

股票简称：肯特催化

股票代码：603120

# 肯特催化材料股份有限公司

(Kente Catalysts Inc.)

仙居县福应街道现代工业集聚区



## 首次公开发行股票主板上市公告书

保荐人（主承销商）



(成都市青羊区东城根上街 95 号)

二〇二五年四月十五日

## 特别提示

肯特催化材料股份有限公司（以下简称“肯特催化”、“发行人”、“公司”、“本公司”）股票将于 2025 年 4 月 16 日在上海证券交易所主板上市。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

本上市公告书中若出现总数与各分项数值之和尾数不等的情况，均为四舍五入尾差所致。

## 目 录

|   |    |
|---|----|
| 特别提示 .....  | 1  |
| 目录 .....  | 2  |
| 第一节 重要声明与提示 .....                                   | 4  |
| 一、重要声明 .....  | 4  |
| 二、风险提示 .....  | 4  |
| 三、重大风险提示 .....                                      | 6  |
| 第二节 股票上市情况 .....                                    | 9  |
| 一、股票注册及上市审核情况 .....                                 | 9  |
| 二、股票上市的相关信息 .....                                   | 10 |
| 三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准，公开发行后达到所选定的上市标准及其说明 ..... | 11 |
| 第三节 公司及实际控制人、股东情况 .....                             | 13 |
| 一、发行人基本情况 .....                                     | 13 |
| 二、发行人控股股东、实际控制人情况 .....                             | 14 |
| 三、董事、监事、高级管理人员及其持有公司股票和债券情况 .....                   | 15 |
| 四、发行人已经制定或实施的股权激励计划或员工持股计划 .....                    | 17 |
| 五、本次发行前后公司股本情况 .....                                | 21 |
| 六、本次上市前的前十名股东 .....                                 | 22 |
| 七、本次发行战略配售情况 .....                                  | 23 |
| 第四节 股票发行情况 .....                                    | 24 |
| 一、首次公开发行股票的情况 .....                                 | 24 |
| 二、超额配售选择权的情况 .....                                  | 26 |
| 第五节 财务会计情况 .....                                    | 27 |
| 一、财务会计资料 .....                                      | 27 |
| 二、主要财务数据及变动情况分析 .....                               | 28 |
| 三、财务报告审计基准日后业绩预计情况 .....                            | 29 |
| 第六节 其他重要事项 .....                                    | 30 |
| 一、募集资金专户存储三方监管协议的安排 .....                           | 30 |

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| 二、其他事项.....                         | 30        |
| <b>第七节 上市保荐人及其意见 .....</b>          | <b>32</b> |
| 一、上市保荐人的推荐意见.....                   | 32        |
| 二、上市保荐人基本情况.....                    | 32        |
| 三、提供持续督导工作的保荐代表人的具体情况.....          | 32        |
| <b>第八节 重要承诺事项 .....</b>             | <b>34</b> |
| 一、关于股份流通限制和自愿锁定的承诺.....             | 34        |
| 二、关于业绩下滑情形延长锁定期的承诺.....             | 37        |
| 三、关于持股及减持意向的承诺.....                 | 37        |
| 四、关于稳定股价方案的措施及相关承诺.....             | 39        |
| 五、关于股份回购和股份购回措施的承诺函.....            | 43        |
| 六、关于欺诈发行股份回购的承诺.....                | 44        |
| 七、关于填补被摊薄即期回报的承诺.....               | 45        |
| 八、关于利润分配政策的承诺函.....                 | 46        |
| 九、关于依法承担赔偿责任的承诺.....                | 47        |
| 十、关于未履行承诺约束措施的承诺.....               | 48        |
| 十一、本次发行相关的中介机构承诺.....               | 49        |
| 十二、不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项.....      | 50        |
| 十三、保荐人、发行人律师对发行人及相关责任主体承诺的核查意见..... | 50        |
| <b>附件 .....</b>                     | <b>53</b> |

## 第一节 重要声明与提示

### 一、重要声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实、准确、完整，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

上海证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书中的相同。

### 二、风险提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解交易风险、理性参与新股交易，具体而言，上市初期的风险包括但不限于以下几种：

#### （一）涨跌幅限制放宽

根据《上海证券交易所交易规则》（2023年修订），主板企业上市后的前5个交易日不设价格涨跌幅限制，上市5个交易日后，涨跌幅限制比例为10%。新股上市初期存在股价波动幅度较剧烈的风险。投资者在参与交易前，应当认真阅读有关法律法规和交易所业务规则等相关规定，对其他可能存在的风险因素也应

当有所了解和掌握，并确信自身已做好足够的风险评估与财务安排，避免因盲目炒作遭受难以承受的损失。

## （二）流通股数量较少带来的股票交易风险

上市初期，原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，网下限售股锁定期为 6 个月。本公司发行后总股本为 90,400,000 股，其中本次新股上市初期的无限售流通股数量为 22,143,822 股，占本次发行后总股本的比例为 24.50%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

## （三）发行市盈率低于同行业平均水平但未来股价仍可能下跌的风险

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。截至 2025 年 4 月 1 日 (T-3 日)，中证指数有限公司发布的行业最近一个月平均市盈率为 23.06 倍。

主营业务与发行人相近的可比上市公司市盈率水平具体情况如下：

| 证券代码       | 证券简称 | 2023 年扣非前 EPS (元/股) | 2023 年扣非后 EPS (元/股) | T-3 日股票收盘价 (元/股) | 对应的 2023 年静态市盈率 (扣非前) | 对应的 2023 年静态市盈率 (扣非后) |
|------------|------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 300637.SZ  | 扬帆新材 | -0.37               | -0.41               | 9.73             | -26.04                | -23.70                |
| 830832.BJ  | 齐鲁华信 | 0.07                | 0.06                | 7.40             | 107.59                | 131.81                |
| 002643.SZ  | 万润股份 | 0.82                | 0.77                | 11.29            | 13.76                 | 14.62                 |
| 603931.SH  | 格林达  | 0.88                | 0.84                | 28.89            | 32.93                 | 34.44                 |
| 均值 (剔除异常值) |      |                     |                     |                  | <b>23.35</b>          | <b>24.53</b>          |

数据来源：Wind 资讯，数据截至 2025 年 4 月 1 日 (T-3)。

注 1：2023 年扣非前/后 EPS 计算口径：2023 年扣除非经常性损益前/后归属于母公司净利润/T-3 日 (2025 年 4 月 1 日) 总股本。

注 2：因扬帆新材，齐鲁华信 2023 年静态市盈率 (扣非前与扣非后) 为负值与极值，因此在计算可比公司 2023 年扣非前后的静态市盈率的算术平均值时将上述数据剔除。

注 3：同成医药 2025 年 4 月 1 日无收盘价数据，故未将其列入计算行列。

注 4：各项数据计算可能存在尾数差异，为四舍五入导致。

本次发行价格为 15.00 元/股，此价格对应的市盈率为：

1、11.94 倍 (每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算)；

2、12.57 倍（每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、15.91 倍（每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、16.76 倍（每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

本次发行价格 15.00 元/股对应的发行人 2023 年扣除非经常性损益前后孰低的摊薄后市盈率为 16.76 倍，低于中证指数有限公司发布的发行人所处行业最近一个月平均静态市盈率，低于同行业可比公司静态市盈率平均水平，但仍存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

#### **（四）股票上市首日即可作为融资融券标的的风险**

主板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还需要承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

### **三、重大风险提示**

投资者应充分了解主板市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，并认真阅读招股说明书“第三节 风险因素”章节的全部内容。本公司特别提醒投资者关注以下风险因素：

### **(一) 原材料价格波动风险**

溴丁烷、三正丁胺、三乙胺、三苯基膦、溴丙烷、溴乙烷等化学原料是公司的主要原材料，占生产成本的比重相对较高。溴丁烷、溴丙烷、溴乙烷等“溴素”类原材料价格受上游“溴素”的市场价格影响，2023年平均单价较2022年下降较大；三乙胺、三正丁胺2023年度平均单价较2022年度分别下降了11.42%和22.00%，相较于溴丁烷、溴丙烷、溴乙烷等“溴素”类原材料，三乙胺、三正丁胺2023年度单价降幅相对较小。三苯基膦价格主要受上游“黄磷”价格影响，2023年较2022年降幅较大。2024年上半年以来公司主要原材料价格经过下滑后已逐步趋稳。发行人主要产品均可在上下游市场价格波动的情况下做出同步变动，但未来若原材料价格快速上涨或快速下跌，公司未能及时将成本转移至下游客户或传递时间滞后，将对公司经营业绩带来一定的不利影响。

### **(二) 毛利率波动风险**

报告期内，公司综合毛利率分别为27.71%、26.48%、26.23%和27.04%，剔除新旧收入准则运输费及包装费核算口径不同影响后的毛利率为30.89%、29.52%、29.61%和31.03%。2021年至2023年，公司毛利率整体小幅下降，毛利率的波动主要受产品销售结构、销售价格、原材料成本、市场供求、固定资产新增投资等多种因素的影响。2021年6月发行人江西肯特新厂建成并逐步转固，由于新厂区投资金额较高且产能爬坡过程中产能并未完全释放，因此导致报告期内产品单位制造费用较高，公司综合毛利率下降。2024年1-6月，公司综合毛利率有所回升。如果未来产品销售结构、销售价格、原材料成本、市场供求等发生重大不利波动，公司综合毛利率仍将存在下降的风险，对公司整体盈利水平产生不利影响。

### **(三) 安全生产风险**

生产过程中，公司使用的部分原材料属于危险化学品，部分辅助材料为腐蚀性物质，产品生产过程对工艺操作要求较高。公司十分重视生产安全管理和员工安全培训，结合自身生产经营和工艺特点制定了全面的安全生产管理制度并严格

执行；但由于生产的特殊性，不排除因操作不当、机器设备故障、不可抗力等因素导致安全事故的风险，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响。

#### **（四）经营业绩下滑风险**

报告期内，公司营业收入分别为 63,584.39 万元、80,768.09 万元、66,607.25 万元和 29,785.98 万元，归属于母公司股东的净利润分别为 8,633.93 万元、10,958.64 万元、8,520.79 万元和 4,004.21 万元。2024 年 1-6 月受下游市场需求减弱、原材料价格及公司产品价格下滑影响，公司营业收入及扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润较上年同期分别下降 15.24%、11.35%。如果未来公司下游医药、粉末涂料、石油及煤化工等领域市场需求持续减弱，原材料价格及产品价格因供需关系变化等进一步下滑，或公司发生安全环保事故，行业环境、环保政策及汇率等发生较大不利变动，公司将面临经营业绩进一步下滑的风险。

## 第二节 股票上市情况

### 一、股票注册及上市审核情况

#### （一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书系根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）等有关法律法规规定，按照上海证券交易所《上海证券交易所证券发行与承销规则适用指引第 1 号——证券上市公告书内容与格式》（上证发〔2023〕48 号）编制而成，旨在向投资者提供有关本公司首次公开发行股票上市的基本情况。

#### （二）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

中国证监会印发《关于同意肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕137 号），同意肯特催化首次公开发行股票的注册申请。具体如下：

“一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。”

#### （三）上海证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

公司 A 股股票上市已经上海证券交易所《关于肯特催化材料股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书[2025]88 号）同意，本公司 A 股股票在上海证券交易所主板上市。本公司股本为 90,400,000

股（每股面值 1.00 元），其中 22,143,822 股于 2025 年 4 月 16 日起上市交易，证券简称为“肯特催化”，证券代码为“603120”。

## 二、股票上市的相关信息

- (一) 上市地点及上市板块：上海证券交易所主板
- (二) 上市时间：2025 年 4 月 16 日
- (三) 股票简称：肯特催化
- (四) 扩位简称：肯特催化材料
- (五) 股票代码：603120
- (六) 本次公开发行后的总股本：90,400,000 股
- (七) 本次公开发行的股票数量：22,600,000 股，均为新股，无老股转让
- (八) 本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：22,143,822 股
- (九) 本次上市的有流通限制或限售安排的股票数量：68,256,178 股
- (十) 参与战略配售的投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量：本次发行无战略配售
- (十一) 发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”
- (十二) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：参见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”
- (十三) 本次上市股份的其他限售安排：

本次网下发行采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的 10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在上交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为 6 个月，限售期自本次发行股票

在上交所上市交易之日起开始计算。本次发行中网下比例限售 6 个月的股份数量为 456,178 股，约占网下发行总量的 10.09%，约占本次发行股票数量的 2.02%。网下无限售部分最终发行数量为 4,063,822 股。

（十四）股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

（十五）上市保荐人：国金证券股份有限公司

### **三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准，公开发行后达到所选定的上市标准及其说明**

（一）公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准

根据《关于发布<上海证券交易所股票上市规则（2024 年 4 月修订）>的通知》（上证发〔2024〕51 号）关于新旧规则适用衔接的安排，“新《上市规则》第 3.1.2 条规定的上市条件，自新《上市规则》发布之日起实施。未通过上市审核委员会审议的主板拟上市公司应当适用新修订的上市条件；已通过上市审核委员会审议的主板拟上市公司适用修订前的上市条件”。因此，根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》等相关法规规定，公司选择的具体上市标准如下：“（一）最近 3 年净利润均为正，且最近 3 年净利润累计不低于 1.5 亿元，最近一年净利润不低于 6,000 万元，最近 3 年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元或营业收入累计不低于 10 亿元。”

（二）公司公开发行后达到所选定的上市标准及其说明

发行人最近三个会计年度归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低值）分别为 8,298.23 万元、10,148.54 万元及 8,090.41 万元，累计为 26,537.18 万元；发行人最近三个会计年度经营活动产生的现金流量净额分别为 7,807.63 万元、12,230.91 万元及 12,623.35 万元，累计为 32,661.89 万元；发行人最近三个会计年度营业收入分别为 63,584.39 万元、80,768.09 万元及 66,607.25 万元，累计为 210,959.73 万元。因此，符合发行人选择的具体上市标准《上海证券交易所

