,007.28  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -91,095,815.11  | -106,676,007.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -4,962,988.04   | 5,145,661.17    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -115,285,802.95 | 34,606,921.30   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 184,727,257.36  | 114,934,820.45  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 69,441,454.41   | 149,541,741.75  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|    |           |
|----|-----------|
| 项目 | 2026 年半年度 |
|----|-----------|

|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------|---------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具      |             |               | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计           |                |                     |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他        |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 一、上年年末余额              | 475,687,223.00 |             |             | 89,230,256.29 | 556,739,453.39 |               | 33,277,983.95  | 2,665,035.68     | 186,429,902.31   |                            | 1,437,829,688.01      |        | 2,781,859,542.63 | 153,937,076.44 | 2,935,796,619.07    |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 前期差错更正                |                |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 其他                    |                |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 二、本年期初余额              | 475,687,223.00 |             |             | 89,230,256.29 | 556,739,453.39 |               | 33,277,983.95  | 2,665,035.68     | 186,429,902.31   |                            | 1,437,829,688.01      |        | 2,781,859,542.63 | 153,937,076.44 | 2,935,796,619.07    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |             |               | 1,209,738.20   | 50,004,309.19 | -16,080,483.59 | 1,302,093.13     |                  |                            | 25,265,687.38         |        | -38,307,274.07   | 719,372.51     | -37,587,901.56      |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |               |                |               | -16,080,483.59 |                  |                  |                            | 58,480,653.99         |        | 42,400,170.40    | -11,161,275.49 | 31,238,894.91       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |             |               | 1,209,738.20   | 50,004,309.19 |                |                  |                  |                            |                       |        | -48,794,570.99   | 11,880,648.00  | -36,913,922.99      |
| 1．所有者投入的普通股           |                |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  | 11,880,648.00  | 11,880,648.00       |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |             |             |               |                |               |                |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |             |             |               | 1,209,738.20   |               |                |                  |                  |                            |                       |        | 1,209,738.20     |                | 1,209,738.20        |

|                                |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--------------|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  | 50,004,309.19 |  |              |  |  |                |  | 50,004,309.19  |  | 50,004,309.19  |
| (三) 利润分配                       |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  | -33,214,966.61 |  | -33,214,966.61 |  | -33,214,966.61 |
| 1. 提取盈余公积                      |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备                    |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  | -33,214,966.61 |  | -33,214,966.61 |  | -33,214,966.61 |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转                  |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |                |  |                |  |                |
| (五) 专项<br>储备                   |  |  |  |  |  |               |  | 1,302,093.13 |  |  |                |  | 1,302,093.13   |  | 1,302,093.13   |
| 1. 本期提<br>取                    |  |  |  |  |  |               |  | 8,276,376.27 |  |  |                |  | 8,276,376.27   |  | 8,276,376.27   |
| 2. 本期使<br>用                    |  |  |  |  |  |               |  | -6,974,283   |  |  |                |  | -6,974,283     |  | -6,974,283     |

|          |                |  |  |               |                |               |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
|          |                |  |  |               |                |               |               | . 14         |                |  |                  |  | . 14             |                | . 14             |
| （六）其他    |                |  |  |               |                |               |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 475,687,223.00 |  |  | 89,230,256.29 | 557,949,191.59 | 50,004,309.19 | 17,197,500.36 | 3,967,128.81 | 186,429,902.31 |  | 1,463,095,375.39 |  | 2,743,552,268.56 | 154,656,448.95 | 2,898,208,717.51 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |               | 资本<br>公积        | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 | 小计               |                |                  |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他            |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 339,776,037.00 |         |         | 89,231,944.84 | 706,818,854.97  |               | 17,298,553.88  |              | 141,562,097.47 |                | 1,476,596,433.55 |    | 2,771,283,921.51 | 110,501,064.63 | 2,881,784,986.14 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 339,776,037.00 |         |         | 89,231,944.84 | 706,818,854.97  |               | 17,298,553.88  |              | 141,562,097.47 |                | 1,476,596,433.55 |    | 2,771,283,921.51 | 110,501,064.63 | 2,881,784,986.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 135,911,015.00 |         |         | -1,316.07     | -131,561,445.13 |               | 10,852,900.90  | 2,879,688.78 |                |                | -36,635,951.33   |    | 18,555,107.85    | 4,135.46       | 14,419,675.99    |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |               |                 |               | 10,852,900.90  |              |                |                | 65,296,988.47    |    | 76,149,889.37    | 2,844,268.46   | 78,994,157.83    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 429.00         |         |         | -1,316.07     | 4,349,140.87    |               |                |              |                |                |                  |    | 4,348,253.80     | 1,291,164.00   | 5,639,417.80     |
| 1. 所有者投入的普通           |                |         |         |               |                 |               |                |              |                |                |                  |    |                  | 1,291,164      | 1,291,164        |

|                    |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  |                 |  |                 |     |                 |
|--------------------|----------------|--|--|-----------|-----------------|--|--|--------|--|--|-----------------|--|-----------------|-----|-----------------|
| 股                  |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  |                 |  |                 | .00 | .00             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 429.00         |  |  | -1,316.07 | 10,817.04       |  |  |        |  |  |                 |  | 9,929.97        |     | 9,929.97        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |           | 4,338,323.83    |  |  |        |  |  |                 |  | 4,338,323.83    |     | 4,338,323.83    |
| 4. 其他              |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  |                 |  |                 |     |                 |
| （三）利润分配            |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  | -101,932,939.80 |  | -101,932,939.80 |     | -101,932,939.80 |
| 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    |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  | -101,932,939.80 |  | -101,932,939.80 |     | -101,932,939.80 |
| 4. 其他              |                |  |  |           |                 |  |  |        |  |  |                 |  |                 |     |                 |
| （四）所有者权益内部结转       | 135,910,586.00 |  |  |           | -135,910,586.00 |  |  |        |  |  |                 |  |                 |     |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 135,910,586.00 |  |  |           | -135,910,586.00 |  |  |        |  |  |                 |  |                 |     |                 |
| 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              |                |  |  |           |                 |  |  | 2,879, |  |  |                 |  | 2,879,          |     | 2,879,          |

|          |                                |  |  |                               |                                |  |                               |                               |                                |  |                                      |  |                                      |                                |                                      |
|----------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 储备       |                                |  |  |                               |                                |  |                               | 688<br>.78                    |                                |  |                                      |  | 688<br>.78                           |                                | 688<br>.78                           |
| 1. 本期提取  |                                |  |  |                               |                                |  |                               | 11,<br>090<br>,01<br>3.4<br>4 |                                |  |                                      |  | 11,<br>090<br>,01<br>3.4<br>4        |                                | 11,<br>090<br>,01<br>3.4<br>4        |
| 2. 本期使用  |                                |  |  |                               |                                |  |                               | -<br>8,2<br>10,<br>324<br>.66 |                                |  |                                      |  | -<br>8,2<br>10,<br>324<br>.66        |                                | -<br>8,2<br>10,<br>324<br>.66        |
| (六) 其他   |                                |  |  |                               |                                |  |                               |                               |                                |  |                                      |  |                                      |                                |                                      |
| 四、本期期末余额 | 475<br>,68<br>7,0<br>52.<br>00 |  |  | 89,<br>230<br>,62<br>8.7<br>7 | 575<br>,25<br>7,4<br>09.<br>84 |  | 28,<br>151<br>,45<br>4.7<br>8 | 2,8<br>79,<br>688<br>.78      | 141<br>,56<br>2,0<br>97.<br>47 |  | 1,4<br>39,<br>960<br>,48<br>2.0<br>2 |  | 2,7<br>52,<br>728<br>,81<br>3.6<br>6 | 114<br>,63<br>6,4<br>97.<br>09 | 2,8<br>67,<br>365<br>,31<br>0.7<br>5 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |               |                |               |        |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 475,687,223.00 |        |     | 89,230,256.29 | 557,449,918.39 |               |        |      | 186,429,902.31 | 839,108,670.65 |    | 2,147,905,970.64 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 475,687,223.00 |        |     | 89,230,256.29 | 557,449,918.39 |               |        |      | 186,429,902.31 | 839,108,670.65 |    | 2,147,905,970.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |               | 1,209,738.20   | 50,004,309.19 |        |      |                | -56,316,709.05 |    | -105,111,280.04  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |               |        |      |                | -23,101,742.44 |    | -23,101,742.44   |
| （二）所有                 |                |        |     |               | 1,209          | 50,00         |        |      |                |                |    | -                |

|                    |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
|--------------------|--|--|--|--|------------------------|--------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| 者投入和减少资本           |  |  |  |  | , 738.<br>20           | 4, 309<br>. 19           |  |  |  |                               |  | 48, 79<br>4, 570<br>. 99      |
| 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  |  |  |  |  | 1, 209<br>, 738.<br>20 |                          |  |  |  |                               |  | 1, 209<br>, 738.<br>20        |
| 4. 其他              |  |  |  |  |                        | 50, 00<br>4, 309<br>. 19 |  |  |  |                               |  | -<br>50, 00<br>4, 309<br>. 19 |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  | -<br>33, 21<br>4, 966<br>. 61 |  | -<br>33, 21<br>4, 966<br>. 61 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  | -<br>33, 21<br>4, 966<br>. 61 |  | -<br>33, 21<br>4, 966<br>. 61 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |
| 2. 本期使             |  |  |  |  |                        |                          |  |  |  |                               |  |                               |