股票上市规则（2023年8月修订）》第3.1.2条中规定的第（一）项标准中的财务指标。综上所述，公司满足所选择的上市标准。

## 第三节 公司及实际控制人、股东情况

### 一、发行人基本情况

|              |  |
|--------------|--|
| 公司名称         | 肯特催化材料股份有限公司   |
| 英文名称         | Kente Catalysts Inc.   |
| 统一社会信用代码     | 91331024691297949N   |
| 本次发行前注册资本    | 6,780.00 万元  |
| 法定代表人        | 项飞勇  |
| 有限公司成立时间     | 2009 年 07 月 14 日   |
| 股份公司设立时间     | 2015 年 12 月 31 日   |
| 住所           | 浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区  |
| 邮政编码         | 317300   |
| 电话           | 0576-87651888  |
| 传真           | 0576-87651888  |
| 互联网网址        | www.chemptc.com  |
| 电子邮箱         | stock@chemptc.com  |
| 信息披露和投资者关系部门 | 负责部门：董事会办公室<br>负责人及董事会秘书：张志明<br>联系电话：0576-87651888   |
| 经营范围         | 一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造(不含危险化学品)；石油制品制造(不含危险化学品)；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；新型催化材料及助剂销售；工程和技术研究和试验发展；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险化学品生产；新化学物质生产；第一类非药品类易制毒化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 |
| 主营业务         | 主要从事季铵（𬭸）化合物产品研发、生产和销售   |
| 所属行业         | 根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）的标准，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中的“C2661 化学试剂和助剂制造”  |

## 二、发行人控股股东、实际控制人情况

### （一）发行人控股股东、实际控制人基本情况

本次发行前，项飞勇、郭燕平夫妇直接持有公司股份合计 3,500 万股，直接持股比例 51.62%，间接控制公司股份合计 1,250 万股，间接控制股份比例 18.44%，合计控制股份比例 70.06%，系发行人控股股东、实际控制人。

#### 1、控股股东和实际控制人持股比例

项飞勇直接持有发行人 2,550.00 万股股份，占发行人股份总数的 37.61%，郭燕平直接持有发行人 950.00 万股股份，占发行人股份总数的 14.01%；项飞勇、郭燕平夫妇合计直接持有发行人 51.62% 的股份。

项飞勇持有肯特投资 7.70 万元出资份额并担任执行事务合伙人，同时持有蓝天碧水 5.00 万元出资份额并担任执行事务合伙人；郭燕平持有高山流水 123.00 万元出资份额并担任执行事务合伙人，同时持有肯特投资 536.40 万元出资份额、蓝天碧水 270.27 万元出资份额。肯特投资直接持有发行人 907.00 万股股份，占发行人股份比例 13.38%；蓝天碧水直接持有发行人 93 万股股份，占发行人股份比例 1.37%；高山流水直接持有发行人 250.00 万股股份，占发行人股份比例 3.69%。项飞勇、郭燕平夫妇通过肯特投资、蓝天碧水、高山流水间接控制发行人股份表决权比例合计为 18.44%。

综上，本次发行前项飞勇和郭燕平合计控制发行人的表决权比例为 70.06%。

截至报告期末，项飞勇、郭燕平持有的发行人股份不存在质押、冻结、发生诉讼纠纷等情形。最近三十六个月内公司控制权未发生变化，公司控制权、股权及控制结构不存在不稳定性及其对公司的持续经营能力的潜在影响和风险。

#### 2、控股股东和实际控制人基本情况

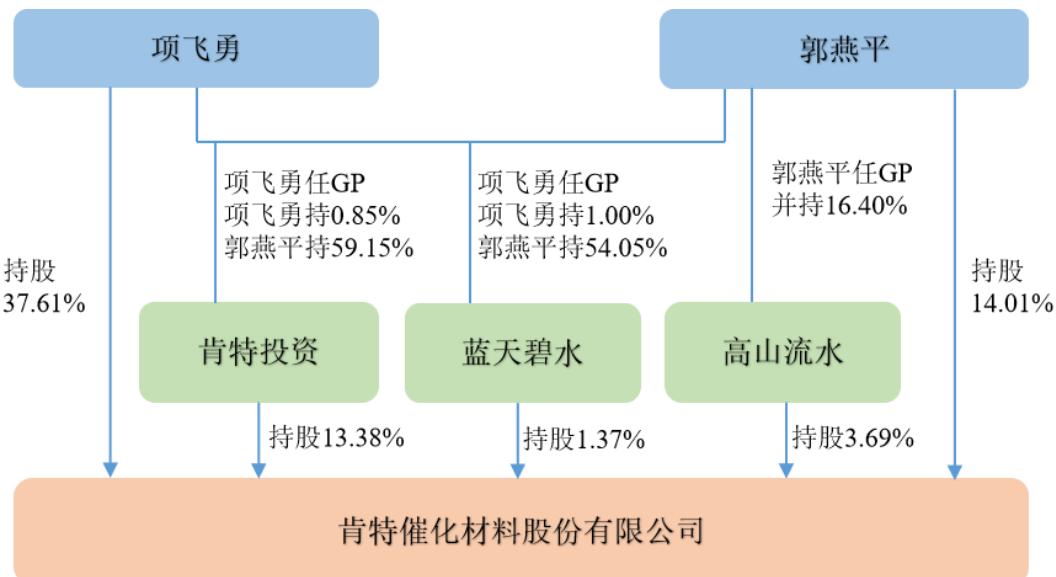
项飞勇先生，董事长、总经理，出生于 1968 年 1 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号 3301031968\*\*\*\*\*。1990 年 7 月至 1994 年 4 月，任浙江省仙居县农药厂车间主任；1999 年 4 月至今，任致格机电投资

人；2009年7月至2015年12月，任有限公司执行董事、总经理；2015年12月至今，任股份公司董事长、总经理。2003年12月至2020年10月，任江西飞翔监事；2015年10月至今，任肯特投资执行事务合伙人；2019年11月至今，任蓝天碧水执行事务合伙人。

郭燕平女士，系项飞勇配偶，出生于1971年12月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，身份证号3326241971\*\*\*\*\*。1989年10月至1991年8月，任仙居制药厂员工；1991年8月至1996年3月，任浙江省仙居县农药厂实验室研发员；2003年12月至2020年10月，任江西飞翔执行董事兼总经理；2009年7月至今，任职于公司；2016年1月至今，任高山流水执行事务合伙人。

## （二）本次上市前与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图

公司的控股股东、实际控制人为项飞勇、郭燕平夫妇，本次发行后、上市前控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图如下：



## 三、董事、监事、高级管理人员及其持有公司股票和债券情况

本次发行前，董事、监事、高级管理人员直接及间接合计持有本公司股份的情况如下：

| 序号 | 名称  | 职务                    | 任职起止日期                | 直接持股数量/万股 | 间接持股数量/万股 | 间接持股主体    | 合计持股数量/万股 | 占发行前总股本持股比例 | 持有债券情况 | 限售期限       |
|----|-----|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------|------------|
| 1  | 项飞勇 | 董事、总经理                | 2024/10/25-2027/10/24 | 2,550.00  | 8.63      | 肯特投资、蓝天碧水 | 2,558.63  | 37.74%      | -      | 自上市之日起36个月 |
| 2  | 张志明 | 董事、副总经理、董事会秘书、肯特科技总经理 | 2024/10/25-2027/10/24 | 200.00    | 42.00     | 肯特投资      | 242.00    | 3.57%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 3  | 林永平 | 董事、副总经理、江西肯特总经理       | 2024/10/25-2027/10/24 | 200.00    | 34.00     | 肯特投资      | 234.00    | 3.45%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 4  | 陈征海 | 董事、副总经理               | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | 41.00     | 肯特投资      | 41.00     | 0.60%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 5  | 李晓宇 | 董事                    | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | 30.00     | 高山流水      | 30.00     | 0.44%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 6  | 任正华 | 董事                    | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | 0.10      | 专精特新、成果创新 | 0.10      | 0.00%       | -      | 自上市之日起12个月 |
| 7  | 王建国 | 独立董事                  | 2024/10/25-2026/10/31 | -         | -         | -         | -         | -           | -      | -          |
| 8  | 徐彦迪 | 独立董事                  | 2024/10/25-2026/10/31 | -         | -         | -         | -         | -           | -      | -          |
| 9  | 陈效东 | 独立董事                  | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | -         | -         | -         | -           | -      | -          |
| 10 | 杨建锋 | 监事会主席、肯特科技副总经理        | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | 12.00     | 肯特投资      | 12.00     | 0.18%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 11 | 徐文良 | 监事、江西肯特物流总监           | 2024/10/25-2027/10/24 | 100.00    | 24.00     | 肯特投资      | 124.00    | 1.83%       | -      | 自上市之日起36个月 |

| 序号 | 名称  | 职务   | 任职起止日期                | 直接持股数量/万股 | 间接持股数量/万股 | 间接持股主体 | 合计持股数量/万股 | 占发行前总股本持股比例 | 持有债券情况 | 限售期限       |
|----|-----|------|-----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-------------|--------|------------|
| 12 | 栾慧敏 | 监事   | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | -         | -      | -         | -           | -      | -          |
| 13 | 吴尖平 | 副总经理 | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | 24.00     | 肯特投资   | 24.00     | 0.35%       | -      | 自上市之日起36个月 |
| 14 | 杨涛  | 财务总监 | 2024/10/25-2027/10/24 | -         | -         | -      | -         | -           | -      | -          |

公司董事、监事、高级管理人员持有发行人股份的限售安排具体请参见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”。

截至本上市公告书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人债券的情况。

## 四、发行人已经制定或实施的股权激励计划或员工持股计划

### （一）员工持股计划具体情况

发行人实际控制人于 2015 年、2019 年分别设立肯特投资、蓝天碧水作为员工持股平台，实施股权激励计划。两家员工持股平台相关情况如下：

#### 1、肯特投资

##### （1）基本情况

|          |                                   |
|----------|-----------------------------------|
| 企业名称     | 台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）              |
| 统一社会信用代码 | 91331024MA28G0R90G                |
| 执行事务合伙人  | 项飞勇                               |
| 成立时间     | 2015-10-16                        |
| 注册地址     | 浙江省台州市仙居县福应街道百合家园 15 幢 1 单元 201 室 |
| 出资总额     | 906.90 万元                         |
| 经营范围     | 股权投资管理服务，投资管理咨询服务；与发行人主营业务不相关     |

##### （2）出资结构

截至本上市公告书签署日，肯特投资的出资结构如下：

单位：万元、%

| 序号 | 股东名称 | 合伙份额   | 出资比例  | 合伙人性质 | 任职                                   |
|----|------|--------|-------|-------|--------------------------------------|
| 1  | 项飞勇  | 7.70   | 0.85  | 普通合伙人 | 董事长、总经理                              |
| 2  | 郭燕平  | 536.40 | 59.15 | 有限合伙人 | 肯特催化行政副总监                            |
| 3  | 张志明  | 42.00  | 4.63  | 有限合伙人 | 董事、副总经理、董事会秘书、肯特科技总经理                |
| 4  | 陈征海  | 41.00  | 4.52  | 有限合伙人 | 董事、副总经理                              |
| 5  | 林永平  | 34.00  | 3.75  | 有限合伙人 | 董事、副总经理、江西肯特总经理                      |
| 6  | 吴尖平  | 24.00  | 2.65  | 有限合伙人 | 副总经理                                 |
| 7  | 徐文良  | 24.00  | 2.65  | 有限合伙人 | 监事、江西肯特物流总监                          |
| 8  | 王新伟  | 14.00  | 1.54  | 有限合伙人 | 研发部经理                                |
| 9  | 封柏玉  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 肯特催化行政人事总监                           |
| 10 | 赵海见  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 肯特催化 EHS 总监                          |
| 11 | 王永进  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 肯特催化物流总监                             |
| 12 | 罗炜   | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 肯特催化财务部经理                            |
| 13 | 杨建锋  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 监事会主席、肯特科技副总经理                       |
| 14 | 马秋芬  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 原监事，已退休，2024年10月24日监事任期届满后不再担任职工代表监事 |
| 15 | 钟小军  | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 江西肯特行政人事总监                           |
| 16 | 刘鸿   | 12.00  | 1.32  | 有限合伙人 | 江西肯特生产总监                             |
| 17 | 李青山  | 6.00   | 0.66  | 有限合伙人 | 肯特催化研发部研发工程师                         |
| 18 | 罗亦军  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化综合办主任、工会主席                       |
| 19 | 林源德  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化总经办主任                            |
| 20 | 丁柳青  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化证券事务部证券事务专员                      |
| 21 | 吴小娅  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化物流部物流经理                          |
| 22 | 周国荣  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化 EHS 部安全管理员                      |
| 23 | 王准志  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化设备部经理                            |
| 24 | 杨军伟  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化机修车间主任                           |
| 25 | 陈建科  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化三车间主任                            |
| 26 | 项忠伟  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化一车间主任                            |
| 27 | 张波   | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化仓储主任                             |
| 28 | 卢金银  | 4.00   | 0.44  | 有限合伙人 | 肯特催化研发部高级研究员                         |

| 序号 | 股东名称 | 合伙份额   | 出资比例   | 合伙人性质 | 任职              |
|----|------|--------|--------|-------|-----------------|
| 29 | 郭均政  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 肯特催化物流部仓管员      |
| 30 | 徐青华  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 肯特科技销售部业务 1 组经理 |
| 31 | 郭君必  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 肯特催化行政部后勤管理员    |
| 32 | 王志军  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特办公室主任       |
| 33 | 吴小建  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特 EHS 总监     |
| 34 | 吴海峰  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特财务部经理       |
| 35 | 贺小华  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特仓库主任        |
| 36 | 龙健朝  | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特机动车间主任      |
| 37 | 刘明   | 4.00   | 0.44   | 有限合伙人 | 江西肯特人力资源部经理     |
| 38 | 张朵   | 0.70   | 0.08   | 有限合伙人 | 江西肯特一车间副主任      |
| 39 | 刘月华  | 0.70   | 0.08   | 有限合伙人 | 江西肯特品保部副经理      |
| 40 | 王小光  | 0.40   | 0.04   | 有限合伙人 | 江西肯特一车间操作工      |
| 合计 |      | 906.90 | 100.00 | —     | —               |

截至本上市公告书签署日，肯特投资合伙人为实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇及 38 名发行人员工。肯特投资以单一持有发行人股份为目的，不存在《中华人民共和国证券投资基金法》及《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定之非公开募集资金的情形，除持有发行人股份之外，肯特投资未投资其他企业，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理条例》《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金登记备案办法》所规范的私募投资基金，无需按前述相关规定办理私募投资基金备案手续。