|          |                |  |  |               |                |               |  |  |                |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 用        |                |  |  |               |                |               |  |  |                |                |  |                  |
| （六）其他    |                |  |  |               |                |               |  |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 475,687,223.00 |  |  | 89,230,256.29 | 558,659,656.59 | 50,004,309.19 |  |  | 186,429,902.31 | 782,791,961.60 |  | 2,042,794,690.60 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 339,776,037.00 |        |     | 89,231,944.84 | 707,529,319.97  |       |        |      | 141,562,097.47 | 537,231,366.90 |    | 1,815,330,766.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 339,776,037.00 |        |     | 89,231,944.84 | 707,529,319.97  |       |        |      | 141,562,097.47 | 537,231,366.90 |    | 1,815,330,766.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 135,911,015.00 |        |     | -1,316.07     | -131,561,445.13 |       |        |      |                | -69,645,823.67 |    | -65,297,569.87   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                 |       |        |      |                | 32,287,116.13  |    | 32,287,116.13    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 429.00         |        |     | -1,316.07     | 4,349,140.87    |       |        |      |                |                |    | 4,348,253.80     |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 429.00         |        |     | -1,316.07     | 10,817.04       |       |        |      |                |                |    | 9,929.97         |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |               | 4,338,323.83    |       |        |      |                |                |    | 4,338,323.83     |
| 4．其他                  |                |        |     |               |                 |       |        |      |                |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |                 |       |        |      |                | -101,932,93    |    | -101,932,93      |

|                                |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
|                                |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        | 9.80                        |  | 9.80                         |
| 1. 提取盈余公积                      |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        | -<br>101,9<br>32,93<br>9.80 |  | -<br>101,9<br>32,93<br>9.80  |
| 3. 其他                          |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| （四）所有者<br>权益内部<br>结转           | 135,9<br>10,58<br>6.00 |  |  |                       | -<br>135,9<br>10,58<br>6.00 |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       | 135,9<br>10,58<br>6.00 |  |  |                       | -<br>135,9<br>10,58<br>6.00 |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| （六）其他                          |                        |  |  |                       |                             |  |  |  |                        |                             |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 475,6<br>87,05<br>2.00 |  |  | 89,23<br>0,628<br>.77 | 575,9<br>67,87<br>4.84      |  |  |  | 141,5<br>62,09<br>7.47 | 467,5<br>85,54<br>3.23      |  | 1,750<br>,033,<br>196.3<br>1 |

三、公司基本情况

南京科思化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由南京科思工贸有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司注册地址和总部地址：南京市江宁经济技术开发区苏源大道 19 号。

本公司及各子公司主要从事日用化学品原料的研发、生产和销售。

本财务报表经本公司第四届董事会第十次会议决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则，以及颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2026 年 06 月 30 日止的 2026 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准                        |
|------------------|------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额超过 100 万元或存在客观证据表明存在减值 |
| 重要的核销应收款项        | 单项金额超过 100 万元的核销应收款项         |
| 重要的在建工程项目        | 单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程         |
| 重要的账龄超过 1 年的应付款项 | 账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的应付账款  |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的合同负债  |

|                   |                                            |
|-------------------|--------------------------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的其他应付款               |
| 重要的非全资子公司         | 子公司资产总额占合并总资产 5%以上或营业收入占合并营业收入 5%以上的非全资子公司 |
| 重要的合营或联营企业        | 投资金额占合并总资产 5%以上                            |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 1) 金融资产的初始计量:

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

## 2) 金融资产的后续计量:

## ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

## ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

## ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 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; 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

## (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于以摊余成本计量的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

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

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 减值准备的确认方法

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项 目          | 确定组合的依据                        |
|--------------|--------------------------------|
| 账龄组合         | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征            |
| 银行承兑汇票       | 本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票           |
| 商业承兑汇票       | 本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票           |
| 保证金、押金及代垫款项  | 本组合为日常经营活动中应收收取的各类保证金、押金及代垫款项等 |
| 合并范围内关联方往来款项 | 本组合为合并范围内关联方往来款项               |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账 龄  | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 5%   |
| 一至二年 | 20%  |
| 二至三年 | 50%  |
| 三年以上 | 100% |

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、押金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于合并范围内关联方往来款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 原材料发出时采用移动加权平均法核算，产成品发出时采用月末加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、持有待售资产

### （1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 15、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前

持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率         |
|-------|-------|--------|-----|--------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年   | 5%  | 4.75%        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 8-15 年 | 5%  | 6.33-11.875% |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4-5 年  | 5%  | 19-23.75%    |
| 其他设备  | 年限平均法 | 3-5 年  | 5%  | 19-31.67%    |

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

17、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出等。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

不同类别的在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别         | 结转固定资产标准                                                                                                                                                                                                                                  | 结转固定资产时点  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 房屋建筑物      | (1) 固定资产的实体建造工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；<br>(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。<br>(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 | 达到预定可使用状态 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；<br>(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；<br>(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；<br>(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                                                                                               | 达到预定可使用状态 |

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本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时，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。

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）无形资产包括土地使用权、专利权、软件和客户关系等。无形资产除在非同一控制下企业合并中取得的客户关系和专利权按公允价值入账外，其余按照取得时的成本进行初始计量。

2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别    | 使用寿命      | 使用寿命的确定依据             |
|-------|-----------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年、60 年 | 法定使用权                 |
| 外购软件  | 3 年       | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术 | 3 年       | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

注：公司取得的马来西亚土地使用权期限为 60 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、能源费用、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的实物转移给客户。

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

④客户已接受该商品或服务。

## （2）公司收入确认的具体原则

### ①境内销售业务

除寄售业务外，公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入。

### ②直接发往境外客户业务

直接发往境外客户的外销业务，公司外销产品已经报关出口、货物装船并取得提单后，确认销售收入。

### ③第三方仓储物流发货

为满足客户及时供货的需求，公司在异地聘请专业仓储物流服务公司负责货物的仓储物流服务，仓储物流服务公司按合同（或订单）约定将货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入。

### ④寄售业务

公司按与客户签订的合同（或订单）完成相关产品的生产后，将货物送达客户指定仓库，公司与客户定期对账确认客户实际领用的产品数量和金额后，确认寄售产品的销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 28、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。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，应当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。

### 30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 31、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种         | 计税依据                                                    | 税率                    |
|------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| 增值税        | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%                   |
| 城市维护建设税    | 应缴流转税税额                                                 | 7%                    |
| 企业所得税      | 应纳税所得额                                                  | 25%；24%；17%；16.5%；15% |
| 教育费附加（含地方） | 应缴流转税税额                                                 | 5%                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 公司     | 25%   |
| 安徽圣诺贝  | 15%   |
| 马鞍山科思  | 15%   |
| 宿迁科思   | 15%   |
| 安庆科思   | 15%   |

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| 安庆科技                                       | 25%    |
| 科思技术                                       | 25%    |
| 科思香港                                       | 16.50% |
| COSMOS-CHEM GLOBAL HOLDING PTE. LTD.       | 17%    |
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 17%    |
| 马来西亚科思                                     | 24%    |

2、税收优惠

（1）本公司子公司安徽圣诺贝于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业与信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

（2）本公司子公司马鞍山科思于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，目前该公司的高新技术企业认定工作正常进行中，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2026 年度企业所得税适用税率暂为 15%。

（3）本公司子公司宿迁科思于 2025 年 12 月 19 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

（4）本公司子公司安庆科思于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业与信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 75,310.07      | 31,611.58      |
| 银行存款          | 194,991,703.19 | 328,120,473.12 |
| 其他货币资金        | 11,972,491.33  | 13,386,349.15  |
| 合计            | 207,039,504.59 | 341,538,433.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 72,605,751.11  | 111,338,117.16 |

其他说明

货币资金期末余额中除保函保证金 6,976,694.06 元外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 585,925,776.08 | 515,396,627.05 |
| 其中：                    |                |                |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 585,925,776.08 | 515,396,627.05 |
| 合计   | 585,925,776.08 | 515,396,627.05 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 |
| 合计     | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |      |       |              | 期初余额         |         |      |       |              |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|--------------|---------|------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              |
| 其中：            |              |         |      |       |              |              |         |      |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,678,574.11 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,538,487.02 |
| 其中：            |              |         |      |       |              |              |         |      |       |              |
| 银行承兑汇票组合       | 1,678,574.11 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,538,487.02 |
| 合计             | 1,678,574.11 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,538,487.02 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

| 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 | 1,678,574.11 | 0.00 | 0.00% |
| 合计       | 1,678,574.11 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额 | 本期变动金额 |       |      |      | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|------|------|------|
|           |      | 计提     | 收回或转回 | 核销   | 其他   |      |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计        | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,605,846.30 | 1,678,574.11 |
| 合计     | 3,605,846.30 | 1,678,574.11 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 316,976,014.61 | 255,691,113.02 |
| 1 至 2 年      | 0.00           | 0.00           |
| 2 至 3 年      | 0.00           | 470,592.22     |
| 3 年以上        | 456,003.38     | 0.00           |
| 3 至 4 年      | 456,003.38     | 0.00           |
| 4 至 5 年      | 0.00           | 0.00           |
| 5 年以上        | 0.00           | 0.00           |
| 合计           | 317,432,017.99 | 256,161,705.24 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额       |       |            |         |      | 期初余额       |       |            |         |      |
|----------------|------------|-------|------------|---------|------|------------|-------|------------|---------|------|
|                | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值 | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值 |
|                | 金额         | 比例    | 金额         | 计提比例    |      | 金额         | 比例    | 金额         | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 456,003.38 | 0.14% | 456,003.38 | 100.00% | 0.00 | 470,592.22 | 0.18% | 470,592.22 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：            |            |       |            |         |      |            |       |            |         |      |
| 单独评估信用风险的      | 456,003.38 | 0.14% | 456,003.38 | 100.00% | 0.00 | 470,592.22 | 0.18% | 470,592.22 | 100.00% | 0.00 |

|                |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 应收账款           |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 316,976,014.61 | 99.86%  | 15,848,800.74 | 5.00% | 301,127,213.87 | 255,691,113.02 | 99.82%  | 12,784,555.66 | 5.00% | 242,906,557.36 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 316,976,014.61 | 99.86%  | 15,848,800.74 | 5.00% | 301,127,213.87 | 255,691,113.02 | 99.82%  | 12,784,555.66 | 5.00% | 242,906,557.36 |
| 合计             | 317,432,017.99 | 100.00% | 16,304,804.12 | 5.14% | 301,127,213.87 | 256,161,705.24 | 100.00% | 13,255,147.88 | 5.17% | 242,906,557.36 |

按单项计提坏账准备类别名称：单独评估信用风险的应收款项

单位：元

| 名称            | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|---------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 单独评估信用风险的应收款项 | 470,592.22 | 470,592.22 | 456,003.38 | 456,003.38 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计            | 470,592.22 | 470,592.22 | 456,003.38 | 456,003.38 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |       |
|------|----------------|---------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 账龄组合 | 316,976,014.61 | 15,848,800.74 | 5.00% |
| 合计   | 316,976,014.61 | 15,848,800.74 |       |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 13,255,147.88 | 3,049,656.24 |       |    |    | 16,304,804.12 |
| 合计       | 13,255,147.88 | 3,049,656.24 |       |    |    | 16,304,804.12 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 93,356,553.64  | 0.00     | 93,356,553.64  | 29.41%               | 4,667,827.68          |
| 客户 2 | 21,977,555.44  | 0.00     | 21,977,555.44  | 6.92%                | 1,098,877.77          |
| 客户 3 | 20,440,250.94  | 0.00     | 20,440,250.94  | 6.44%                | 1,022,012.55          |
| 客户 4 | 17,792,681.76  | 0.00     | 17,792,681.76  | 5.61%                | 889,634.09            |
| 客户 5 | 14,582,272.99  | 0.00     | 14,582,272.99  | 4.59%                | 729,113.65            |
| 合计   | 168,149,314.77 | 0.00     | 168,149,314.77 | 52.97%               | 8,407,465.74          |

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,365,036.34 | 11,583,083.60 |
| 合计    | 16,365,036.34 | 11,583,083.60 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金   | 10,667,158.55 | 12,267,739.60 |
| 个人备用金及社保 | 585,122.50    | 334,834.48    |
| 应收退还土地款  | 6,480,000.00  |               |
| 合计       | 17,732,281.05 | 12,602,574.08 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,278,769.05 | 11,762,121.30 |
| 1 至 2 年      | 744,832.47    | 129,473.25    |
| 2 至 3 年      | 608,679.53    | 610,979.53    |
| 3 年以上        | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 3 至 4 年      | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 合计           | 17,732,281.05 | 12,602,574.08 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 17,732,281.05 | 100.00% | 1,367,244.71 | 7.71% | 16,365,036.34 | 12,602,574.08 | 100.00% | 1,019,490.48 | 8.09% | 11,583,083.60 |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 账龄组合      | 17,732,281.05 | 100.00% | 1,367,244.71 | 7.71% | 16,365,036.34 | 12,602,574.08 | 100.00% | 1,019,490.48 | 8.09% | 11,583,083.60 |
| 合计        | 17,732,281.05 | 100.00% | 1,367,244.71 | 7.71% | 16,365,036.34 | 12,602,574.08 | 100.00% | 1,019,490.48 | 8.09% | 11,583,083.60 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄组合 | 17,732,281.05 | 1,367,244.71 | 7.71% |
| 合计   | 17,732,281.05 | 1,367,244.71 |       |

确定该组合依据的说明：  
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。  
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 1,019,490.48   |                      |                      | 1,019,490.48 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 347,754.23     |                      |                      | 347,754.23   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,367,244.71   |                      |                      | 1,367,244.71 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,019,490.48 | 347,754.23 |       |       |    | 1,367,244.71 |
| 合计        | 1,019,490.48 | 347,754.23 |       |       |    | 1,367,244.71 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                                | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-------------------------------------|---------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 安庆双生谷发展促进中心                         | 应收退还土地款 | 6,480,000.00  | 1 年以内 | 36.54%           | 324,000.00   |
| Tenaga Nasional Berhad              | 押金及保证金  | 5,706,897.69  | 1 年以内 | 32.18%           | 285,344.88   |
| Gas Malaysia Energy And Services Sd | 押金及保证金  | 2,275,740.75  | 1 年以内 | 12.83%           | 113,787.04   |
| JLG PROJECTS SDN. BHD.              | 押金及保证金  | 617,871.85    | 1-2 年 | 3.48%            | 123,574.37   |
| 上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司                  | 押金及保证金  | 517,338.23    | 2-3 年 | 2.92%            | 258,669.12   |
| 合计                                  |         | 15,597,848.52 |       | 87.96%           | 1,105,375.41 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄    | 期末余额         |         | 期初余额         |         |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 3,213,621.40 | 100.00% | 2,820,035.01 | 100.00% |
| 合计    | 3,213,621.40 |         | 2,820,035.01 |         |

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：

期末余额中无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,819,609.23 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.62%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否。

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 |                   |      | 期初余额 |                   |      |
|----|------|-------------------|------|------|-------------------|------|
|    | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

|       |                |              |                |                |               |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料   | 107,580,332.40 | 583,047.05   | 106,997,285.35 | 89,078,285.55  | 757,304.46    | 88,320,981.09  |
| 在产品   | 28,699,559.85  | 933,619.03   | 27,765,940.82  | 28,586,269.82  | 1,489,595.85  | 27,096,673.97  |
| 库存商品  | 339,975,713.87 | 6,756,221.32 | 333,219,492.55 | 386,311,447.17 | 7,841,826.21  | 378,469,620.96 |
| 发出商品  | 2,084,992.01   |              | 2,084,992.01   | 2,419,552.34   |               | 2,419,552.34   |
| 自制半成品 | 51,457,352.93  |              | 51,457,352.93  | 43,506,801.38  |               | 43,506,801.38  |
| 合计    | 529,797,951.06 | 8,272,887.40 | 521,525,063.66 | 549,902,356.26 | 10,088,726.52 | 539,813,629.74 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额      |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|---------------|-------------|----|--------------|----|--------------|
|      |               | 计提          | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 757,304.46    |             |    | 174,257.41   |    | 583,047.05   |
| 在产品  | 1,489,595.85  | -555,976.82 |    |              |    | 933,619.03   |
| 库存商品 | 7,841,826.21  | 555,976.82  |    | 1,641,581.71 |    | 6,756,221.32 |
| 合计   | 10,088,726.52 | 0.00        |    | 1,815,839.12 |    | 8,272,887.40 |

按组合计提存货跌价准备  
不适用。

8、其他流动资产

单位：元

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 待申报出口退税额及待抵扣进项税额 | 43,556,797.15 | 71,086,748.00 |
| 预缴税款             | 1,474,720.37  | 3,891,999.96  |
| 应收出口退税款          | 357,098.72    | 563,367.53    |
| 其他               | 1,429,590.77  | 387,509.56    |
| 合计               | 46,818,207.01 | 75,929,625.05 |

9、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产     |               |               |
| 其中：苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙） | 35,478,000.00 | 33,771,000.00 |
| 合计                         | 35,478,000.00 | 33,771,000.00 |

10、固定资产

单位：元

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

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,675,939,360.37 | 1,222,134,453.75 |
| 合计   | 1,675,939,360.37 | 1,222,134,453.75 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输设备          | 其他设备           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 702,044,983.00   | 1,155,580,608.60 | 13,064,630.92 | 142,456,149.49 | 2,013,146,372.01 |
| 2. 本期增加金额  | 321,999,159.25   | 207,230,891.33   | 407,783.27    | 24,138,817.76  | 553,776,651.61   |
| (1) 购置     |                  | 211,064.58       | 7,522.12      | 1,374,466.49   | 1,593,053.19     |
| (2) 在建工程转入 | 321,999,159.25   | 207,019,826.75   | 400,261.15    | 22,764,351.27  | 552,183,598.42   |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额  | 8,537,861.22     | 6,447,729.46     | 27,359.11     | 2,750,570.24   | 17,763,520.03    |
| (1) 处置或报废  | 356,063.81       | 1,354,846.85     |               | 2,165,926.84   | 3,876,837.50     |
| (2) 汇率影响   | 8,181,797.41     | 5,092,882.61     | 27,359.11     | 584,643.40     | 13,886,682.53    |
| 4. 期末余额    | 1,015,506,281.03 | 1,356,363,770.47 | 13,445,055.08 | 163,844,397.01 | 2,549,159,503.59 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 169,965,482.63   | 508,639,121.41   | 10,336,926.22 | 102,070,388.00 | 791,011,918.26   |
| 2. 本期增加金额  | 22,557,932.41    | 54,688,114.08    | 483,300.14    | 8,217,451.84   | 85,946,798.47    |
| (1) 计提     | 22,557,932.41    | 54,688,114.08    | 483,300.14    | 8,217,451.84   | 85,946,798.47    |
| 3. 本期减少金额  | 324,309.15       | 1,327,834.94     | 4,075.01      | 2,082,354.41   | 3,738,573.51     |
| (1) 处置或报废  | 213,312.20       | 1,195,199.12     | 0.00          | 2,048,286.50   | 3,456,797.82     |
| (2) 汇率影响   | 110,996.95       | 132,635.82       | 4,075.01      | 34,067.91      | 281,775.69       |
| 4. 期末余额    | 192,199,105.89   | 561,999,400.55   | 10,816,151.35 | 108,205,485.43 | 873,220,143.22   |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额    |                  |                  |               |                |                  |
| 2. 本期增加金额  |                  |                  |               |                |                  |
| (1) 计提     |                  |                  |               |                |                  |