### (3) 管理机制

肯特投资的合伙协议书等文件对进入资格、锁定期限、退出机制等作了相关规定，具体情况如下：

| 主要条款 | 具体内容   |
|------|--|
| 进入资格 | 获得有限合伙人地位之前提是其与被投资公司肯特催化材料股份有限公司或下属子公司已依法签订劳动合同，且劳动合同持续有效      |
| 锁定期限 | 为取得合伙份额之日起至肯特催化首次公开发行股票并上市之日起 3 年，在此期间内，乙方的合伙份额不得转让、用于担保或偿还债务。 |

| 主要条款   | 具体内容   |
|--------|--|
| 主要退出机制 | <p>禁售期内，有限合伙人不在肯特催化任职的（以下简称“离任”），肯特投资普通合伙人或其指定第三方有权按照以下条款在扣减甲方已承担的税费后向激励对象回购：</p> <p>1. 有限合伙人主动提出离职、拒绝肯特催化续约邀请、违反《劳动合同法》第 39 条规定或造成肯特催化重大损失而被肯特催化辞退时由肯特投资普通合伙人或其指定第三方有权按照授予价格或肯特催化每股净资产价格孰低者计算回购价格，回购有限合伙人所持有的合伙份额（包括但不限于因有限合伙人受让的合伙份额而取得的红股、新认购的合伙份额）；</p> <p>2. 其他情形（包括但不限于乙方退休、死亡等情形）造成乙方离任的，肯特投资普通合伙人或其指定第三方有权按照乙方离任时肯特催化最近一期经审计每股净资产或肯特催化最近一次股权转让或增资价格回购乙方所持有的合伙份额（包括但不限于因乙方受让的合伙份额而取得的红股、新认购的合伙份额），以孰高者计算回购价格。</p> |

## 2、蓝天碧水

### （1）基本情况

|          |                          |
|----------|--------------------------|
| 企业名称     | 仙居县蓝天碧水企业管理合伙企业（有限合伙）    |
| 统一社会信用代码 | 91331024MA2DXN1440       |
| 执行事务合伙人  | 项飞勇                      |
| 成立时间     | 2019-11-11               |
| 注册地址     | 浙江省台州市仙居县南峰街道南峰中路 1-12 号 |
| 出资总额     | 500.00 万元                |
| 主营业务     | 企业管理咨询服务；与发行人主营业务不相关     |

### （2）出资情况

截至本上市公告书签署日，蓝天碧水的出资结构如下：

单位：万元、%

| 序号 | 合伙人 | 合伙份额   | 出资比例  | 合伙人性质 | 任职         |
|----|-----|--------|-------|-------|------------|
| 1  | 项飞勇 | 5.00   | 1.00  | 普通合伙人 | 董事长、总经理    |
| 2  | 郭燕平 | 270.27 | 54.05 | 有限合伙人 | 肯特催化行政副总监  |
| 3  | 张媚  | 21.51  | 4.30  | 有限合伙人 | 肯特催化 QC 主任 |
| 4  | 张建兵 | 21.51  | 4.30  | 有限合伙人 | 肯特催化烘干车间主任 |

| 序号        | 合伙人 | 合伙份额          | 出资比例          | 合伙人性质 | 任职                      |
|-----------|-----|---------------|---------------|-------|-------------------------|
| 5         | 应冠敏 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特催化 EHS 部环保经理          |
| 6         | 朱学顺 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特催化五车间副主任              |
| 7         | 应南平 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特催化 DCS 室主任            |
| 8         | 姚慧萍 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 原肯特科技财务总监, 2024 年 1 月退休 |
| 9         | 张淑琴 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特科技财务部经理               |
| 10        | 兰欣蕾 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特科技销售部业务 2 组经理         |
| 11        | 洪钟强 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特科技外贸部经理               |
| 12        | 王彬彬 | 21.51         | 4.30          | 有限合伙人 | 肯特科技市场部经理               |
| 13        | 陈梅华 | 9.68          | 1.94          | 有限合伙人 | 江西肯特二车间副主任              |
| <b>合计</b> |     | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> | —     | —                       |

截至本上市公告书签署日，蓝天碧水合伙人为实际控制项飞勇、郭燕平夫妇及 11 名发行人员工。蓝天碧水以单一持有发行人股份为目的，不存在《中华人民共和国证券投资基金法》及《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定之非公开募集资金的情形，除持有发行人股份之外，蓝天碧水未投资其他企业，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理条例》《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金登记备案办法》所规范的私募投资基金，无需按前述相关规定办理私募投资基金备案手续。

### (3) 管理机制

蓝天碧水的合伙协议书及管理办法对进入资格、锁定期限、退出机制等作出的相关规定与肯特投资一致，具体情况详见本节之“1、肯特投资”。

## (二) 员工持股计划限售安排

上述员工持股主体关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期以及持股及减持意向等承诺详见本上市公告书之“第八节 重要承诺事项”。

## 五、本次发行前后公司股本情况

本次公开发行前发行人总股本为 6,780.00 万股，本次公开发行 2,260.00 万股，占发行后公司总股本的比例为 25.00%。

本次发行前后发行人股本结构如下：

单位：股、%

| 序号              | 股东名称        | 本次发行前      |        | 本次发行后      |        | 限售期限         |
|-----------------|-------------|------------|--------|------------|--------|--------------|
|                 |             | 持股数量       | 持股比例   | 持股数量       | 持股比例   |              |
| <b>一、限售流通股</b>  |             |            |        |            |        |              |
| 1               | 项飞勇         | 25,500,000 | 37.61  | 25,500,000 | 28.21  | 自上市之日起 36 个月 |
| 2               | 郭燕平         | 9,500,000  | 14.01  | 9,500,000  | 10.51  | 自上市之日起 36 个月 |
| 3               | 肯特投资        | 9,070,000  | 13.38  | 9,070,000  | 10.03  | 自上市之日起 36 个月 |
| 4               | 附加值青山       | 3,383,332  | 4.99   | 3,383,332  | 3.74   | 自上市之日起 12 个月 |
| 5               | 毅达专精        | 3,310,000  | 4.88   | 3,310,000  | 3.66   | 自上市之日起 12 个月 |
| 6               | 毅达成果        | 2,940,000  | 4.34   | 2,940,000  | 3.25   | 自上市之日起 12 个月 |
| 7               | 和丰创投        | 2,666,667  | 3.93   | 2,666,667  | 2.95   | 自上市之日起 12 个月 |
| 8               | 高山流水        | 2,500,000  | 3.69   | 2,500,000  | 2.77   | 自上市之日起 36 个月 |
| 9               | 张志明         | 2,000,000  | 2.95   | 2,000,000  | 2.21   | 自上市之日起 36 个月 |
| 10              | 林永平         | 2,000,000  | 2.95   | 2,000,000  | 2.21   | 自上市之日起 36 个月 |
| 11              | 崇山投资        | 1,666,667  | 2.46   | 1,666,667  | 1.84   | 自上市之日起 12 个月 |
| 12              | 徐文良         | 1,000,000  | 1.47   | 1,000,000  | 1.11   | 自上市之日起 36 个月 |
| 13              | 蓝天碧水        | 930,000    | 1.37   | 930,000    | 1.03   | 自上市之日起 36 个月 |
| 14              | 杭州城锦        | 666,667    | 0.98   | 666,667    | 0.74   | 自上市之日起 12 个月 |
| 15              | 诸暨利锦        | 666,667    | 0.98   | 666,667    | 0.74   | 自上市之日起 12 个月 |
| 16              | 网下发行中比例限售股份 |            |        | 456,178    | 0.50   | 自上市之日起 6 个月  |
| 小计              |             | 67,800,000 | 100.00 | 68,256,178 | 75.50  |              |
| <b>二、无限售流通股</b> |             |            |        |            |        |              |
| 1               | 无限售条件的流通股   |            |        | 22,143,822 | 24.50  |              |
| 合计              |             |            |        | 90,400,000 | 100.00 |              |

## 六、本次上市前的前十名股东

本次发行后，上市前股东户数为 42,129 户，公司前十名股东如下：

单位：股、%

| 序号 | 股东名称 | 持股数量       | 持股比例  | 限售期限         |
|----|------|------------|-------|--------------|
| 1  | 项飞勇  | 25,500,000 | 28.21 | 自上市之日起 36 个月 |

|    |                           |                   |              |              |
|----|---------------------------|-------------------|--------------|--------------|
| 2  | 郭燕平                       | 9,500,000         | 10.51        | 自上市之日起 36 个月 |
| 3  | 台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）      | 9,070,000         | 10.03        | 自上市之日起 36 个月 |
| 4  | 嘉兴附加值青山投资合伙企业（有限合伙）       | 3,383,332         | 3.74         | 自上市之日起 12 个月 |
| 5  | 黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙） | 3,310,000         | 3.66         | 自上市之日起 12 个月 |
| 6  | 江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）      | 2,940,000         | 3.25         | 自上市之日起 12 个月 |
| 7  | 宁波和丰创业投资有限公司              | 2,666,667         | 2.95         | 自上市之日起 12 个月 |
| 8  | 仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）   | 2,500,000         | 2.77         | 自上市之日起 36 个月 |
| 9  | 张志明                       | 2,000,000         | 2.21         | 自上市之日起 36 个月 |
| 10 | 林永平                       | 2,000,000         | 2.21         | 自上市之日起 36 个月 |
| 合计 |                           | <b>62,869,999</b> | <b>69.55</b> | —            |

## 七、本次发行战略配售情况

本次发行未安排战略配售。

## 第四节 股票发行情况

### 一、首次公开发行股票的情况

(一) 发行数量: 22,600,000 股 (本次发行股份全部为新股, 不安排老股转让)

(二) 发行价格: 15.00 元/股

(三) 每股面值: 人民币 1.00 元

(四) 标明计算基础和口径的市盈率:

1、11.94 倍 (每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算);

2、12.57 倍 (每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算);

3、15.91 倍 (每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算);

4、16.76 倍 (每股收益按照 2023 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算)。

(五) 标明计算基础和口径的市净率: 1.26 倍 (按发行价格除以发行后每股净资产计算)

(六) 发行方式: 本次发行采用网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行。

本次发行股票数量为 22,600,000 股。其中, 网下最终发行数量为 4,520,000 股, 其中网下投资者缴款认购 4,520,000 股, 放弃认购数量为 0 股; 网上最终发行数量为 18,080,000 股, 其中网上投资者缴款认购 17,974,869 股, 放弃认购数量为 105,131 股。本次发行网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐人(主承销

商)包销,保荐人(主承销商)包销股份的数量为105,131股,包销金额为1,576,965.00元,包销股份数量占本次公开发行股票数量的比例约为0.47%。

(七)发行后每股收益

0.89元(按2023年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算)

(八)发行后每股净资产

11.86元(按2024年6月30日经审计的归属于母公司股东权益与募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算)

(九)募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额33,900.00万元;扣除发行费用后,募集资金净额为26,720.17万元。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验,并于2025年4月11日出具了信会师报字[2025]第ZF10177号《验资报告》。

(十)发行费用总额及明细构成:

本次公司公开发行新股的发行费用合计7,179.83万元(不含增值税),具体如下:

| 发行费用概<br>算 | 费用类型   | 金额          |
|------------|--|-------------|
|            | 保荐承销费  | 3,840.00 万元 |
|            | 审计及验资费   | 1,669.81 万元 |
|            | 律师费  | 1,070.00 万元 |
|            | 信息披露费  | 566.98 万元   |
|            | 发行手续费等其他费用   | 33.04 万元    |
|            | 总计   | 7,179.83 万元 |
|            | 注：本次发行最终计入发行费用的各项费用均为不含增值税金额；前次披露的招股意向书中，发行手续费及其他费用为 26.36 万元，差异系印花税 6.68 万元，除上述调整外，发行费用不存在其他调整情况。 |             |

本次公司公开发行新股的每股发行费用为 3.18 元（按本次发行费用总额除以发行股数计算）。

（十一）募集资金净额及发行前公司股东转让股份资金净额：本次发行募集资金净额为 26,720.17 万元，本次发行不涉及老股东转让股份。

（十二）发行后股东户数：42,129 户

## 二、超额配售选择权的情况

本次发行在发行方案中未采用超额配售选择权。

## 第五节 财务会计情况

### 一、财务会计资料

立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次发行的财务审计机构，对公司最近三年及一期的财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见《审计报告》（信会师报字[2024]第 ZF11116 号），认为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。公司报告期内的财务数据及相关内容已在招股说明书“第六节 财务会计信息与管理层分析”进行了披露。

公司财务报告审计截止日为 2024 年 6 月 30 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表进行了审阅，并出具了《审阅报告》（信会师报字[2025]第 ZF10001 号）。审阅意见如下：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信这些财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制。”

公司 2024 年度财务数据审阅情况、2025 年第一季度业绩预计情况已在招股说明书中进行了披露，审阅报告全文已在招股意向书附录中披露，投资者欲了解相关情况请详细阅读招股说明书或招股意向书附录，本上市公告书不再披露，敬请投资者注意。

2025 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于 2024 年度审计报告及财务报表的议案》。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表及相关财务报表附注进行了审计。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2025]第 ZF10153 号）（完整审计报告请参见本上市公告书附件，上市后不再单独披露 2024 年度财务报表）。

## 二、主要财务数据及变动情况分析

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2025]第 ZF10153 号），公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2024 年度的经营成果和现金流量的主要数据及财务指标如下：

| 项目                         | 本报告期末      | 上年度期末     | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|----------------------------|------------|-----------|------------------|
| 流动资产（万元）                   | 57,636.06  | 46,144.14 | 24.90%           |
| 流动负债（万元）                   | 13,954.69  | 15,388.56 | -9.32%           |
| 总资产（万元）                    | 104,346.47 | 96,172.94 | 8.50%            |
| 资产负债率（母公司）（%）              | 14.62%     | 13.56%    | 1.07%            |
| 资产负债率（合并报表）（%）             | 17.65%     | 20.64%    | -2.99%           |
| 归属于母公司股东的净资产（万元）           | 85,925.07  | 76,320.01 | 12.59%           |
| 归属于母公司股东的每股净资产（元/股）        | 12.67      | 11.26     | 12.59%           |
| 项目                         | 本报告期       | 上年同期      | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业总收入（万元）                  | 61,676.88  | 66,607.25 | -7.40%           |
| 营业利润（万元）                   | 11,469.80  | 10,508.09 | 9.15%            |
| 利润总额（万元）                   | 11,464.41  | 10,498.85 | 9.20%            |
| 归属于母公司股东的净利润（万元）           | 9,349.89   | 8,520.79  | 9.73%            |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 8,417.39   | 8,090.41  | 4.04%            |
| 基本每股收益（元/股）                | 1.38       | 1.26      | 9.52%            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）      | 1.24       | 1.19      | 4.04%            |
| 加权平均净资产收益率（%）              | 11.53      | 11.84     | -2.62%           |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率（%）      | 10.38      | 11.24     | -7.65%           |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元）          | 9,559.35   | 12,623.35 | -24.27%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元）         | 1.41       | 1.86      | -24.27%          |