|           |                |                |              |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |               |                  |
| （1）处置或报废  |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额   |                |                |              |               |                  |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 823,307,175.14 | 794,364,369.92 | 2,628,903.73 | 55,638,911.58 | 1,675,939,360.37 |
| 2. 期初账面价值 | 532,079,500.37 | 646,941,487.19 | 2,727,704.70 | 40,385,761.49 | 1,222,134,453.75 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                    | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|
| 安徽圣诺贝机修车间             | 110,134.24    |
| 安徽圣诺贝锅炉房              | 99,832.44     |
| 安徽圣诺贝门卫一              | 108,249.41    |
| 安徽圣诺贝门卫二              | 25,605.10     |
| 安徽圣诺贝公共厕所             | 121,193.57    |
| 安徽圣诺贝研发器材间            | 31,395.61     |
| 安徽圣诺贝环保器材间            | 11,704.52     |
| 马鞍山科思纯水车间             | 353,481.03    |
| 马鞍山科思污水在线监测站房         | 32,010.23     |
| 宿迁科思 RTO 控制室          | 61,322.93     |
| 宿迁科思焚烧炉房              | 244,960.83    |
| 宿迁科思公共卫生间             | 41,422.98     |
| 宿迁科思焚烧炉东在线监测房         | 26,804.81     |
| 宿迁科思污水站西离子发生器间        | 43,349.10     |
| 马来西亚办公楼               | 22,791,759.79 |
| 马来西亚综合楼               | 27,878,599.54 |
| 马来西亚环保辅房              | 2,722,476.10  |
| 马来西亚消防泵房              | 4,475,513.48  |
| 马来西亚高压配电站             | 12,650,209.74 |
| 马来西亚机修车间              | 6,230,230.26  |
| 马来西亚机柜间               | 7,958,528.87  |
| 马来西亚丙类库(含灌装间)         | 42,312,275.26 |
| 马来西亚甲类车间 1            | 30,006,517.45 |
| 马来西亚甲类车间 2            | 29,457,051.01 |
| 马来西亚甲类车间 6(原 20#环保辅房) | 14,682,628.35 |
| 马来西亚甲类仓库 1            | 2,080,913.50  |

|            |                |
|------------|----------------|
| 马来西亚甲类仓库 2 | 8,802,223.44   |
| 马来西亚乙类库    | 5,142,368.82   |
| 马来西亚动力中心   | 17,456,738.64  |
| 马来西亚热力中心   | 6,968,424.86   |
| 马来西亚门卫 1   | 1,024,418.96   |
| 马来西亚门卫 2   | 1,398,200.91   |
| 合计         | 245,350,545.78 |

11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 430,862,941.27 | 880,503,009.69 |
| 工程物资 | 212,339.47     | 3,387,890.31   |
| 合计   | 431,075,280.74 | 883,890,900.00 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 南京科思技术高端个人护理品产业基地      | 427,527,140.37 |      | 427,527,140.37 | 403,329,959.67 |      | 403,329,959.67 |
| 马来西亚年产 10000 吨防晒系列产品项目 | 0.00           |      | 0.00           | 474,204,928.97 |      | 474,204,928.97 |
| 其他工程                   | 3,335,800.90   |      | 3,335,800.90   | 2,968,121.05   |      | 2,968,121.05   |
| 合计                     | 430,862,941.27 |      | 430,862,941.27 | 880,503,009.69 |      | 880,503,009.69 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                   | 预算数        | 期初余额       | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------------|------------|------------|---------------|------------|--------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 南京科思技术高端个人护理品产业基地      | 500,000.00 | 403,329.96 | 24,197,180.70 |            |              | 427,527,140.37 | 82.19%      | 93.20% |           |              |          | 其他   |
| 马来西亚年产 10000 吨防晒系列产品项目 | 642,087.80 | 474,204.92 | 78,586,608.27 | 550,571.60 | 2,219,571.20 |                | 69.41%      | 100%   |           |              |          | 其他   |

|    |                  |                |                |                |              |                |  |  |      |      |       |  |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--|--|------|------|-------|--|
| 合计 | 1,142,087,800.00 | 877,534,888.64 | 102,783,788.97 | 550,571,966.04 | 2,219,571.20 | 427,527,140.37 |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00% |  |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--|--|------|------|-------|--|

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

| 项目   | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程材料 | 212,339.47 |      | 212,339.47 | 3,387,890.31 |      | 3,387,890.31 |
| 合计   | 212,339.47 |      | 212,339.47 | 3,387,890.31 |      | 3,387,890.31 |

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 10,398,131.10 | 10,398,131.10 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 10,398,131.10 | 10,398,131.10 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 4,470,519.60  | 4,470,519.60  |
| 2. 本期增加金额 | 827,108.58    | 827,108.58    |
| (1) 计提    | 827,108.58    | 827,108.58    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 5,297,628.18  | 5,297,628.18  |
| 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 | 5,100,502.92  | 5,100,502.92  |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 期初账面价值 | 5,927,611.50 | 5,927,611.50 |
|-----------|--------------|--------------|

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 非专利技术        | 软件使用权         | 合计             |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 241,563,757.83 | 1,165,048.54 | 15,190,844.50 | 257,919,650.87 |
| 2. 本期增加金额  |                |              | 977,567.17    | 977,567.17     |
| (1) 购置     |                |              | 311,460.24    | 311,460.24     |
| (2) 内部研发   |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |               |                |
| (4) 在建工程转入 |                |              | 666,106.93    | 666,106.93     |
| 3. 本期减少金额  | 2,785,207.43   |              | 16,395.94     | 2,801,603.37   |
| (1) 处置     |                |              |               |                |
| (2) 汇率影响   | 2,785,207.43   |              | 16,395.94     | 2,801,603.37   |
| 4. 期末余额    | 238,778,550.40 | 1,165,048.54 | 16,152,015.73 | 256,095,614.67 |
| 二、累计摊销     |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 19,623,069.63  | 1,165,048.54 | 11,142,531.10 | 31,930,649.27  |
| 2. 本期增加金额  | 2,627,385.67   |              | 1,439,830.97  | 4,067,216.64   |
| (1) 计提     | 2,627,385.67   |              | 1,439,830.97  | 4,067,216.64   |
| 3. 本期减少金额  | 125,143.32     |              | 2,007.70      | 127,151.02     |
| (1) 处置     |                |              |               |                |
| (2) 汇率影响   | 125,143.32     |              | 2,007.70      | 127,151.02     |
| 4. 期末余额    | 22,125,311.98  | 1,165,048.54 | 12,580,354.37 | 35,870,714.89  |
| 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  | 216,653,238.42 |              | 3,571,661.36  | 220,224,899.78 |
| 2. 期初账面价值  | 221,940,688.20 |              | 4,048,313.40  | 225,989,001.60 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费     | 6,016,138.19  |              | 1,616,222.72 |        | 4,399,915.47  |
| 注册费     | 6,461,275.45  | 1,444,957.18 | 1,357,044.71 |        | 6,549,187.92  |
| SAP 实施费 | 6,163,522.01  |              | 660,377.36   |        | 5,503,144.65  |
| 其他      | 294,848.36    | 1,560,571.77 | 96,300.56    |        | 1,759,119.57  |
| 合计      | 18,935,784.01 | 3,005,528.95 | 3,729,945.35 |        | 18,211,367.61 |

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 8,272,887.40   | 1,240,933.10  | 10,088,726.52  | 1,513,308.97  |
| 内部交易未实现利润 | 103,325,853.15 | 23,739,314.08 | 189,601,457.38 | 44,650,870.10 |
| 可抵扣亏损     | 202,970,583.61 | 31,891,652.02 | 173,865,097.34 | 26,079,764.60 |
| 坏账准备      | 17,348,048.83  | 4,313,988.73  | 13,734,847.08  | 3,358,964.53  |
| 应付职工薪酬    | 18,246,790.34  | 3,039,592.63  | 16,968,046.18  | 2,815,341.89  |
| 预提费用      | 210,830.41     | 31,624.56     | 588,619.21     | 88,292.88     |
| 递延收益      | 28,490,104.41  | 4,927,034.97  | 30,270,731.93  | 5,194,129.09  |
| 股份支付      | 324,236.93     | 81,059.22     | 514,851.33     | 128,712.83    |
| 租赁负债      | 5,102,798.66   | 1,275,699.67  | 5,641,844.66   | 1,410,461.17  |
| 资产报废损失    | 7,469,947.98   | 1,120,492.20  | 7,469,947.98   | 1,120,492.20  |
| 合计        | 391,762,081.72 | 71,661,391.18 | 448,744,169.61 | 86,360,338.26 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                   | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                      | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产一次性税前抵扣          | 707,054.52     | 106,058.18    | 751,296.79     | 112,694.52    |
| 下属境外香港公司产生的应纳税所得额    | 74,593,610.49  | 18,648,402.62 | 140,301,883.84 | 35,075,470.96 |
| 交易性金融资产公允价值变动        | 925,776.08     | 225,848.26    | 396,627.05     | 85,959.56     |
| 其他非流动金融资产公允价值变动      | 5,478,000.00   | 1,369,500.00  | 3,771,000.00   | 942,750.00    |
| 使用权资产                | 5,100,502.92   | 1,275,125.73  | 5,927,611.50   | 1,481,902.88  |
| 应付债券会税差异             | 8,580,039.17   | 2,145,009.79  | 27,021,332.71  | 6,755,333.18  |
| 合并层面利息资本化账面价值与计税基础差异 | 32,823,998.40  | 8,205,999.60  | 34,228,964.00  | 8,557,241.00  |
| 合计                   | 128,208,981.58 | 31,975,944.18 | 212,398,715.89 | 53,011,352.10 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 7,534,902.98     | 64,126,488.20     | 5,593,845.45     | 80,766,492.81     |
| 递延所得税负债 | 7,534,902.98     | 24,441,041.20     | 5,593,845.45     | 47,417,506.65     |

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 与长期资产相关预付款 | 4,192,143.35 |      | 4,192,143.35 | 4,325,067.96 |      | 4,325,067.96 |
| 合计         | 4,192,143.35 |      | 4,192,143.35 | 4,325,067.96 |      | 4,325,067.96 |

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |       | 期初            |               |      |            |
|------|--------------|--------------|------|-------|---------------|---------------|------|------------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况  | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况       |
| 货币资金 | 6,976,694.06 | 6,976,694.06 | 保证   | 保函保证金 | 13,386,349.15 | 13,386,349.15 | 其他   | 保函、银行承兑保证金 |
| 合计   | 6,976,694.06 | 6,976,694.06 |      |       | 13,386,349.15 | 13,386,349.15 |      |            |

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料采购    | 186,130,853.27 | 177,384,760.60 |
| 应付工程及设备采购 | 208,907,131.62 | 215,366,266.97 |
| 应付费       | 4,646,175.50   | 5,340,156.00   |
| 合计        | 399,684,160.39 | 398,091,183.57 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目                            | 期末余额          | 未偿还或结转的原因          |
|-------------------------------|---------------|--------------------|
| CCIE Engineering (M) SDN.BHD. | 24,517,996.24 | 工程决算尚未完成           |
| 中铁建工集团有限公司                    | 25,460,318.63 | 暂估工程款，根据合同尚未达到付款条件 |
| 合计                            | 49,978,314.87 |                    |

## 19、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 772,280.86 | 764,250.00 |
| 合计    | 772,280.86 | 764,250.00 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 769,293.00 | 764,250.00 |
| 个人往来   | 2,987.86   |            |
| 合计     | 772,280.86 | 764,250.00 |

## 20、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 8,178,895.62 | 5,325,972.35 |
| 合计   | 8,178,895.62 | 5,325,972.35 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

不适用。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 62,924,790.20 | 127,736,135.93 | 138,309,819.58 | 52,351,106.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,705.45      | 10,517,925.77  | 10,316,512.64  | 204,118.58    |
| 合计             | 62,927,495.65 | 138,254,061.70 | 148,626,332.22 | 52,555,225.13 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,289,668.56 | 110,387,498.87 | 123,203,677.84 | 27,473,489.59 |
| 2、职工福利费       |               | 4,263,740.67   | 4,263,740.67   |               |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费       | 15,686.70     | 5,673,590.12   | 5,663,820.17   | 25,456.65     |
| 其中：医疗保险费      |               | 4,562,559.41   | 4,562,559.41   |               |
| 工伤保险费         | 15,686.70     | 821,153.88     | 811,383.93     | 25,456.65     |
| 生育保险费         |               | 289,876.83     | 289,876.83     |               |
| 4、住房公积金       |               | 3,803,809.00   | 3,803,809.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 22,619,434.94 | 3,607,497.27   | 1,374,771.90   | 24,852,160.31 |
| 合计            | 62,924,790.20 | 127,736,135.93 | 138,309,819.58 | 52,351,106.55 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|----------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 2,705.45 | 10,207,152.70 | 10,008,893.80 | 200,964.35 |
| 2、失业保险费  |          | 310,773.07    | 307,618.84    | 3,154.23   |
| 合计       | 2,705.45 | 10,517,925.77 | 10,316,512.64 | 204,118.58 |

## 22、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 831,806.04   | 11,178,169.81 |
| 企业所得税   | 1,606,200.27 | 19,644,098.47 |
| 个人所得税   | 526,571.50   | 761,554.44    |
| 城市维护建设税 | 58,534.55    | 766,619.50    |
| 教育费附加   | 41,810.39    | 547,585.37    |
| 土地使用税   | 636,440.70   | 636,440.68    |
| 房产税     | 2,073,217.66 | 1,469,703.06  |
| 印花税     | 425,525.25   | 383,302.82    |
| 其他      | 43,682.61    | 115,616.26    |
| 合计      | 6,243,788.97 | 35,503,090.41 |

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,744,630.05 | 1,403,858.99 |
| 合计         | 1,744,630.05 | 1,403,858.99 |

## 24、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 未终止确认的票据 | 1,678,574.11 | 1,538,487.02 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 256,758.18   | 117,040.16   |
| 合计    | 1,935,332.29 | 1,655,527.18 |

短期应付债券的增减变动：

不适用。

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 712,428,694.99 | 696,832,568.84 |
| 合计      | 712,428,694.99 | 696,832,568.84 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值     | 票面利率                                                  | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还 | 本期付息         | 期末余额           | 是否违约 |
|------|--------|-------------------------------------------------------|-------------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|--------------|----------------|------|
| 科思转债 | 100.00 | 第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为2.0%，第六年为3.0% | 2023年04月13日 | 6年   | 724,917,800.00 | 696,832,568.84 |      | 4,341,587.61 | 18,441,293.54 |      | 7,186,755.00 | 712,428,694.99 | 否    |
| 合计   |        |                                                       |             |      | 724,917,800.00 | 696,832,568.84 |      | 4,341,587.61 | 18,441,293.54 |      | 7,186,755.00 | 712,428,694.99 |      |

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]680号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 7,249,178 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 724,917,800.00 元。票面利率：第一年为 0.3%，第二年为 0.5%，第三年为 1.0%，第四年为 1.5%，第五年为 2.0%，第六年为 3.0%。

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2023 年 4 月 19 日）满六个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 19 日）起至可转债到期日（2029 年 4 月 12 日）止。

26、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付租赁款未折现金额 | 5,379,051.94  | 6,011,881.58  |
| 未确认融资费用    | -276,253.28   | -370,036.92   |
| 一年内到期的租赁负债 | -1,744,630.05 | -1,403,858.99 |
| 合计         | 3,358,168.61  | 4,237,985.67  |

27、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因         |
|------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 30,270,731.93 | 0.00 | 1,780,627.52 | 28,490,104.41 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 30,270,731.93 | 0.00 | 1,780,627.52 | 28,490,104.41 |              |

28、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 475,687,223.00 |             |    |       |    |    | 475,687,223.00 |

29、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初           |               | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末           |               |
|-----------|--------------|---------------|------|------|------|------|--------------|---------------|
|           | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量           | 账面价值          |
| 可转换债券     | 7,186,755.00 | 89,230,256.29 |      |      |      |      | 7,186,755.00 | 89,230,256.29 |
| 合计        | 7,186,755.00 | 89,230,256.29 |      |      |      |      | 7,186,755.00 | 89,230,256.29 |

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：  
不适用。

### 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 552,566,704.68 |              |      | 552,566,704.68 |
| 其他资本公积     | 4,172,748.71   | 1,209,738.20 |      | 5,382,486.91   |
| 合计         | 556,739,453.39 | 1,209,738.20 |      | 557,949,191.59 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 1,209,738.20 元系权益结算的股份支付等待期内按照授予日权益工具的公允价值确认的成本费用影响。

### 31、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | 0.00 | 50,004,309.19 |      | 50,004,309.19 |
| 合计  |      | 50,004,309.19 |      | 50,004,309.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年 4 月，根据公司董事会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，同意以自有资金采取集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股计划、股权激励，或用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 4,407,180 股，成交总金额为 50,004,309.19 元（含交易费用）。

### 32、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额          |                    |                      |         |                |               | 期末余额          |
|------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|---------|----------------|---------------|---------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东     |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 33,277,983.95 | -22,275,692.17 |                    |                      |         | -16,080,483.59 | -6,195,208.58 | 17,197,500.36 |
| 外币财务报表折算差额       | 33,277,983.95 | -22,275,692.17 |                    |                      |         | -16,080,483.59 | -6,195,208.58 | 17,197,500.36 |
| 其他综合收益合计         | 33,277,983.95 | -22,275,692.17 |                    |                      |         | -16,080,483.59 | -6,195,208.58 | 17,197,500.36 |

### 33、专项储备

单位：元

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

|       |              |              |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,665,035.68 | 8,276,376.27 | 6,974,283.14 | 3,967,128.81 |
| 合计    | 2,665,035.68 | 8,276,376.27 | 6,974,283.14 | 3,967,128.81 |

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

34、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 186,429,902.31 |      |      | 186,429,902.31 |
| 合计     | 186,429,902.31 |      |      | 186,429,902.31 |

35、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,437,829,688.01 | 1,476,596,433.35 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,437,829,688.01 | 1,476,596,433.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 58,480,653.99    | 65,296,988.47    |
| 应付普通股股利           | 33,214,966.61    | 101,932,939.80   |
| 期末未分配利润           | 1,463,095,375.39 | 1,439,960,482.02 |

使用资本公积弥补亏损详细说明：

不适用。

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 887,976,222.24 | 638,902,732.14 | 717,475,132.05 | 486,009,556.10 |
| 其他业务 | 4,558,592.87   | 4,745,061.87   | 3,593,176.51   | 3,972,446.77   |
| 合计   | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 721,068,308.56 | 489,982,002.87 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1           |                | 合计             |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |
| 其中：         |                |                |                |                |
| 化妆品活性成分及其原料 | 698,542,851.72 | 486,373,102.75 | 698,542,851.72 | 486,373,102.75 |
| 合成香料        | 181,167,675.46 | 147,203,667.23 | 181,167,675.46 | 147,203,667.23 |
| 其他          | 12,824,287.93  | 10,071,024.03  | 12,824,287.93  | 10,071,024.03  |
| 按经营地区分类     | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |
| 其中：         |                |                |                |                |
| 境内          | 171,850,747.92 | 126,893,767.00 | 171,850,747.92 | 126,893,767.00 |

|            |                |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 境外         | 720,684,067.19 | 516,754,027.01 | 720,684,067.19 | 516,754,027.01 |
| 按商品转让的时间分类 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 在某一时点      | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |
| 按销售渠道分类    | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 直销         | 672,666,722.48 | 482,635,517.15 | 672,666,722.48 | 482,635,517.15 |
| 经销         | 219,868,092.63 | 161,012,276.86 | 219,868,092.63 | 161,012,276.86 |
| 合计         | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 | 892,534,815.11 | 643,647,794.01 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