注：涉及百分比指标的，增减百分比为两期数的差值。

2024 年末公司流动负债、总资产变动比例较小，流动资产较 2023 年末增长 24.90%，主要系货币资金及其他流动资产有所增长。公司资产负债率较低，资产

负债结构总体较为稳定，资产状况总体较良好。随着公司逐年盈利积累，归属于母公司股东的净资产有所增长。

公司 2024 年度营业收入较上年有所下降，营业利润、利润总额、归属于母公司股东的净利润，及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为均较上年增长，公司利润增长主要系综合毛利率增长所致。2024 年公司主要原材料价格连续下滑后，原材料价格水平整体低于 2023 年，但由于季铵碱产品下游客户对产品供应的质量、稳定性等有较高的要求，因此产品价格相对稳定，从而使得季铵碱产品毛利率明显提升。此外，随着部分下游应用市场的突破，公司部分高毛利率季铵盐新产品销量也有所提升，进而也带动了综合毛利率增长。

2024 年度经营活动产生的现金流量净额 9,559.35 万元，较上年下降 24.27%，原因主要系营业收入下降导致销售商品收到的现金下降。

### 三、财务报告审计基准日后业绩预计情况

发行人 2025 年第一季度的业绩情况预计如下：

单位：万元

| 项目                     | 2025 年<br>第一季度  | 2024 年<br>第一季度 | 变动百分比           |
|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入                   | 13,800 至 14,800 | 13,495.39      | 2.26% 至 9.67%   |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 1,650 至 1,850   | 1,459.64       | 13.04% 至 26.74% |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 1,600 至 1,800   | 1,417.23       | 12.90% 至 27.01% |

注：2025 年第一季度数据系发行人结合实际情况测算所得，未经审计；2024 年第一季度数据系经审阅数据。

发行人 2025 年第一季度预计营业收入为 13,800 万元至 14,800 万元，较上年同期增长 2.26% 至 9.67%，预计实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,600 万元至 1,800 万元，较上年同期增长 12.90% 至 27.01%。

## 第六节 其他重要事项

### 一、募集资金专户存储三方监管协议的安排

根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》，公司已与保荐人国金证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行等签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“监管协议”）。监管协议对发行人、保荐人及存放募集资金的商业银行的相关责任和义务进行了详细约定。具体情况如下：

| 序号 | 开户主体 | 开户银行             | 募集资金账号                 |
|----|------|------------------|------------------------|
| 1  | 肯特催化 | 中国工商银行股份有限公司仙居支行 | 1207051129200412207    |
| 2  | 肯特催化 | 浙商银行股份有限公司台州仙居支行 | 3450020510120100088541 |

### 二、其他事项

本公司在招股意向书披露日至上市公告书刊登前，未发生《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等规定的重大事件，具体如下：

- （一）本公司主营业务发展目标进展情况正常，经营状况正常。
- （二）本公司所处行业和市场未发生重大变化。
- （三）除正常经营活动所签订的商务合同外，本公司未订立其他对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。
- （四）公司没有发生未履行法定程序的关联交易，且没有发生未在招股说明书中披露的重大关联交易。
- （五）本公司未进行重大投资。
- （六）本公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。
- （七）本公司住所未发生变更。
- （八）本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化。

- (九) 本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。
- (十) 本公司未发生其他对外担保等或有事项。
- (十一) 本公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。
- (十二) 本公司股东大会、董事会、监事会运行正常，决议及其内容无异常。
- (十三) 本公司未发生其他应披露的重大事项。

## 第七节 上市保荐人及其意见

### 一、上市保荐人的推荐意见

本保荐人认为：肯特催化材料股份有限公司具备首次公开发行股票并在主板上市的基本条件；申请文件已达到有关法律、法规的要求，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。因此，国金证券愿意向中国证监会和上海证券交易所保荐肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市项目，并承担保荐机构相应责任。

### 二、上市保荐人基本情况

|        |                              |
|--------|------------------------------|
| 名称：    | 国金证券股份有限公司                   |
| 法定代表人： | 冉云                           |
| 住所：    | 成都市青羊区东城根上街 95 号             |
| 联系地址：  | 上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 13 层 |
| 电话：    | 021-68826021                 |
| 传真：    | 021-68826021                 |
| 保荐代表人： | 聂敏、牛建军                       |
| 联系人：   | 聂敏、牛建军                       |
| 项目协办人： | 胡宁                           |
| 项目组成员： | 江祥、薛伟伟                       |

### 三、提供持续督导工作的保荐代表人的具体情况

保荐人（主承销商）：国金证券股份有限公司

**聂敏先生：**国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司董事总经理、保荐代表人，具有多年投资银行从业经历，先后主持或参与了通裕重工创业板 IPO 项目(300185)、同和药业创业板 IPO 项目(300636)、联盛化学创业板 IPO(301212) 等多家公司上市工作和光洋股份（002708）非公开发行项目，目前担任联盛化学创业板项目（301212）和光洋股份（002708）的持续督导保荐代表人。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务办法》等相关规定，执业记录良好。

**牛建军先生：**国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司业务董事、保荐代表人，具有多年投资银行从业经历，先后主持或参与了久日新材科创板 IPO 项目（688199）、嘉麟杰主板项目（002486）资产收购业务、龙力生物主板项目（002604）重大资产重组业务、健隆生物拟上市公司的股份制改制辅导工作，目前无担任持续督导保荐代表人的项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务办法》等相关规定，执业记录良好。

## 第八节 重要承诺事项

### 一、关于股份流通限制和自愿锁定的承诺

| 承诺主体                | 承诺内容  |
|---------------------|---|
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇) | <p>1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。</p> <p>2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期限自动延长 6 个月；期间若发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项，则作除权除息处理事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>3、在本人担任公司的董事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：<br/>①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；</p> <p>4、①公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；②公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；③公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。上述承诺中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。</p> <p>5、本人将遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本人直接或者间接持有的股份公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>6、上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致无效。</p> <p>7、若违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本人因违反上述承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。</p> |

| 承诺主体                         | 承诺内容   |
|------------------------------|--|
| 控股股东、实际控制人<br>(郭燕平)          | <p>1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。</p> <p>2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期限自动延长 6 个月；期间若发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项，则作除权除息处理事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>3、①公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；②公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；③公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。上述承诺中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。</p> <p>4、本人将遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本人直接或者间接持有的股份公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>5、若违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本人因违反上述承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。</p> |
| 持股平台<br>(肯特投资、蓝天碧水、高<br>山流水) | <p>1、自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司股票上市后六个月内如连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业直接或间接持有公司股票的锁定期限将自动延长六个月（期间若发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权、除息事项的，发行价应相应进行调整）。</p>   |

| 承诺主体                   | 承诺内容   |
|------------------------|--|
|                        | <p>3、①公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月；②公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月；③公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月。上述承诺中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。</p> <p>4、本企业将遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本企业直接或者间接持有的股份公司股份的转让、减持另有要求的，则本企业将按相关要求执行。</p> <p>5、若违反上述承诺，本企业将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本企业因违反上述承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本企业将依法赔偿损失。</p>  |
| 董事、高级管理人员张志明、林永平及监事徐文良 | <p>1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。</p> <p>2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期限自动延长 6 个月；如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。</p> <p>3、在上述锁定期满后，本人在担任董事/监事/高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。若本人在任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后六个月内，仍遵守上述规定。</p> <p>4、本人将遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本人直接或者间接持有的股份公司股份的</p> |

| 承诺主体   | 承诺内容   |
|--|--|
|  | <p>转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>5、上述承诺不因本人职务变换或离职而改变或导致无效。</p> <p>6、若违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本人因违反上述承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。</p>  |
| 其他股东<br>(毅达精、毅达成果、附加值青山、崇山投资、和丰创投、杭州城锦、诸暨利锦) | <p>1、自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本企业将遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本企业直接或者间接持有的股份公司股份的转让、减持另有要求的，则本企业将按相关要求执行。</p> <p>3、若违反上述承诺，本企业将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本企业因违反上述承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本企业将依法赔偿损失。</p> |

## 二、关于业绩下滑情形延长锁定期的承诺

| 承诺主体                    | 承诺内容   |
|-------------------------|--|
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平) | <p>1、公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月；</p> <p>2、公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月；</p> <p>3、公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本企业届时所持股份锁定期限 6 个月。</p> <p>上述承诺中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。</p> |

## 三、关于持股及减持意向的承诺

| 承诺主体                    | 承诺内容   |
|-------------------------|--|
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平) | 1、本人拟长期持有公司股票，对于本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，本人将严格遵守已作出的关于股份锁定的承 |

| 承诺主体                | 承诺内容   |
|---------------------|--|
|                     | <p>诺，在锁定期内不予减持。如锁定期满后拟减持公司股票，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>2、锁定期满后，在遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背本人已作出的其他承诺的情况下，本人将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。本人所持公司股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。</p> <p>3、本人拟减持公司股票时，将在规定时间提前予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的规定时间前向证券交易所报告并预先披露减持计划；本人持有公司股份低于5%时除外。</p> <p>本人若违反上述承诺，将：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；（2）及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；（3）如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有；（4）如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> |
| 持有公司5%以上股份的股东（肯特投资） | <p>1、本企业拟长期持有公司股票，对于本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，本企业将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内不予减持。如锁定期满后拟减持公司股票，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>2、锁定期满后，在遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背本企业已作出的其他承诺的情况下，本企业将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。本企业所持公司股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或</p>   |

| 承诺主体 | 承诺内容  |
|------|---|
|      | <p>配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。</p> <p>3、本企业拟减持公司股票时，将在规定时间提前予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本企业拟通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的规定时间前向证券交易所报告并预先披露减持计划；本企业持有公司股份低于 5%时除外。</p> <p>本企业若违反上述承诺，将：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；（2）及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；（3）如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有；（4）如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> |

## 四、关于稳定股价方案的措施及相关承诺

### 1、启动稳定股价措施的条件

本公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），非因不可抗力因素所致，在符合证券监管部门及上海证券交易所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的前提下，公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：

- (1) 公司回购公司股票；
- (2) 公司控股股东增持公司股票，控股股东是指项飞勇、郭燕平；
- (3) 公司董事、高级管理人员增持公司股票，董事、高级管理人员是指在公司领取薪酬和/或直接或间接获取现金分红的董事和高级管理人员；
- (4) 其他证券监管部门认可的方式。

## 2、稳定股价的具体措施

稳定股价预案的具体措施为：公司回购公司股票，公司控股股东增持公司股票，董事（不包括独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票。

当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：

### （1）公司回购

1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

2) 公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司非独立董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；

3) 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；③公司单次用于回购股份的资金原则上不得低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 5%；④公司连续 12 个月内回购股份比例不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第③项与本项冲突的，按照本项执行；

4) 公司如果未能按照规定履行稳定公司股价的义务，造成投资者相关损失的，则应当依法予以赔偿。

### （2）控股股东增持

1) 公司回购股份后，如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审计的每股净资产，则启动控股股东增持股份；

2) 控股股东增持股份时，还应当符合下列条件：①控股股东单次用于增持股份的资金金额不低于控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额

的 20%，且不超过控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；②控股股东单次或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第 1) 项与本项冲突的，按照本项执行；③控股股东增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；④控股股东增持公司股票完成后的六个月内将不出售增持的公司股票，增持完成后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件规定；

3) 公司控股股东未能履行稳定公司股价的义务，则公司自股价稳定方案公告或应当公告之日起 3 个月届满后扣减对公司控股股东的现金分红，直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的资金数额，该等扣减金额归公司所有；如因其未履行上述股份增持义务造成公司、投资者损失的，控股股东将依法赔偿公司、投资者损失。

### **(3) 董事、高级管理人员增持**

1) 控股股东增持股份后，如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审计的每股净资产，则启动董事、高级管理人员增持股份；

2) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，单次用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员个人上年度在公司领取的税后薪酬和/或现金分红总额的 20%，但十二个月内合计不超过该等董事、高级管理人员个人上年度在公司领取的税后薪酬总额和/或现金分红的 50%。董事、高级管理人员增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产。董事、高级管理人员增持股票完成后六个月内将不出售所增持的公司股票，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持公司股票行为及信息披露行为应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定；

3) 在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作，但如启动条件在公司控股股东、董事、高级管理人员履行增持计划后 3 个

月内再次发生的，则免除上述人员的增持义务，公司直接采取回购股份及其他措施稳定股价；

4) 公司对于未来新聘的在公司领取薪酬和/或直接或间接获取现金分红的董事和高级管理人员，公司将在其作出承诺履行公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价相关承诺要求后，方可聘任；

5) 公司董事、高级管理人员未能履行稳定公司股价的承诺，则公司自股价稳定方案公告或应当公告之日起 3 个月届满后扣减相关当事人至少每月薪酬的 20% 并扣减现金分红（如有），直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的资金数额，该等扣减金额归公司所有；如因其未履行股份增持义务造成公司、投资者损失的，该等董事、高级管理人员应当依法赔偿公司及投资者损失。

### 3、关于稳定股价方案的承诺

| 承诺主体                    | 承诺内容   |
|-------------------------|--|
| 发行人<br>(肯特催化)           | <p>1、本公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，如本公司股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本公司将严格按照经本公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，履行相关的各项义务。</p> <p>2、对于未来新聘的董事、高级管理人员，本公司也将督促其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>3、本公司将通过合法自有资金履行股份回购义务。</p> <p>4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本公司具有法律约束力。</p> |
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平) | <p>1、公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本人将通过投赞同票的方式促使公司严格按照公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，并履行与本人相关的各项义务。</p> <p>2、本人将通过自有的合法自有资金履行增持义务。</p> <p>3、如本人未履行本预案及其相关承诺函所述义务的，公司有权责令</p>  |

| 承诺主体  | 承诺内容  |
|---|---|
|   | <p>本人在限期内履行增持义务，否则，公司有权按如下公式相应冻结应向本人支付的现金分红：本人最低增持金额-实际增持股票金额（如有），冻结期限直至其履行相应的增持义务为止。多次违反规定的，冻结的金额累计计算。</p> <p>4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。</p>   |
| 董事及高级管理人员<br>（项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛） | <p>1、公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本人通过投赞同票的方式促使公司严格按照公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，并履行与本人相关的各项义务。</p> <p>2、本人将以其在任职期间自公司取得的税后薪酬（如有）为限，通过合法自有资金履行增持义务。</p> <p>3、如本人未履行本预案及其相关承诺函所述义务的，公司有权责令本人在限期内履行增持义务，否则，公司有权按如下公式相应冻结应向本人支付的税后薪酬：本人最低增持金额-实际增持股票金额（如有），冻结期限直至其履行相应的增持义务为止。多次违反规定的，冻结的金额累计计算。</p> <p>4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。</p> |

## 五、关于股份回购和股份购回措施的承诺函

| 承诺主体      | 承诺内容   |
|-----------|--|
| 发行人（肯特催化） | <p>1、启动股份回购及购回措施的条件<br/>           本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他申报文件被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质性影响的，公司将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票以及转让的限售股。</p> <p>2、股份回购及购回措施的启动程序<br/>           （1）若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的阶段内，则公司将于上述情形发生之日起 5 个工作日内，将本次公开发行的募集资金，按照发行价并加算银行同期存款利息返还已缴纳股票申购款的投资者。</p> |

| 承诺主体 | 承诺内容  |
|------|---|
|      | <p>(2) 若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成上市交易之后，公司董事会将在中国证监会或其他有权部门依法对上述事实作出最终认定或处罚决定后 10 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购本次公开发行的全部新股，按照发行价格加新股上市日至回购日期间的同期银行活期存款利息，或不低于中国证监会对公司招股说明书及其他信息披露材料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值（公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整），或中国证监会认可的其他价格，通过证券交易所交易系统回购公司本次公开发行的全部新股。</p> <p>(3) 当公司未来涉及股份回购时，公司应同时遵守中国证监会及证券交易所等证券监管机构的相关规定。</p> <p>3、约束措施</p> <p>(1) 公司将严格履行在本次发行时已作出的关于股份回购、购回措施的相应承诺。</p> <p>(2) 公司自愿接受中国证监会及证券交易所等证券监管机构对股份回购、购回预案的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。在启动股份回购、购回措施的条件满足时，如果公司未采取上述股份回购、购回的具体措施的，公司承诺接受以下约束措施：</p> <p>①在中国证监会指定媒体上公开说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>②因未能履行该项承诺造成投资者损失的，公司将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。</p> |

## 六、关于欺诈发行股份回购的承诺

| 承诺主体                    | 承诺内容   |
|-------------------------|--|
| 发行人<br>(肯特催化)           | <p>1、本公司保证本次公开发行股票并上市，不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p> |
| 控股股东及实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平) | <p>1、本人保证公司本次公开发行股票并上市，不存在任何欺诈发行的情形。</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。 |
|--|---|

## 七、关于填补被摊薄即期回报的承诺

| 承诺主体          | 承诺内容  |
|---------------|---|
| 发行人<br>(肯特催化) | <p>1、加强募集资金管理</p> <p>本次发行的募集资金到账后，公司董事会将严格遵守《募集资金管理制度》的要求，募集资金将存放于董事会指定的专项账户，专户专储，专款专用，严格控制募集资金使用的各个环节，切实保证募集资金的合理合法使用。</p> <p>2、加强技术创新，推进产品升级</p> <p>公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，为了应对公司快速发展面临的主要风险，增强公司持续回报能力，公司将加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累。本次募集资金到位后，将会进一步增强公司研发能力，保持公司的技术领先优势，提高技术创新水平，为提升公司经营业绩提供技术支持和保障。</p> <p>3、积极实施募投项目</p> <p>本次募集资金紧密围绕公司主营业务，符合公司未来发展战略，有利于提高公司持续盈利能力。公司对募集资金投资项目进行了充分论证，在募集资金到位前，以自有、自筹资金先期投入建设，以争取尽早产生收益。</p> <p>4、积极提升公司竞争力和盈利水平</p> <p>公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，努力实现收入水平与盈利能力的双重提升。</p> <p>5、进一步完善利润分配政策，优化投资回报机制</p> <p>公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《上市公司章程指引》等规定拟订了上市后适用的《公司章程（草案）》及《公司上市后未来三年股东分红回报规划》。未来公司将严格按照上述制度要求执行利润分配政策，以维护公司及股东利益为宗旨，高度重视对投资者合理、稳定的投资回报，在制定具体分配方案时广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议，并结合公司所处发展阶段，经营状况、市场环境、监管政策等情况及时完善、优化投资者回报机制，确保投资者的合理预期和利益保障。</p> |

| 承诺主体  | 承诺内容   |
|---|--|
|   | <p>6、关于后续事项的承诺</p> <p>公司承诺将根据中国证监会、上海证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。</p>  |
| 控股股东及实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平)                                   | <p>1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；</p> <p>2、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。</p>   |
| 董事、高级管理人员<br>(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛) | <p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。</p> |

## 八、关于利润分配政策的承诺函

| 承诺主体          | 承诺内容  |
|---------------|---|
| 发行人<br>(肯特催化) | <p>公司在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的《公司章程》，以及本次发行上市的《招股说明书》、公司上市后三年分红回报规划中的利润分配政策执行，充分维护股东利益。公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司对利润分配政策制定了</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | 约束措施，公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。 |
|--|--|

## 九、关于依法承担赔偿责任的承诺

| 承诺主体  | 承诺内容  |
|---|---|
| 发行人<br>(肯特催化)   | <p>若公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>1、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个交易日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>2、投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>                 |
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平)   | <p>若公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>1、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个交易日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>2、投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>                 |
| 董事及高级管理人员 (项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)、监事 (杨建锋、徐文良、栾慧敏) | <p>如果发行人首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员如对此负有法律责任的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起 5 个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>董事、监事及高级管理人员不因职务变更、离职等原因放弃履行已作出的承诺。</p> |

## 十、关于未履行承诺约束措施的承诺

| 承诺主体   | 承诺内容  |
|--|---|
| 发行人<br>(肯特催化)  | <p>鉴于本公司拟首次公开发行股票并上市,现特就相关事宜作出承诺如下:</p> <p>1、公司应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>2、向投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护投资者的合法权益;</p> <p>3、将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议;</p> <p>4、公司违反相关承诺给投资者造成损失的,公司将依法承担损害赔偿责任。</p>  |
| 控股股东、实际控制人<br>(项飞勇、郭燕平)  | <p>本人将严格履行在本次发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项,积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形,同意采取以下约束措施:</p> <p>1、公司控股股东、实际控制人将严格履行招股说明书披露的承诺,如果未履行招股说明书披露的承诺事项,将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>2、如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的,所得收益归公司所有,并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户;</p> <p>3、如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的,将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>4、公司控股股东、实际控制人如果未承担前述赔偿责任,公司有权扣减本公司控股股东及实际控制人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时,本人持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外,自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。</p> |
| 董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)监事(杨建锋、徐文良、栾慧敏) | <p>本人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项,积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形,同意采取以下约束措施:</p> <p>1、公司董事、监事、高级管理人员将严格履行招股说明书披露的承诺,如果未履行招股说明书披露的承诺事项,将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;</p>   |

| 承诺主体 | 承诺内容  |
|------|---|
|      | <p>2、如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；</p> <p>3、如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>4、公司董事、监事、高级管理人员如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减其所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，同时公司董事、监事、高级管理人员不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。</p> |

## 十一、本次发行相关的中介机构承诺

### 1、保荐人、主承销商承诺

因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

因本保荐人为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，但本保荐人已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。

### 2、发行人律师承诺

本所为公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。

### 3、审计机构、验资机构承诺

如本所为发行人首次公开发行股票并上市事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，因此给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。

### 4、评估机构承诺

本公司为本次发行上市制作、出具的申请文件真实、准确、完整、及时，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本公司未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司将依法承担相应责任。

## **十二、不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项**

本公司及保荐人承诺，除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

## **十三、保荐人、发行人律师对发行人及相关责任主体承诺的核查意见**

保荐人认为，发行人及其实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体出具的相关承诺已经按《首次公开发行股票注册管理办法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第4号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等法律、法规的相关要求对信息披露违规、稳定股价措施及股份锁定等事项作出承诺，已就其未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其实际控制人、董事、监事及高级管理人员所作出的承诺合法、合理，未能履行相关承诺时的约束措施及时有效。

发行人律师认为，发行人及其实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体已出具相关承诺，并对其未履行承诺作出相应的约束措施，上述承诺及约束措施真实、合法、有效，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

(以下无正文)

(此页无正文，为《肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票主板上市公告书》之盖章页)

肯特催化材料股份有限公司



(此页无正文, 为《肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票主板上市公告书》之盖章页)



2021年4月15日

肯特催化材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:沪25TV3MEGL6



# 肯特催化材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                     | 页次   |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-4  |
| 二、 | 财务报表                   |      |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                 | 1-81 |





## 审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZF10153 号

肯特催化材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了肯特催化材料股份有限公司（以下简称肯特催化）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肯特催化 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于肯特催化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| <p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>公司收入主要来源于季铵(𬭸)化合物的生产和销售，关于收入确认的会计政策详见“重要会计政策及会计估计三、(二十四)”，关于营业收入披露见“附注五、(三十一)”。<br/>2024 年度公司营业收入为 616,768,830.68 元，由于收入是肯特催化的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移、控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入项目检查销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |

#### 四、 其他信息

肯特催化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括肯特催化 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估肯特催化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肯特催化的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对肯特催化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致肯特催化不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就肯特催化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：李惠丰  
(项目合伙人)



中国注册会计师：邓红玉



中国•上海

二〇二五年四月十一日



## 肯特催化材料股份有限公司

## 合并资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注五  | 期末余额             | 上年年末余额         |
|-------------|------|------------------|----------------|
| 流动资产:       |      |                  |                |
| 货币资金        | (一)  | 207,085,038.03   | 135,702,314.28 |
| 结算备付金       |      |                  |                |
| 拆出资金        |      |                  |                |
| 交易性金融资产     |      |                  |                |
| 衍生金融资产      |      |                  |                |
| 应收票据        | (二)  | 115,762,743.67   | 99,151,547.95  |
| 应收账款        | (三)  | 140,541,736.00   | 133,219,007.36 |
| 应收款项融资      | (四)  | 16,523,552.62    | 10,785,064.66  |
| 预付款项        | (五)  | 2,148,375.36     | 1,661,392.34   |
| 应收保费        |      |                  |                |
| 应收分保账款      |      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                |
| 其他应收款       | (六)  | 7,712,856.90     | 715,900.68     |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                |
| 存货          | (七)  | 72,344,994.91    | 69,616,328.98  |
| 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      | (八)  | 14,241,302.07    | 10,589,879.08  |
| 流动资产合计      |      | 516,360,599.56   | 461,441,435.33 |
| 非流动资产:      |      |                  |                |
| 发放贷款和垫款     |      |                  |                |
| 债权投资        |      |                  |                |
| 其他债权投资      |      |                  |                |
| 长期应收款       |      |                  |                |
| 长期股权投资      |      |                  |                |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                |
| 投资性房地产      |      |                  |                |
| 固定资产        | (九)  | 366,423,356.30   | 396,665,193.11 |
| 在建工程        | (十)  | 4,825,137.06     | 5,713,759.69   |
| 生产性生物资产     |      |                  |                |
| 油气资产        |      |                  |                |
| 使用权资产       | (十一) | 32,196.82        | 611,739.66     |
| 无形资产        | (十二) | 85,619,542.02    | 89,711,214.09  |
| 其中: 数据资源    |      |                  |                |
| 开发支出        |      |                  |                |
| 其中: 数据资源    |      |                  |                |
| 商誉          |      |                  |                |
| 长期待摊费用      | (十三) | 695,460.13       | 899,792.22     |
| 递延所得税资产     | (十四) | 7,252,881.69     | 6,390,356.18   |
| 其他非流动资产     | (十五) | 2,255,575.10     | 295,896.64     |
| 非流动资产合计     |      | 467,104,149.12   | 500,287,951.59 |
| 资产总计        |      | 1,043,464,748.68 | 961,729,386.92 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

肯特催化材料股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2024年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益      | 附注    | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------------|-------|------------------|----------------|
| 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          | (十七)  |                  | 8,143,200.00   |
| 应付账款          | (十八)  | 30,262,232.01    | 39,584,938.77  |
| 预收款项          |       |                  |                |
| 合同负债          | (十九)  | 1,222,743.98     | 759,901.86     |
| 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        | (二十)  | 11,931,238.14    | 11,434,825.44  |
| 应交税费          | (二十一) | 18,251,251.30    | 15,095,782.88  |
| 其他应付款         | (二十二) | 457,787.92       | 380,574.15     |
| 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   | (二十三) |                  | 394,076.35     |
| 其他流动负债        | (二十四) | 77,421,672.20    | 78,092,270.56  |
| 流动负债合计        |       | 139,546,925.55   | 153,885,570.01 |
| 非流动负债:        |       |                  |                |
| 保险合同准备金       |       |                  |                |
| 长期借款          |       |                  |                |
| 应付债券          |       |                  |                |
| 其中: 优先股       |       |                  |                |
| 永续债           |       |                  |                |
| 租赁负债          |       |                  |                |
| 长期应付款         |       |                  |                |
| 长期应付职工薪酬      |       |                  |                |
| 预计负债          |       |                  |                |
| 递延收益          | (二十五) | 21,656,748.56    | 19,155,199.36  |
| 递延所得税负债       | (十四)  | 23,010,333.96    | 25,488,468.30  |
| 其他非流动负债       |       |                  |                |
| 非流动负债合计       |       | 44,667,082.52    | 44,643,667.66  |
| 负债合计          |       | 184,214,008.07   | 198,529,237.67 |
| 所有者权益:        |       |                  |                |
| 股本            | (二十六) | 67,800,000.00    | 67,800,000.00  |
| 其他权益工具        |       |                  |                |
| 其中: 优先股       |       |                  |                |
| 永续债           |       |                  |                |
| 资本公积          | (二十七) | 207,548,927.98   | 206,416,978.24 |
| 减: 库存股        |       |                  |                |
| 其他综合收益        |       |                  |                |
| 专项储备          | (二十八) | 16,089,363.84    | 14,669,660.95  |
| 盈余公积          | (二十九) | 37,935,847.51    | 32,939,330.02  |
| 一般风险准备        |       |                  |                |
| 未分配利润         | (三十)  | 529,876,601.28   | 441,374,180.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 859,250,740.61   | 763,200,149.25 |
| 少数股东权益        |       |                  |                |
| 所有者权益合计       |       | 859,250,740.61   | 763,200,149.25 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 1,043,464,748.68 | 961,729,386.92 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 肯特催化材料股份有限公司