不适用。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

### 37、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,938,584.87  | 2,289,879.27 |
| 教育费附加   | 1,384,703.45  | 1,635,628.05 |
| 房产税     | 4,146,654.61  | 2,865,630.97 |
| 土地使用税   | 1,338,815.84  | 1,151,168.46 |
| 车船使用税   | 5,460.00      | 6,570.00     |
| 印花税     | 1,054,610.35  | 903,673.27   |
| 环境保护税   | 30,629.28     | 25,675.44    |
| 马来西亚门牌税 | 201,312.73    | 189,499.17   |
| 其他      | 166,531.69    |              |
| 合计      | 10,267,302.82 | 9,067,724.63 |

### 38、管理费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 44,982,729.49 | 61,171,460.83 |
| 折旧费        | 14,866,017.16 | 13,273,106.28 |
| 无形资产摊销     | 3,841,732.18  | 3,747,871.66  |
| 低值易耗品及物料消耗 | 1,284,893.76  | 276,187.16    |
| 办公费        | 4,100,976.32  | 2,171,658.58  |
| 业务招待费      | 1,949,154.34  | 3,063,445.34  |

|        |               |                |
|--------|---------------|----------------|
| 差旅交通费  | 1,314,271.13  | 1,005,588.27   |
| 安全生产费  | 8,162,073.13  | 11,094,818.22  |
| 通讯费    | 175,456.53    | 214,072.41     |
| 车辆使用费  | 337,066.97    | 326,861.48     |
| 租赁物业费  | 1,992,979.10  | 1,229,237.45   |
| 中介机构费用 | 3,302,751.89  | 3,979,780.61   |
| 其他     | 3,904,143.20  | 2,143,359.52   |
| 合计     | 90,214,245.20 | 103,697,447.81 |

### 39、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,042,954.74  | 8,437,068.12  |
| 交通差旅费 | 1,001,397.57  | 1,096,531.57  |
| 市场推广费 | 4,148,000.17  | 4,253,266.88  |
| 佣金    | 1,261,380.17  | 2,169,720.34  |
| 注册费   | 1,404,139.22  | 1,392,930.71  |
| 其他    | 690,893.44    | 528,267.63    |
| 合计    | 16,548,765.31 | 17,877,785.25 |

### 40、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,576,351.72 | 24,260,977.29 |
| 折旧费     | 4,213,002.93  | 4,989,377.25  |
| 物料消耗    | 1,226,800.22  | 3,555,082.44  |
| 租赁费     | 670,907.28    | 1,180,721.13  |
| 装修费摊销   | 749,563.83    | 669,055.50    |
| 使用权资产折旧 | 827,108.58    | 1,041,176.80  |
| 其他      | 1,536,361.27  | 3,324,633.23  |
| 合计      | 29,800,095.83 | 39,021,023.64 |

### 41、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 23,283,213.60 | 17,268,583.59  |
| 减：利息收入 | 2,901,504.62  | 7,673,395.25   |
| 汇兑损益   | 28,520,654.25 | -10,211,149.60 |
| 手续费    | 371,165.32    | 645,974.35     |

|    |               |           |
|----|---------------|-----------|
| 合计 | 49,273,528.55 | 30,013.09 |
|----|---------------|-----------|

## 42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 4,406,529.22 | 11,331,666.19 |
| 其他        | 275,863.28   | 456,445.30    |
| 合计        | 4,682,392.50 | 11,788,111.49 |

## 43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 |              |              |
| 其中：理财产品公允价值变动收益         | 2,135,822.35 | 1,638,334.61 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动收益       | 1,707,000.00 | 719,208.74   |
| 合计                      | 3,842,822.35 | 2,357,543.35 |

## 44、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 2,093,184.14 | 2,783,528.32 |
| 合计       | 2,093,184.14 | 2,783,528.32 |

## 45、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -3,374,893.35 | 4,080,788.47 |
| 其他应收款坏账损失 | -364,922.10   | -75,033.97   |
| 合计        | -3,739,815.45 | 4,005,754.50 |

## 46、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------------|-------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |       | -1,645,345.12 |
| 合计                  |       | -1,645,345.12 |

## 47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额       |
|-----------|-----------|-------------|
| 固定资产处置收益  | 38,653.62 | -144,042.74 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 政府补助      |            | 750,000.00 |               |
| 非流动资产报废收益 | 105,225.69 | 10,015.93  | 105,225.69    |
| 其他        | 216,867.14 | 232,688.56 | 216,867.14    |
| 合计        | 322,092.83 | 992,704.49 | 322,092.83    |

49、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠      | 3,000.00   | 3,000.00     | 3,000.00      |
| 非流动资产报废损失 | 198,462.37 | 324,817.33   | 198,462.37    |
| 各项基金      | 282,752.82 | 289,890.38   |               |
| 其他        | 67,268.08  | 1,311,841.98 | 67,268.08     |
| 合计        | 551,483.27 | 1,929,549.69 | 268,730.45    |

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 11,720,615.63 | 39,428,909.58  |
| 递延所得税费用 | -5,764,272.60 | -22,909,888.27 |
| 合计      | 5,956,343.03  | 16,519,021.31  |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 59,470,930.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,867,732.53 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,871,466.48 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,049,772.48  |
| 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 | 283,437.00    |
| 加计扣除                           | -3,373,132.50 |
| 所得税费用                          | 5,956,343.03  |

51、其他综合收益

详见附注七、32

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入         | 2,901,504.62  | 7,697,782.04  |
| 收到的政府补助等其他收益 | 572,697.47    | 7,574,500.24  |
| 收到的押金及保证金    | 8,742,759.62  | 3,090,800.00  |
| 收到的其他往来      | 956,902.37    | 309,978.32    |
| 合计           | 13,173,864.08 | 18,673,060.60 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的各项期间费用 | 30,205,312.77 | 30,399,001.17 |
| 支付的押金及保证金 | 2,722,914.68  | 3,630,692.73  |
| 合计        | 32,928,227.45 | 34,029,693.90 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品收到的本金 | 830,000,000.00 | 917,000,000.00 |
| 合计          | 830,000,000.00 | 917,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 购买理财产品本金    | 900,000,000.00 | 712,000,000.00 |
| 新增其他非流动金融资产 |                | 6,000,000.00   |
| 合计          | 900,000,000.00 | 718,000,000.00 |

(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  
不适用。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 支付使用权资产的租赁费用 | 689,784.31    | 1,210,093.62 |
| 支付股份回购款      | 50,004,309.19 | 0.00         |
| 合计           | 50,694,093.50 | 1,210,093.62 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 期初余额           | 本期增加 |               | 本期减少         |       | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|---------------|--------------|-------|----------------|
|              |                | 现金变动 | 非现金变动         | 现金变动         | 非现金变动 |                |
| 应付债券         | 696,832,568.84 |      | 22,782,881.15 | 7,186,755.00 |       | 712,428,694.99 |
| 租赁负债（含一年内到期） | 5,641,844.66   |      | 93,783.64     | 632,829.64   |       | 5,102,798.66   |
| 合计           | 702,474,413.50 |      | 22,876,664.79 | 7,819,584.64 |       | 717,531,493.65 |

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 53,514,587.08  | 63,081,994.56  |
| 加：资产减值准备                         | 3,739,815.45   | -2,360,409.38  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 85,946,798.47  | 84,552,522.08  |
| 使用权资产折旧                          | 827,108.58     | 1,041,176.80   |
| 无形资产摊销                           | 4,067,216.64   | 4,041,784.76   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,729,945.35   | 3,293,289.06   |
| 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） | -38,653.62     | 144,042.74     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 93,236.68      | 314,801.40     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -3,842,822.35  | -2,357,543.35  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 35,000,750.77  | 6,179,351.78   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,093,184.14  | -2,783,528.32  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 14,698,947.08  | -2,394,899.20  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -21,035,407.92 | -21,118,642.62 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 18,288,566.08  | 1,280,613.80   |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -26,379,393.06  | 88,145,126.11   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,292,291.98  | -165,722,913.26 |
| 其他                    | 1,209,738.20    | 4,338,323.83    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 151,434,957.31  | 59,675,090.79   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 200,062,810.53  | 359,262,307.62  |
| 减：现金的期初余额             | 328,152,084.70  | 514,126,949.78  |
| 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          | -128,089,274.17 | -154,864,642.16 |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 200,062,810.53 | 328,152,084.70 |
| 其中：库存现金        | 75,310.07      | 31,611.58      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 194,991,703.19 | 328,120,473.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,995,797.27   |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 200,062,810.53 | 328,152,084.70 |

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的 |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 信用证保证金  |              | 10,977,140.41 | 不能随时用于支付     |
| 保函保证金   | 6,976,694.06 | 10,895,166.20 | 不能随时用于支付     |
| 银行承兑保证金 |              | 1,124,241.35  | 不能随时用于支付     |
| 合计      | 6,976,694.06 | 22,996,547.96 |              |