## 母公司资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注  | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产:       |     |                |                |
| 货币资金        |     | 178,805,067.61 | 105,861,836.53 |
| 交易性金融资产     |     |                |                |
| 衍生金融资产      |     |                |                |
| 应收票据        |     | 68,475,797.80  | 51,441,514.84  |
| 应收账款        | (一) | 60,772,590.84  | 70,947,724.17  |
| 应收款项融资      |     | 12,237,308.90  | 5,941,737.07   |
| 预付款项        |     | 1,106,161.32   | 978,260.53     |
| 其他应收款       | (二) | 194,087.98     | 158,331.45     |
| 存货          |     | 35,923,119.45  | 42,583,738.77  |
| 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      |     | 12,204,717.00  | 8,966,981.13   |
| 流动资产合计      |     | 369,718,850.90 | 286,880,124.49 |
| 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      | (三) | 156,463,543.16 | 156,088,049.30 |
| 其他权益工具投资    |     |                |                |
| 其他非流动金融资产   |     |                |                |
| 投资性房地产      |     |                |                |
| 固定资产        |     | 109,738,393.53 | 122,794,926.65 |
| 在建工程        |     | 4,726,390.99   | 5,498,064.45   |
| 生产性生物资产     |     |                |                |
| 油气资产        |     |                |                |
| 使用权资产       |     |                |                |
| 无形资产        |     | 77,663,293.54  | 79,499,867.86  |
| 其中: 数据资源    |     |                |                |
| 开发支出        |     |                |                |
| 其中: 数据资源    |     |                |                |
| 商誉          |     |                |                |
| 长期待摊费用      |     | 316,214.42     | 395,578.32     |
| 递延所得税资产     |     | 2,008,666.08   | 1,328,237.80   |
| 其他非流动资产     |     | 1,255,922.59   | 288,020.00     |
| 非流动资产合计     |     | 352,172,424.31 | 365,892,744.38 |
| 资产总计        |     | 721,891,275.21 | 652,772,868.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 肯特催化材料股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益    | 附注 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 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        |    | 38,585,729.43  | 28,025,585.22  |
| 预收款项        |    |                |                |
| 合同负债        |    | 94,661.07      | 59,970.16      |
| 应付职工薪酬      |    | 6,372,915.53   | 5,698,523.18   |
| 应交税费        |    | 7,431,268.81   | 3,123,687.02   |
| 其他应付款       |    | 325,548.58     | 300,558.68     |
| 持有待售负债      |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |    |                |                |
| 其他流动负债      |    | 36,327,770.05  | 39,258,465.39  |
| 流动负债合计      |    | 89,137,893.47  | 76,466,789.65  |
| 非流动负债:      |    |                |                |
| 长期借款        |    |                |                |
| 应付债券        |    |                |                |
| 其中: 优先股     |    |                |                |
| 永续债         |    |                |                |
| 租赁负债        |    |                |                |
| 长期应付款       |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |    |                |                |
| 预计负债        |    |                |                |
| 递延收益        |    | 12,801,249.46  | 8,691,662.98   |
| 递延所得税负债     |    | 3,613,644.70   | 3,330,071.31   |
| 其他非流动负债     |    |                |                |
| 非流动负债合计     |    | 16,414,894.16  | 12,021,734.29  |
| 负债合计        |    | 105,552,787.63 | 88,488,523.94  |
| 所有者权益:      |    |                |                |
| 股本          |    | 67,800,000.00  | 67,800,000.00  |
| 其他权益工具      |    |                |                |
| 其中: 优先股     |    |                |                |
| 永续债         |    |                |                |
| 资本公积        |    | 225,863,200.09 | 224,731,250.35 |
| 减: 库存股      |    |                |                |
| 其他综合收益      |    |                |                |
| 专项储备        |    | 4,721,689.18   | 3,764,671.19   |
| 盈余公积        |    | 36,508,700.09  | 31,512,182.60  |
| 未分配利润       |    | 281,444,898.22 | 236,476,240.79 |
| 所有者权益合计     |    | 616,338,487.58 | 564,284,344.93 |
| 负债和所有者权益总计  |    | 721,891,275.21 | 652,772,868.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



肯特催化材料股份有限公司  
合并利润表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |       | 616,768,830.68 | 666,072,546.96 |
| 其中: 营业收入                    | (三十一) | 616,768,830.68 | 666,072,546.96 |
| 利息收入                        |       |                |                |
| 已赚保费                        |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                    |       |                |                |
| 二、营业总成本                     |       | 513,948,834.83 | 566,745,494.55 |
| 其中: 营业成本                    | (三十一) | 440,693,974.67 | 491,385,194.94 |
| 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                       | (三十二) | 6,097,090.94   | 5,834,834.52   |
| 销售费用                        | (三十三) | 13,266,319.84  | 11,742,413.58  |
| 管理费用                        | (三十四) | 37,462,004.78  | 41,325,847.87  |
| 研发费用                        | (三十五) | 18,940,160.92  | 17,096,046.82  |
| 财务费用                        | (三十六) | -2,510,716.32  | -638,843.18    |
| 其中: 利息费用                    |       | 9,454.25       | 892,083.32     |
| 利息收入                        |       | 2,305,031.56   | 1,561,270.84   |
| 加: 其他收益                     | (三十七) | 9,300,943.90   | 7,849,882.17   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | (三十八) |                | 240,000.00     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                |                |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)             |       |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)          |       |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         |       |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | (三十九) | -1,894,157.15  | -2,215,954.93  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | (四十)  | -767,770.26    | -120,023.36    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | (四十一) | 5,238,950.15   | -81.98         |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |       | 114,697,962.49 | 105,080,874.31 |
| 加: 营业外收入                    | (四十二) | 51,721.60      | 30,394.96      |
| 减: 营业外支出                    | (四十三) | 105,570.76     | 122,789.95     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |       | 114,644,113.33 | 104,988,479.32 |
| 减: 所得税费用                    | (四十四) | 21,145,174.60  | 19,780,559.05  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |       | 93,498,938.73  | 85,207,920.27  |
| (一)按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       | 93,498,938.73  | 85,207,920.27  |
| 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) |       | 93,498,938.73  | 85,207,920.27  |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |       |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       |                | -295,213.14    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       |                | -295,213.14    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                | -295,213.14    |
| 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           |       |                | -295,213.14    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |                |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                 |       |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额               |       |                |                |
| 7. 其他                       |       |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       |                |                |
| 七、综合收益总额                    |       | 93,498,938.73  | 84,912,707.13  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 93,498,938.73  | 84,912,707.13  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       |                |                |
| 八、每股收益:                     |       |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)              | (四十五) | 1.38           | 1.26           |
| (二)稀释每股收益(元/股)              | (四十五) | 1.38           | 1.26           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

2024年1月1日

主管会计工作负责人:

杨国华

会计机构负责人:

杨国华



## 肯特催化材料股份有限公司

## 母公司利润表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 本期金额 | 上期金额                             |
|--------------------------|------|----------------------------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 343,849,320.27                   |
| 减: 营业成本                  | (四)  | 252,928,052.97                   |
| 税金及附加                    |      | 2,943,920.71                     |
| 销售费用                     |      | 1,030,662.40                     |
| 管理费用                     |      | 20,850,085.30                    |
| 研发费用                     |      | 15,310,921.39                    |
| 财务费用                     |      | -1,601,046.60                    |
| 其中: 利息费用                 |      | 33,877.08                        |
| 利息收入                     |      | 1,675,663.39                     |
| 加: 其他收益                  |      | 4,818,341.25                     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五)  | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)<br>6,528,596.54 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      | 240,000.00                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |      | 审核之章                             |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)      |      |                                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      |                                  |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -77,507.21                       |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -357,694.91                      |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      | -31,867.93                       |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 56,737,995.30                    |
| 加: 营业外收入                 |      | 48,789,450.47                    |
| 减: 营业外支出                 |      | 7,362.83                         |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 100,000.00                       |
| 减: 所得税费用                 |      | 56,645,358.13                    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 48,818,147.43                    |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 6,680,183.21                     |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 49,965,174.92                    |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      | 43,232,340.53                    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      | -295,213.14                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      | -295,213.14                      |
| 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        |      | -295,213.14                      |
| (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                 |      | 49,965,174.92                    |
| 七、每股收益:                  |      | 42,937,127.39                    |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      | 0.74                             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      | 0.74                             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王海

主管会计工作负责人:

王海

会计机构负责人:

王海



## 肯特催化材料股份有限公司

## 合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 337,706,267.34 | 372,238,771.35 |
| 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                   |       | 3,611,384.47   | 4,308,752.72   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十六) | 14,123,124.89  | 11,377,763.46  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 355,440,776.70 | 387,925,287.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 97,139,986.50  | 98,044,699.47  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 83,722,013.11  | 85,044,995.53  |
| 支付的各项税费                   |       | 57,556,486.14  | 56,210,514.08  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十六) | 21,428,780.64  | 22,391,590.60  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 259,847,266.39 | 261,691,799.68 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 95,593,510.31  | 126,233,487.85 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                | 3,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                | 240,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 3,092,581.17   | 100.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |       | 3,092,581.17   | 3,240,100.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 16,775,664.53  | 21,715,504.11  |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |       | 16,775,664.53  | 21,715,504.11  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -13,683,083.36 | -18,475,404.11 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       |                | 14,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |       |                | 14,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                | 55,203,329.20  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 9,454.25       | 949,294.12     |
| 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            | (四十六) | 3,631,812.22   | 2,939,702.33   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 3,641,266.47   | 59,092,325.65  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -3,641,266.47  | -44,592,325.65 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -431,725.29    | 49,411.35      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 77,837,435.19  | 63,215,169.44  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 127,615,390.63 | 64,400,221.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 205,452,825.82 | 127,615,390.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 肯特催化材料股份有限公司

## 母公司现金流量表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 204,227,104.74 | 197,946,890.99 |
| 收到的税费返还                   |    | 282,227.66     | 1,637,751.17   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,390,089.94   | 7,541,133.09   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 213,899,422.34 | 207,125,775.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 56,335,677.01  | 62,298,097.74  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 43,552,777.93  | 44,081,009.99  |
| 支付的各项税费                   |    | 21,666,671.23  | 25,341,825.21  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,935,474.51  | 12,034,002.57  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 132,490,600.68 | 143,754,935.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 81,408,821.66  | 63,370,839.74  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 3,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 240,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 14,680.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 14,680.00      | 3,240,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,241,441.04   | 10,477,247.51  |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 5,241,441.04   | 10,477,247.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -5,226,761.04  | -7,237,247.51  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                | 14,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                | 14,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 14,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 33,877.08      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,237,735.87   | 2,561,320.76   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,237,735.87   | 17,095,197.84  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -3,237,735.87  | -2,595,197.84  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -1,093.67      | -474.62        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 72,943,231.08  | 53,537,919.77  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 105,861,836.53 | 52,323,916.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 178,805,067.61 | 105,861,836.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王飞

主管会计工作负责人:

尹洁

会计机构负责人:

李伟



肯特催化材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |        |     |     |    |                |        |        |      | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 206,416,978.74 |        |        |      | 14,669,660.95 | 32,939,330.02 | 441,374,180.04 | 763,200,149.25 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                | 763,200,149.25 |
| 前期差错更正                |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 206,416,978.74 |        |        |      | 14,669,660.95 | 32,939,330.02 | 441,374,180.04 | 763,200,149.25 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |     |    | 1,131,949.74   |        |        |      | 1,419,702.89  | 4,996,517.49  | 88,502,421.24  | 96,050,591.36  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               | 93,498,938.73  | 93,498,938.73  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |     |    | 1,131,949.74   |        |        |      |               |               | 1,131,949.74   | 1,131,949.74   |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 1. 本公司权益转增股本(或资本)     |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本(或资本)      |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |
| 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              | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 207,548,927.98 |        |        |      | 16,089,363.84 | 37,935,847.51 | 529,876,601.28 | 859,250,740.61 |
|                       |               |        |     |     |    |                |        |        |      |               |               |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:   
主管会计工作负责人:   
会计机构负责人: 



报表 第9页

  
会计机构负责人: 

肯特催化材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益   |                 |                |            |               |               | 上期金额           |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|-----------------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具          | 资本公积           | 减: 库存股     | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          |                |                |
| 一、上年年末余额              | 67,800,000.00 | 1,077,266.28    | 205,359,711.96 | 295,213.14 | 13,304,432.63 | 28,616,095.97 | 360,489,493.82 | 675,844,947.52 | 675,844,947.52 |                |                |
| 加：会计政策变更              |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 其他                    |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 二、本年年初余额              | 67,800,000.00 | 1,077,266.28    | 205,359,711.96 | 295,213.14 | 13,304,432.63 | 28,616,095.97 | 360,489,493.82 | 675,844,947.52 | 675,844,947.52 |                |                |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (一)综合收益总额             |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (三)利润分配               |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 6. 其他                 |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (五)专项储备               |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 1. 本期提取               |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 2. 本期使用               |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| (六)其他                 |               |                 |                |            |               |               |                |                |                |                |                |
| 四、本期期末余额              | 67,800,000.00 | 2,064,16,978.24 |                |            |               |               | 14,669,660.95  | 32,939,330.02  | 441,374,180.04 | 763,200,149.25 | 763,200,149.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  朱海涛

主管会计工作负责人:  朱海涛

报表 第 10 页



会计机构负责人:  朱海涛

肯特催化材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |     |        |                |      |                | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----------------|------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具 | 永续债            | 资本公积 | 盈余公积           |                |
| 一、上年年末余额              | 67,800,000.00 |     |        | 224,731,250.35 |      | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| 加：会计政策变更              |               |     |        |                |      | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| 前期差错更正                |               |     |        |                |      |                |                |
| 其他                    |               |     |        |                |      |                |                |
| 二、本年年初余额              | 67,800,000.00 |     |        | 224,731,250.35 |      | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |     |        |                |      | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| (一)综合收益总额             |               |     |        |                |      | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |     |        |                |      |                |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |     |        |                |      |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |     |        |                |      |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |     |        |                |      |                |                |
| 4.其他                  |               |     |        |                |      |                |                |
| (三)利润分配               |               |     |        |                |      |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |     |        |                |      | 4,996,517.49   | 44,968,657.43  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |               |     |        |                |      |                |                |
| 3.其他                  |               |     |        |                |      |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |               |     |        |                |      |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |     |        |                |      |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |               |     |        |                |      |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |     |        |                |      |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |     |        |                |      |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |     |        |                |      |                |                |
| 6.其他                  |               |     |        |                |      |                |                |
| (五)专项储备               |               |     |        |                |      |                |                |
| 1.本期提取                |               |     |        |                |      | 3,873,695.44   | 3,873,695.44   |
| 2.本期使用                |               |     |        |                |      |                | 2,916,677.45   |
| (六)其他                 |               |     |        |                |      |                |                |
| 四、本期期末余额              | 67,800,000.00 |     |        | 225,863,200.09 |      | 4,721,689.18   | 36,508,700.09  |
|                       |               |     |        |                |      | 281,444,898.22 | 616,338,487.58 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

会计机构负责人: 



肯特催化材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(续)

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 上期金额          |        |     |     |    |                | 所有者权益合计        |
|--------------------|---------------|--------|-----|-----|----|----------------|----------------|
|                    | 股本            | 其他权益工具 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积           |                |
| 一、上年年末余额           | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 223,653,984.07 | 295,213.14     |
| 加：会计政策变更           |               |        |     |     |    | 3,251,669.42   | 27,188,948.55  |
| 前期差错更正             |               |        |     |     |    |                | 197,567,134.31 |
| 其他                 |               |        |     |     |    |                | 519,756,949.49 |
| 二、本年年初余额           | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 223,653,984.07 | 295,213.14     |
| (一) 综合收益总额         |               |        |     |     |    | 1,077,266.28   | 1,077,266.28   |
| (二) 所有者投入和减少资本     |               |        |     |     |    | 513,001.77     | 43,232,340.53  |
| 1. 所有者投入的普通股       |               |        |     |     |    | 1,077,266.28   | 1,077,266.28   |
| 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  |               |        |     |     |    | 1,077,266.28   | 1,077,266.28   |
| 4. 其他              |               |        |     |     |    |                |                |
| (三) 利润分配           |               |        |     |     |    | 4,323,234.05   | -4,323,234.05  |
| 1. 提取盈余公积          |               |        |     |     |    | 4,323,234.05   | -4,323,234.05  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |               |        |     |     |    |                |                |
| 3. 其他              |               |        |     |     |    |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |        |     |     |    |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |        |     |     |    |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |        |     |     |    |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |        |     |     |    |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |     |    |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |     |    |                |                |
| 6. 其他              |               |        |     |     |    |                |                |
| (五) 专项储备           |               |        |     |     |    | 513,001.77     | 513,001.77     |
| 1. 本期提取            |               |        |     |     |    | 4,451,569.20   | 4,451,569.20   |
| 2. 本期使用            |               |        |     |     |    | 3,938,567.43   | 3,938,567.43   |
| (六) 期末余额           | 67,800,000.00 |        |     |     |    | 3,764,671.19   | 31,512,182.60  |
| 四、本期期末余额           |               |        |     |     |    | 224,731,250.35 | 236,476,240.79 |
|                    |               |        |     |     |    |                | 504,284,344.93 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

会计机构负责人: 



肯特催化材料股份有限公司  
二〇二四年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

肯特催化材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由项飞勇、郭燕平、张志明、林永平、徐文良、台州肯特股权投资管理合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91331024691297949N。

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数6,780万股,注册资本为6,780万元,注册地:仙居县福应街道现代工业集聚区。本公司主要经营活动为:公司及子公司专业从事季铵(𬭸)化合物及其衍生产品等的研发、制造与销售,公司产品主要包括季铵盐系列、季𬭸盐系列、冠醚系列、季铵碱系列和其他系列。本公司无母公司,本公司的实际控制人为项飞勇、郭燕平夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月11日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

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

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（八）外币业务和外币报表折算**

**1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；  
一 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目          | 组合类别    | 确定依据  |
|-------------|---------|---|
| 应收账款、其他应收款  | 账龄组合    | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
|             | 合并关联方组合 | 包含合并范围内关联方往来款，不计提坏账准备   |
| 应收票据、应收款项融资 | 银行承兑汇票  | 出票人具有较高的信用评级，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备                                      |
|             | 商业承兑汇票  | 存在违约可能性，具有一定信用风险，按照账龄组合计提坏账准备   |

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 2、终止经营

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

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

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-20   | 5      | 4.75-9.50   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别         | 转为固定资产的标准和时点  |
|------------|---|
| 房屋及建筑物     | (1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。                   |

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命  | 摊销方法 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|---------|------|-------------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法  | 土地使用权证法定年限  |
| 专利权   | 10 年    | 直线法  | 预计受益年限      |
| 计算机软件 | 10 年    | 直线法  | 预计受益年限      |

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

无。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

## 2、收入确认的具体原则

内销：公司根据销售合同约定将产品交付给客户，在客户收到货物并对数量、质量及金额确认无异议后即控制权转移，确认销售商品收入的实现。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，货物出库办妥海关报关手续并交付提单时，商品的控制权转移，根据提单上注明的货物装船完毕日期作为确认出口产品销售收入的时点。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （二十九）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                | 重要性标准  |
|-------------------|--|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收款项 | 将金额大于 100 万元的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。 |
| 重要的在建工程           | 将单项在建工程余额或本期转入固定资产的金额超过 200 万元的项目认定为重要的在建工程    |

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

###### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

###### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应付供应商的款项, 并约定该企业根据安排的条款和条件, 在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比, 供应商融资安排延长了该企业的付款期, 或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 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%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 肯特催化材料股份有限公司   | 15%   |
| 江西肯特化学有限公司     | 25%   |
| 浙江肯特催化材料科技有限公司 | 25%   |

##### (二) 税收优惠

根据 2023 年 12 月 8 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的证书编号为 GR202333003989 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税优惠期为 3 年，2024 年度本公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 336.37         | 336.37         |
| 银行存款   | 205,447,778.45 | 127,601,924.26 |
| 其他货币资金 | 1,636,923.21   | 8,100,053.65   |
| 合计     | 207,085,038.03 | 135,702,314.28 |

##### (二) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,500,028.19 | 19,424,214.27 |

肯特催化材料股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

| 项目                | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------------------|----------------|---------------|
| 已背书或贴现未终止确认银行承兑汇票 | 77,262,715.48  | 77,893,483.32 |
| 商业承兑汇票            |                | 1,830,368.80  |
| 已背书或贴现未终止确认商业承兑汇票 |                | 100,000.00    |
| 减: 坏账准备           |                | 96,518.44     |
| 合计                | 115,762,743.67 | 99,151,547.95 |

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |            |                     | 上年年末余额        |           |            |                     |
|-----------------|----------------|-----------|------------|---------------------|---------------|-----------|------------|---------------------|
|                 | 账面余额<br>金额     | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>金额 | 账面价值<br>计提比例<br>(%) | 账面余额<br>金额    | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>金额 | 账面价值<br>计提比例<br>(%) |
| 按单项计提坏账准备       |                |           |            |                     |               |           |            |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 115,762,743.67 | 100.00    |            | 115,762,743.67      | 99,248,066.39 | 100.00    | 96,518.44  | 0.10                |
| 其中：             |                |           |            |                     |               |           |            |                     |
| 银行承兑汇票          | 115,762,743.67 | 100.00    |            | 115,762,743.67      | 97,317,697.59 | 98.06     |            | 97,317,697.59       |
| 商业承兑汇票          |                |           |            |                     | 1,930,368.80  | 1.94      | 96,518.44  | 5.00                |
| 合计              | 115,762,743.67 | 100.00    |            | 115,762,743.67      | 99,248,066.39 | 100.00    | 96,518.44  | 99,151,547.95       |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额           |      |          |
|--------|----------------|------|----------|
|        | 应收票据           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 115,762,743.67 |      |          |
| 合计     | 115,762,743.67 |      |          |

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额    | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额 |
|----------|-----------|--------|-----------|-------|------|------|
|          |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 应收票据坏账准备 | 96,518.44 |        | 96,518.44 |       |      |      |
| 合计       | 96,518.44 |        | 96,518.44 |       |      |      |

## 4、期末公司已质押的应收票据

无。

## 5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 77,262,715.48 |
| 合计     |          | 77,262,715.48 |

## 6、本期实际核销的应收票据情况

无。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 143,945,659.61 | 139,568,729.18 |
| 1 至 2 年 | 4,654,843.74   | 698,571.82     |
| 2 至 3 年 | 614,294.63     |                |
| 4 年以上   | 45,142.50      | 45,142.50      |
| 小计      | 149,259,940.48 | 140,312,443.50 |
| 减：坏账准备  | 8,718,204.48   | 7,093,436.14   |
| 合计      | 140,541,736.00 | 133,219,007.36 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额           |           |              |             |                | 上年年末余额         |           |              |             |                |
|----------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值<br>(%)    | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值<br>(%)    |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备            | 1,054,294.63   | 0.71      | 1,054,294.63 | 100.00      |                |                |           |              |             |                |
| 其中：                  |                |           |              |             |                |                |           |              |             |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,054,294.63   | 0.71      | 1,054,294.63 | 100.00      |                |                |           |              |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备      | 148,205,645.85 | 99.29     | 7,663,909.85 | 5.17        | 140,541,736.00 | 140,312,443.50 | 100.00    | 7,093,436.14 | 5.06        | 133,219,007.36 |
| 其中：                  |                |           |              |             |                |                |           |              |             |                |
| 账龄组合                 | 148,205,645.85 | 99.29     | 7,663,909.85 | 5.17        | 140,541,736.00 | 140,312,443.50 | 100.00    | 7,093,436.14 | 5.06        | 133,219,007.36 |
| 合计                   | 149,259,940.48 | 100.00    | 8,718,204.48 |             | 140,541,736.00 | 140,312,443.50 | 100.00    | 7,093,436.14 |             | 133,219,007.36 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称         | 期末余额         |              |          |                      |
|------------|--------------|--------------|----------|----------------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提依据                 |
| 潍坊润谱化学有限公司 | 1,054,294.63 | 1,054,294.63 | 100.00   | 客户涉诉较多,还款能力下降,预计难以收回 |
| 合计         | 1,054,294.63 | 1,054,294.63 |          |                      |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 143,945,659.61 | 7,197,282.98 | 5.00     |
| 1至2年 | 4,214,843.74   | 421,484.37   | 10.00    |
| 4年以上 | 45,142.50      | 45,142.50    | 100.00   |
| 合计   | 148,205,645.85 | 7,663,909.85 |          |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别           | 上年年末<br>余额   | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|              |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏<br>账准备 | 7,093,436.14 | 1,624,768.34 |       |       |      | 8,718,204.48 |
| 合计           | 7,093,436.14 | 1,624,768.34 |       |       |      | 8,718,204.48 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额 | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 应收账款坏账准<br>备和合同资产减<br>值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 青岛易德能新材料有限公司    | 6,274,682.48 |              | 6,274,682.48          | 4.20                            | 313,734.12                    |
| 新乡化纤股份有限公司      | 4,860,000.00 |              | 4,860,000.00          | 3.26                            | 243,000.00                    |
| 卓悦环保新材料（上海）有限公司 | 4,520,350.00 |              | 4,520,350.00          | 3.03                            | 226,017.50                    |

| 单位名称                    | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 应收账款坏账准<br>备和合同资产减<br>值准备期末余额 |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 霍尼韦尔特性材料和技术(中国)<br>有限公司 | 4,347,760.43  |              | 4,347,760.43          | 2.91                            | 217,388.02                    |
| 宿州诺朴化工科技有限公司            | 3,960,339.28  |              | 3,960,339.28          | 2.65                            | 198,016.96                    |
| 合计                      | 23,963,132.19 |              | 23,963,132.19         | 16.05                           | 1,198,156.60                  |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 16,523,552.62 | 10,785,064.66 |
| 合计   | 16,523,552.62 | 10,785,064.66 |

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额        | 本期新增           | 本期终止确认         | 其他<br>变动 | 期末余额          | 累计在其他综<br>合收益中确认<br>的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|---------------------------|
| 应收票据 | 10,785,064.66 | 189,292,462.97 | 183,553,975.01 |          | 16,523,552.62 |                           |
| 合计   | 10,785,064.66 | 189,292,462.97 | 183,553,975.01 |          | 16,523,552.62 |                           |

##### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 65,091,331.89 |           |
| 合计     | 65,091,331.89 |           |

##### 5、 应收款项融资减值准备

无。

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,109,614.19 | 98.20  | 1,661,092.34 | 99.98  |
| 1 至 2 年 | 38,461.17    | 1.79   | 300.00       | 0.02   |
| 2 至 3 年 | 300.00       | 0.01   |              |        |
| 合计      | 2,148,375.36 | 100.00 | 1,661,392.34 | 100.00 |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 合仲国际贸易（上海）有限公司       | 520,000.00   | 24.20              |
| 杭州湾区熠熠科技发展有限公司       | 412,187.33   | 19.19              |
| 江苏安凯特科技股份有限公司        | 343,500.00   | 15.99              |
| 江西天然气永新有限公司          | 190,197.11   | 8.85               |
| 中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司 | 145,068.71   | 6.75               |
| 合计                   | 1,610,953.15 | 74.98              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 7,712,856.90 | 715,900.68 |
| 合计     | 7,712,856.90 | 715,900.68 |