## 54、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 115,033,521.78 |
| 其中：美元 | 14,440,559.62 | 6.8109 | 98,353,207.52  |
| 欧元    | 2,005,799.98  | 7.7671 | 15,579,249.02  |

|        |               |        |                |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 港币     |               |        |                |
| 新加坡元   | 11,640.49     | 5.2605 | 61,234.80      |
| 林吉特    | 621,380.43    | 1.6734 | 1,039,830.44   |
| 应收账款   |               |        | 221,851,892.74 |
| 其中：美元  | 22,708,911.70 | 6.8109 | 154,668,126.70 |
| 欧元     | 8,645,735.95  | 7.7671 | 67,152,295.70  |
| 港币     |               |        |                |
| 林吉特    | 18,806.00     | 1.6734 | 31,470.34      |
| 其他应收款  |               |        | 8,942,217.02   |
| 其中：林吉特 | 5,343,677.63  | 1.6734 | 8,942,217.02   |
| 长期借款   |               |        |                |
| 其中：美元  |               |        |                |
| 欧元     |               |        |                |
| 港币     |               |        |                |
| 应付账款   |               |        | 147,124,937.72 |
| 其中：美元  | 7,073,107.69  | 6.8109 | 48,174,229.17  |
| 欧元     | 794,877.18    | 7.7671 | 6,173,890.54   |
| 林吉特    | 55,441,442.08 | 1.6734 | 92,776,818.01  |

（2） 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

| 境外经营实体名称                                   | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据    |
|--------------------------------------------|-------|-------|--------------|
| 科思香港                                       | 香港    | 美元    | 日常经营以美元结算为主  |
| COSMOS-CHEM GLOBAL HOLDING PTE. LTD.       | 新加坡   | 美元    | 日常经营以美元结算为主  |
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新加坡   | 美元    | 日常经营以美元结算为主  |
| 马来西亚科思                                     | 马来西亚  | 林吉特   | 日常经营以林吉特结算为主 |

55、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                      | 本期发生额        |
|-------------------------|--------------|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况 | 1,989,320.52 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况     | -            |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 与租赁相关的现金流出总额 | 2,707,546.42 |
|--------------|--------------|

涉及售后租回交易的情况

不适用。

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 费用化研发支出    | 29,800,095.83 | 39,021,023.64 |
| 合计         | 29,800,095.83 | 39,021,023.64 |
| 其中：费用化研发支出 | 29,800,095.83 | 39,021,023.64 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                                      | 注册资本              | 主要经营地   | 注册地      | 业务性质    | 持股比例    |        | 取得方式      |
|--------------------------------------------|-------------------|---------|----------|---------|---------|--------|-----------|
|                                            |                   |         |          |         | 直接      | 间接     |           |
| 宿迁科思                                       | 50,000,000.00     | 宿迁市     | 宿迁市      | 制造业     | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| 科思香港                                       | 10,000.00 港元      | 香港      | 香港       | 贸易      | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| 安徽圣诺贝                                      | 80,000,000.00     | 马鞍山市    | 马鞍山市     | 制造业     | 100.00% | 0.00%  | 同一控制下企业合并 |
| 马鞍山科思                                      | 200,000,000.00    | 马鞍山市    | 马鞍山市     | 制造业     | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| 安庆科思                                       | 500,000,000.00    | 安庆市     | 安庆市      | 制造业     | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| 安庆科技                                       | 20,000,000.00     | 安庆市     | 安庆市      | 贸易      | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| 科思技术                                       | 20,000,000.00 美元  | 南京市     | 南京市      | 技术服务和开发 | 50.00%  | 50.00% | 设立        |
| COSMOS-CHEM GLOBAL HOLDING PTE. LTD.       | 10,000.00 新加坡元    | 新加坡     | 新加坡      | 投资控股    | 100.00% | 0.00%  | 设立        |
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 1,000,000.00 新加坡元 | 新加坡     | 新加坡      | 投资控股    | 0.00%   | 70.00% | 设立        |
| 马来西亚科思                                     | 65,000,000.00 林吉特 | 马来西亚柔佛州 | 马来西亚雪兰莪州 | 制造业     | 0.00%   | 70.00% | 设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：南京科思化学股份有限公司直接持有科思技术 50%股权，剩余 50%股权由子公司科思香港持有。

注 2：COSMOS-CHEM GLOBAL HOLDING PTE. LTD. 直接持有 COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. 70%股权，COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. 持有马来西亚科思 100.00%的股权。

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

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称                                      | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 30.00%   | -4,966,066.91 |                | 154,656,448.95 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称                                      | 期末余额           |                |                |                |       |                | 期初余额          |                |                |               |       |               |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|                                            | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 104,858,877.97 | 619,726,979.97 | 724,585,857.94 | 157,823,089.43 |       | 157,823,089.43 | 20,595,495.71 | 570,531,780.27 | 591,127,275.98 | 78,003,687.84 |       | 78,003,687.84 |

单位：元

| 子公司名称                                      | 本期发生额     |                |                |                | 上期发生额 |               |              |               |
|--------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|
|                                            | 营业收入      | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入  | 净利润           | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| COSMOS PERSONAL CARE (SINGAPORE) PTE. LTD. | 35,839.74 | -16,553,556.36 | -37,204,251.63 | -33,237,787.40 |       | -7,383,313.03 | 9,480,894.87 | -3,266,306.89 |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关     |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 30,270,731.93 | 0.00     | 0.00        | 1,780,627.52 | 0.00   | 28,490,104.41 | 收到与资产相关的政府补助 |

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 其他收益  | 4,406,529.22 | 11,331,666.19 |
| 营业外收入 |              | 750,000.00    |
| 合计    | 4,406,529.22 | 12,081,666.19 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款及货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、林吉特、新加坡元的应收应付款及货币资金有关。经敏感性分析对公司净利润的影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产的余额如下：

| 项目   | 净资产             |                  |
|------|-----------------|------------------|
|      | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 美元   | 30,076,363.63   | 49,894,458.17    |
| 欧元   | 9,856,658.75    | 9,170,966.04     |
| 林吉特  | -49,476,384.02  | -24,726,390.05   |
| 新加坡元 | 11,640.49       | -10,995.70       |

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司主要外币与人民币汇率变动 3.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，3.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

| 本年利润<br>增加/减少 | 美元影响            |                  | 欧元影响            |                  |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|               | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 人民币贬值         | 6,144,601.09    | 10,520,945.03    | 2,296,601.49    | 2,265,824.72     |
| 人民币升值         | -6,144,601.09   | -10,520,945.03   | -2,296,601.49   | -2,265,824.72    |

（续）

| 本年利润<br>增加/减少 | 林吉特影响           |                  | 新加坡元影响          |                  |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|               | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 人民币贬值         | -2,483,714.48   | -1,284,709.05    | 1,836.87        | -1,800.63        |
| 人民币升值         | 2,483,714.48    | 1,284,709.05     | -1,836.87       | 1,800.63         |

（2）信用风险

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括：应收账款。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

本公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为正数且金额均较大，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 无期限            | 1 年以内          | 1-3 年           | 3 年以上         |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 货币资金        | 207,039,504.59 |                |                 |               |
| 交易性金融资产     |                | 585,925,776.08 |                 |               |
| 应收账款        |                | 301,127,213.87 |                 |               |
| 其他应收款       |                | 16,365,036.34  |                 |               |
| 其他非流动金融资产   |                |                |                 | 35,478,000.00 |
| 应付账款        |                | 399,684,160.39 |                 |               |
| 其他应付款       |                | 772,280.86     |                 |               |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 1,744,630.05   |                 |               |
| 应付债券        |                |                | 718,675,500.00  |               |
| 租赁负债        |                |                | 3,358,168.61    |               |
| 合计          | 207,039,504.59 | 501,216,954.99 | -722,033,668.61 | 35,478,000.00 |

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

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式  | 已转移金融资产性质          | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                     |
|-------|--------------------|---------------|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 背书或贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 3,605,846.30  | 终止确认   | 应收款项融资中的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，其背书或贴现时几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件。 |
| 背书    | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 1,678,574.11  | 未终止确认  | 应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，其背书或贴现时风险和报酬尚未转移，不满足金融资产终止确认的条件       |
| 保理    | 应收账款               | 21,623,965.80 | 终止确认   | 应收账款上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件                               |
| 合计    |                    | 26,908,386.21 |        |                                                                 |

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书或贴现     | 3,605,846.30  | 1,857.78      |
| 应收账款               | 保理        | 21,623,965.80 | 109,949.92    |
| 合计                 |           | 25,229,812.10 | 111,807.70    |

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |                |               |                |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量    | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --             | --            | --             |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 585,925,776.08 |               | 585,925,776.08 |
| (二)其他非流动金融资产              |            |                | 35,478,000.00 | 35,478,000.00  |
| 其中:合伙企业投资                 |            |                | 35,478,000.00 | 35,478,000.00  |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --             | --            | --             |

2、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

公司按照第二层次公允价值计量的项目为银行理财产品。银行理财产品有明确的预期收益率，公司根据合同约定的浮动收益率进行预测并确认公允价值变动金额。

3、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

本公司合伙企业投资期末以公允价值计量，按照期末净值作为公允价值的合理估计进行计量。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 科思投资  | 南京市 | 投资   | 17,000 万元 | 52.00%       | 52.00%        |

本企业最终控制方是周旭明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,066,678.64 | 6,021,605.38 |

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 管理人员   |             |        | 8.04          | 1年以内   |
| 销售人员   |             |        | 8.04          | 1年以内   |
| 研发人员   |             |        | 8.04          | 1年以内   |
| 生产人员   |             |        | 8.04          | 1年以内   |

其他说明

其他权益工具指第二类限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                                                                                    |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 期权定价模型                                                                                                             |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 历史波动率、无风险收益率、股息率                                                                                                   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                                                                  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 23,684,288.41                                                                                                      |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,209,738.20                                                                                                       |

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
|--------|--------------|--------------|

|      |              |  |
|------|--------------|--|
| 管理人员 | 679,140.36   |  |
| 销售人员 | 254,700.64   |  |
| 研发人员 | 148,531.29   |  |
| 生产人员 | 127,365.91   |  |
| 合计   | 1,209,738.20 |  |

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已开具尚未到期兑付的进口信用证 7,893,938.50 美元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 342,174,350.26 | 357,863,146.28 |
| 合计           | 342,174,350.26 | 357,863,146.28 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 342,174,350.26 | 100.00% | 6,635,471.46 | 1.94% | 335,538,878.80 | 357,863,146.28 | 100.00% | 5,201,828.97 | 1.45% | 352,661,317.31 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 账龄组合           | 132,709,429.15 | 38.78%  | 6,635,471.46 | 5.00% | 126,073,957.69 | 104,036,579.41 | 29.07%  | 5,201,828.97 | 5.00% | 98,834,750.44  |
| 合并范            | 209,464        | 61.22%  |              |       | 209,464        | 253,826        | 70.93%  |              |       | 253,826        |

|                   |                       |          |                     |        |                       |                       |          |                     |        |                       |
|-------------------|-----------------------|----------|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|----------|---------------------|--------|-----------------------|
| 围内关<br>联方往<br>来款项 | , 921. 11             |          |                     |        | , 921. 11             | , 566. 87             |          |                     |        | , 566. 87             |
| 合计                | 342, 174<br>, 350. 26 | 100. 00% | 6, 635, 4<br>71. 46 | 1. 94% | 335, 538<br>, 878. 80 | 357, 863<br>, 146. 28 | 100. 00% | 5, 201, 8<br>28. 97 | 1. 45% | 352, 661<br>, 317. 31 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额              |                 |        |
|------|-------------------|-----------------|--------|
|      | 账面余额              | 坏账准备            | 计提比例   |
| 账龄组合 | 132, 709, 429. 15 | 6, 635, 471. 46 | 5. 00% |
| 合计   | 132, 709, 429. 15 | 6, 635, 471. 46 |        |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额            | 本期变动金额          |       |    |    | 期末余额            |
|----------|-----------------|-----------------|-------|----|----|-----------------|
|          |                 | 计提              | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                 |
| 应收账款坏账准备 | 5, 201, 828. 97 | 1, 433, 642. 49 |       |    |    | 6, 635, 471. 46 |
| 合计       | 5, 201, 828. 97 | 1, 433, 642. 49 |       |    |    | 6, 635, 471. 46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

### （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称   | 应收账款期末余额          | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额     | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------|-------------------|----------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 科思香港   | 171, 114, 715. 11 |          | 171, 114, 715. 11 | 50. 01%              |                       |
| 客户 1   | 41, 496, 091. 44  |          | 41, 496, 091. 44  | 12. 13%              | 2, 074, 804. 57       |
| 马来西亚科思 | 38, 350, 206. 00  |          | 38, 350, 206. 00  | 11. 21%              |                       |
| 客户 2   | 21, 920, 020. 36  |          | 21, 920, 020. 36  | 6. 41%               | 1, 096, 001. 02       |
| 客户 3   | 14, 582, 272. 99  |          | 14, 582, 272. 99  | 4. 26%               | 729, 113. 65          |
| 合计     | 287, 463, 305. 90 |          | 287, 463, 305. 90 | 84. 02%              | 3, 899, 919. 24       |

## 2、其他应收款

单位：元

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

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 291,981,966.44 | 291,936,744.55 |
| 合计    | 291,981,966.44 | 291,936,744.55 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款项 | 291,297,182.31 | 291,297,182.31 |
| 押金及保证金       | 775,179.53     | 660,379.53     |
| 个人备用金及社保     | 235,120.38     | 301,165.76     |
| 合计           | 292,307,482.22 | 292,258,727.60 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 394,320.38     | 352,865.76     |
| 1 至 2 年      | 7,300.00       | 149,990.34     |
| 2 至 3 年      | 758,669.87     | 291,755,871.50 |
| 3 年以上        | 291,147,191.97 |                |
| 3 至 4 年      | 291,147,191.97 |                |
| 合计           | 292,307,482.22 | 292,258,727.60 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别           | 期末余额           |         |            |        |                | 期初余额           |         |            |        |                |
|--------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|
|              | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|              | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                |
| 其中：          |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 按组合计提坏账准备    | 292,307,482.22 | 100.00% | 325,515.78 | 0.11%  | 291,981,966.44 | 292,258,727.60 | 100.00% | 321,983.05 | 0.11%  | 291,936,744.55 |
| 其中：          |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 账龄组合         | 1,010,299.91   | 0.35%   | 325,515.78 | 32.22% | 684,784.13     | 961,545.29     | 0.33%   | 321,983.05 | 33.49% | 639,562.24     |
| 合并范围内关联方往来款项 | 291,297,182.31 | 99.65%  |            |        | 291,297,182.31 | 291,297,182.31 | 99.67%  | 0.00       | 0.00%  | 291,297,182.31 |
| 合计           | 292,307,482.22 | 100.00% | 325,515.78 | 0.11%  | 291,981,966.44 | 292,258,727.60 | 100.00% | 321,983.05 | 0.11%  | 291,936,744.55 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额         |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 账龄组合 | 1,010,299.91 | 325,515.78 | 32.22% |
| 合计   | 1,010,299.91 | 325,515.78 |        |

确定该组合依据的说明：  
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 321,983.05     |                      |                      | 321,983.05 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 3,532.73       |                      |                      | 3,532.73   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 325,515.78     |                      |                      | 325,515.78 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称               | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄                                        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------|----------------|-------------------------------------------|------------------|------------|
| 安庆科思               | 募集资金借款 | 291,297,182.31 | 2-3 年 149,990.34 元；3-4 年 291,147,191.97 元 | 99.65%           |            |
| 上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司 | 押金及保证金 | 517,338.23     | 2-3 年                                     | 0.18%            | 258,669.12 |
| 员工社保公积金            | 员工备用金  | 235,120.38     | 1 年以内                                     | 0.08%            | 11,756.02  |
| 南京创启科技发展有限公司       | 押金及保证金 | 139,200.00     | 1 年以内                                     | 0.05%            | 6,960.00   |
| 上海临港漕河泾物业服务公司      | 押金及保证金 | 91,341.30      | 2-3 年                                     | 0.03%            | 45,670.65  |
| 合计                 |        | 292,280,182.22 |                                           | 99.99%           | 323,055.79 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,420,321,831.18 |      | 1,420,321,831.18 | 1,380,185,832.85 |      | 1,380,185,832.85 |

|    |                  |  |                  |                  |  |                  |
|----|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 合计 | 1,420,321,831.18 |  | 1,420,321,831.18 | 1,380,185,832.85 |  | 1,380,185,832.85 |
|----|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                                            | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |            | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------|------|--------|------------|------------------|--------------|
|                                                  |                  |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他         |                  |              |
| 科思技术                                             | 71,235,023.37    |              |               |      |        |            | 71,235,023.37    |              |
| 宿迁科思                                             | 55,213,182.89    |              |               |      |        | 190,935.62 | 55,404,118.51    |              |
| 安徽圣诺贝                                            | 83,718,626.15    |              |               |      |        | 212,250.55 | 83,930,876.70    |              |
| 马鞍山科思                                            | 201,298,877.24   |              |               |      |        | 21,225.05  | 201,320,102.29   |              |
| 安庆科思                                             | 503,312,023.20   |              |               |      |        | 148,575.37 | 503,460,598.57   |              |
| 安庆科技                                             | 17,000,000.00    |              |               |      |        |            | 17,000,000.00    |              |
| 科思香港                                             | 8,100.00         |              |               |      |        |            | 8,100.00         |              |
| COSMOS<br>CHEM<br>GLOBAL<br>HOLDING<br>PTE. LTD. | 448,400,000.00   |              | 39,563,011.74 |      |        |            | 487,963,011.74   |              |
| 合计                                               | 1,380,185,832.85 |              | 39,563,011.74 |      |        | 572,986.59 | 1,420,321,831.18 |              |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 449,682,183.36 | 410,380,502.44 | 611,441,840.88 | 555,136,138.39 |
| 其他业务 | 2,115,928.16   | 2,004,788.53   |                |                |
| 合计   | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 611,441,840.88 | 555,136,138.39 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1           |                | 合计             |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 |
| 其中：         |                |                |                |                |
| 化妆品活性成分及其原料 | 257,513,220.38 | 242,066,270.91 | 257,513,220.38 | 242,066,270.91 |
| 合成香料        | 179,086,188.74 | 156,835,631.81 | 179,086,188.74 | 156,835,631.81 |
| 其他          | 15,198,702.40  | 13,483,388.25  | 15,198,702.40  | 13,483,388.25  |
| 按经营地区分类     | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 |
| 其中：         |                |                |                |                |

|            |                |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 境内         | 170,265,606.32 | 160,495,415.52 | 170,265,606.32 | 160,495,415.52 |
| 境外         | 281,532,505.20 | 251,889,875.45 | 281,532,505.20 | 251,889,875.45 |
| 按商品转让的时间分类 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 在某一时点转让    | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 |
| 合计         | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 | 451,798,111.52 | 412,385,290.97 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

5、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 理财产品投资收益 | 1,715,993.96 | 2,312,945.61  |
| 子公司分红    | 0.00         | 35,891,000.00 |
| 合计       | 1,715,993.96 | 38,203,945.61 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -54,583.06   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 2,918,293.24 |    |
| 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 | 5,936,006.49 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 146,599.06   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 275,863.28   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,943,593.81 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 4,675.85     |    |
| 合计                                                                   | 7,273,909.35 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费。

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

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.09%      | 0.1230      | 0.1230      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.83%      | 0.1077      | 0.1077      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

不适用。