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 8,109,771.15 | 729,372.82 |
| 1 至 2 年 | 5,194.00     | 4,874.64   |
| 2 至 3 年 | 4,874.64     | 22,728.86  |
| 3 至 4 年 |              | 852.46     |
| 4 年以上   | 110,814.55   | 109,962.09 |
| 小计      | 8,230,654.34 | 867,790.87 |
| 减：坏账准备  | 517,797.44   | 151,890.19 |
| 合计      | 7,712,856.90 | 715,900.68 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |           |            | 上年年末余额 |              |            |
|-----------------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|------------|
|                 | 账面余额         | 比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面余额   | 比例<br>(%)    | 坏账准备       |
| 按单项计提坏账准备       |              |           |            |        |              |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,230,654.34 | 100.00    | 517,797.44 | 6.29   | 7,712,856.90 | 867,790.87 |
| 其中：             |              |           |            |        |              |            |
| 账龄组合            | 8,230,654.34 | 100.00    | 517,797.44 | 6.29   | 7,712,856.90 | 867,790.87 |
| 合计              | 8,230,654.34 | 100.00    | 517,797.44 | 6.29   | 7,712,856.90 | 867,790.87 |
|                 |              |           |            |        |              |            |
|                 |              |           |            |        |              |            |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,109,771.15 | 405,488.56 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 5,194.00     | 519.40     | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 4,874.64     | 974.93     | 20.00    |
| 4 年以上   | 110,814.55   | 110,814.55 | 100.00   |
| 合计      | 8,230,654.34 | 517,797.44 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 上年年末余额    | 151,890.19     |                      |                      | 151,890.19 |
| 上年年末余额在本期 | 151,890.19     |                      |                      | 151,890.19 |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 406,661.95     |                      |                      | 406,661.95 |
| 本期转回      | 40,754.70      |                      |                      | 40,754.70  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 517,797.44     |                      |                      | 517,797.44 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) |    |
|      |                |                      |                      |    |

| 账面余额      | 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) |              |
| 上年年末余额    | 867,790.87     |                      |                      | 867,790.87   |
| 上年年末余额在本期 | 867,790.87     |                      |                      | 867,790.87   |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 8,109,771.15   |                      |                      | 8,109,771.15 |
| 本期终止确认    | 746,907.68     |                      |                      | 746,907.68   |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 8,230,654.34   |                      |                      | 8,230,654.34 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别            | 上年年末余额     | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|-----------|-------|------|------------|
|               |            | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 151,890.19 | 406,661.95 | 40,754.70 |       |      | 517,797.44 |
| 合计            | 151,890.19 | 406,661.95 | 40,754.70 |       |      | 517,797.44 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|---------|--------------|------------|
| 保证金     | 231,536.00   | 30,492.86  |
| 代缴款     | 335,840.24   | 359,230.65 |
| 押金      | 110,042.09   | 110,042.09 |
| 出口退税款   | 704,355.60   | 231,463.27 |
| 应收资产处置款 | 6,629,253.00 |            |
| 其他      | 219,627.41   | 136,562.00 |
| 合计      | 8,230,654.34 | 867,790.87 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                            | 款项性质        | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------------|-------------|--------------|--|----------------------|------------|
| 永新县工业开发区管理委员会(两<br>益园区建设开发有限公司) | 应收资产处<br>置款 | 6,629,253.00 | 1年以内   | 80.54                | 331,462.65 |
| 国家税务总局杭州市萧山区税务局                 | 出口退税款       | 704,355.60   | 1年以内   | 8.56                 | 35,217.78  |
| 浙江杭州湾信息港高新建设开发有<br>限公司          | 押金及其他       | 276,919.50   | 1年以内<br>166,957.41<br>元, 4年以上<br>109,962.09元 | 3.36                 | 118,309.96 |
| 杭州湾区熠熠科技发展有限公司                  | 保证金         | 145,000.00   | 1年以内   | 1.76                 | 7,250.00   |
| 中国石化国际事业有限公司南京招<br>标中心          | 保证金         | 86,536.00    | 1年以内   | 1.05                 | 4,326.80   |
| 合计                              |             | 7,842,064.10 |  | 95.27                | 496,567.19 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别   | 期末余额          |                       |               | 上年年末余额        |                       |               |
|------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 11,985,266.50 | 84,219.96             | 11,901,046.54 | 12,779,027.57 | 1,785.03              | 12,777,242.54 |
| 发出商品 | 2,772,308.28  |                       | 2,772,308.28  | 1,187,841.58  |                       | 1,187,841.58  |
| 周转材料 | 11,446,535.17 |                       | 11,446,535.17 | 9,461,685.02  |                       | 9,461,685.02  |
| 在产品  | 6,287,883.22  | 55,226.28             | 6,232,656.94  | 4,490,560.10  |                       | 4,490,560.10  |
| 库存商品 | 40,403,960.67 | 411,512.69            | 39,992,447.98 | 41,889,638.33 | 190,638.59            | 41,698,999.74 |
| 合计   | 72,895,953.84 | 550,958.93            | 72,344,994.91 | 69,808,752.60 | 192,423.62            | 69,616,328.98 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额     | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 1,785.03   | 84,219.96  |    | 1,785.03   |    | 84,219.96  |
| 在产品  |            | 55,226.28  |    |            |    | 55,226.28  |
| 库存商品 | 190,638.59 | 628,324.02 |    | 407,449.92 |    | 411,512.69 |
| 合计   | 192,423.62 | 767,770.26 |    | 409,234.95 |    | 550,958.93 |

(八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待认证进项税额 | 2,036,585.07  | 1,622,897.95  |
| 上市费用    | 12,204,717.00 | 8,966,981.13  |
| 合计      | 14,241,302.07 | 10,589,879.08 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 366,423,356.30 | 396,665,193.11 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 366,423,356.30 | 396,665,193.11 |

2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 212,762,309.90 | 300,468,491.78 | 9,283,738.48 | 22,064,035.02 | 544,578,575.18 |
| (2) 本期增加金额 |                | 11,118,147.09  | 56,076.83    | 4,863,660.72  | 16,037,884.64  |
| —购置        |                | 994,616.82     | 56,076.83    | 1,935,030.13  | 2,985,723.78   |
| —在建工程转入    |                | 10,123,530.27  |              | 2,928,630.59  | 13,052,160.86  |
| (3) 本期减少金额 | 6,642,443.85   | 546,304.99     | 829,656.16   | 133,092.27    | 8,151,497.27   |
| —处置或报废     | 6,642,443.85   | 546,304.99     | 829,656.16   | 133,092.27    | 8,151,497.27   |
| (4) 期末余额   | 206,119,866.05 | 311,040,333.88 | 8,510,159.15 | 26,794,603.47 | 552,464,962.55 |
| 2. 累计折旧    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 39,317,852.17  | 91,852,814.77  | 7,934,028.25 | 8,808,686.88  | 147,913,382.07 |
| (2) 本期增加金额 | 10,827,660.56  | 28,307,666.19  | 466,338.44   | 3,823,452.13  | 43,425,117.32  |
| —计提        | 10,827,660.56  | 28,307,666.19  | 466,338.44   | 3,823,452.13  | 43,425,117.32  |
| (3) 本期减少金额 | 3,952,230.12   | 429,887.06     | 788,173.35   | 126,602.61    | 5,296,893.14   |
| —处置或报废     | 3,952,230.12   | 429,887.06     | 788,173.35   | 126,602.61    | 5,296,893.14   |
| (4) 期末余额   | 46,193,282.61  | 119,730,593.90 | 7,612,193.34 | 12,505,536.40 | 186,041,606.25 |
| 3. 减值准备    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 |                |                |              |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |                |              |               |                |

肯特催化材料股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一计提          |                |                |              |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| 一处置或报废       |                |                |              |               |                |
| (4) 期末余额     |                |                |              |               |                |
| 4. 账面价值      |                |                |              |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 159,926,583.44 | 191,309,739.98 | 897,965.81   | 14,289,067.07 | 366,423,356.30 |
| (2) 上年年末账面价值 | 173,444,457.73 | 208,615,677.01 | 1,349,710.23 | 13,255,348.14 | 396,665,193.11 |

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 4,485,038.48 |      | 4,485,038.48 | 5,392,422.17 |      | 5,392,422.17 |
| 工程物资 | 340,098.58   |      | 340,098.58   | 321,337.52   |      | 321,337.52   |
| 合计   | 4,825,137.06 |      | 4,825,137.06 | 5,713,759.69 |      | 5,713,759.69 |

2、 在建工程情况

| 项目           | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 年产 8860 吨功能性 | 3,692,914.67 |      | 3,692,914.67 | 2,940,542.02 |      | 2,940,542.02 |

肯特催化材料股份有限公司

二〇二四年度

财务报表附注

| 项目                | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                   | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 催化新材料项目           |              |      |              |              |      |              |
| 设备安装              | 288,213.29   |      | 288,213.29   | 2,451,880.15 |      | 2,451,880.15 |
| 年产 1000 吨溴丁烷等技改项目 | 503,910.52   |      | 503,910.52   |              |      |              |
| 合计                | 4,485,038.48 |      | 4,485,038.48 | 5,392,422.17 |      | 5,392,422.17 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                     | 预算数              | 上年年末余额       | 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  | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|----------------|-------|---------|--------------|---------|------|
| 年产8860吨功能性催化新材料项目        | 4,588,788,500.00 | 2,940,542.02 | 752,372.65    |               |          | 3,692,914.67 | 0.80           | 0.80% |         |              |         | 自筹   |
| 年产23228吨季铵化合物新扩改-自动化改造项目 | 12,000,000.00    |              | 10,092,468.33 | 10,092,468.33 |          |              |                | 84.10 | 100.00% |              |         | 自筹   |
| 合计                       |                  | 2,940,542.02 | 10,844,840.98 | 10,092,468.33 |          | 3,692,914.67 |                |       |         |              |         |      |

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,669,813.17 | 1,669,813.17 |
| (2) 本期增加金额   |              |              |
| —新增租赁        |              |              |
| (3) 本期减少金额   | 1,637,616.35 | 1,637,616.35 |
| —转出至固定资产     |              |              |
| —处置          | 1,637,616.35 | 1,637,616.35 |
| (4) 期末余额     | 32,196.82    | 32,196.82    |
| 2. 累计折旧      |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,058,073.51 | 1,058,073.51 |
| (2) 本期增加金额   | 386,361.84   | 386,361.84   |
| —计提          | 386,361.84   | 386,361.84   |
| (3) 本期减少金额   | 1,444,435.35 | 1,444,435.35 |
| —转出至固定资产     |              |              |
| —处置          | 1,444,435.35 | 1,444,435.35 |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 3. 减值准备      |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |
| —计提          |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| —转出至固定资产     |              |              |
| —处置          |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 32,196.82    | 32,196.82    |
| (2) 上年年末账面价值 | 611,739.66   | 611,739.66   |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 专利权        | 计算机软件      | 合计            |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |            |            |               |
| (1) 上年年末余额   | 97,955,058.89 | 388,349.50 | 800,356.12 | 99,143,764.51 |
| (2) 本期增加金额   |               |            |            |               |
| —购置          |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额   | 2,792,262.00  |            |            | 2,792,262.00  |
| —处置          | 2,792,262.00  |            |            | 2,792,262.00  |
| (4) 期末余额     | 95,162,796.89 | 388,349.50 | 800,356.12 | 96,351,502.51 |
| 2. 累计摊销      |               |            |            |               |
| (1) 上年年末余额   | 8,790,965.59  | 174,757.50 | 466,827.33 | 9,432,550.42  |
| (2) 本期增加金额   | 1,960,406.87  | 38,835.00  | 44,771.40  | 2,044,013.27  |
| —计提          | 1,960,406.87  | 38,835.00  | 44,771.40  | 2,044,013.27  |
| (3) 本期减少金额   | 744,603.20    |            |            | 744,603.20    |
| —处置          | 744,603.20    |            |            | 744,603.20    |
| (4) 期末余额     | 10,006,769.26 | 213,592.50 | 511,598.73 | 10,731,960.49 |
| 3. 减值准备      |               |            |            |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |            |               |
| (2) 本期增加金额   |               |            |            |               |
| —计提          |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |            |               |
| —处置          |               |            |            |               |
| (4) 期末余额     |               |            |            |               |
| 4. 账面价值      |               |            |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 85,156,027.63 | 174,757.00 | 288,757.39 | 85,619,542.02 |
| (2) 上年年末账面价值 | 89,164,093.30 | 213,592.00 | 333,528.79 | 89,711,214.09 |

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十三) 长期待摊费用

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 绿化工程          | 621,421.36 |            | 205,450.56 |        | 415,970.80 |
| 排污权使用费        | 69,552.60  | 41,897.85  | 68,969.44  |        | 42,481.01  |
| 邮箱服务费         | 37,421.37  |            | 8,018.88   |        | 29,402.49  |
| CRM 系统        | 34,749.76  |            | 34,749.76  |        |            |
| C1010 研究中心装修费 | 4,588.95   |            | 4,588.95   |        |            |
| 网络信息费         |            | 66,037.74  | 16,509.43  |        | 49,528.31  |
| CRM 系统服务费     |            | 41,569.81  | 6,928.30   |        | 34,641.51  |
| 外贸通软件         | 31,405.61  | 54,690.27  | 46,597.36  |        | 39,498.52  |
| 采招网信息服务费      | 2,201.26   | 15,094.34  | 3,459.11   |        | 13,836.49  |
| 天眼查服务费        | 4,707.09   |            | 3,322.73   |        | 1,384.36   |
| 微软云服务         | 93,744.22  |            | 40,176.12  |        | 53,568.10  |
| 医化信息网         |            | 20,198.02  | 5,049.48   |        | 15,148.54  |
| 合计            | 899,792.22 | 239,488.03 | 443,820.12 |        | 695,460.13 |

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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    | 9,786,960.85  | 2,392,679.02 | 7,534,268.39  | 1,867,241.54 |
| 内部交易未实现利润 | 3,800,965.40  | 723,636.70   | 3,726,162.22  | 599,048.69   |
| 递延收益摊销    | 21,656,748.56 | 4,134,062.20 | 19,155,199.36 | 3,919,633.55 |
| 租赁暂时性差异   | 10,015.08     | 2,503.77     | 17,729.60     | 4,432.40     |
| 合计        | 35,254,689.89 | 7,252,881.69 | 30,433,359.57 | 6,390,356.18 |

## 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 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       |
| 固定资产加速折旧 | 101,677,721.72 | 23,010,333.96 | 110,834,063.35 | 25,488,468.30 |
| 合计       | 101,677,721.72 | 23,010,333.96 | 110,834,063.35 | 25,488,468.30 |

**(十五) 其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额         |      |              | 上年年末余额     |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付工程设备款 | 2,255,575.10 |      | 2,255,575.10 | 295,896.64 |      | 295,896.64 |
| 合计      | 2,255,575.10 |      | 2,255,575.10 | 295,896.64 |      | 295,896.64 |

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末            |               |      |                   |                | 上年年末           |        |                           |
|--------|---------------|---------------|------|-------------------|----------------|----------------|--------|---------------------------|
|        | 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   | 1,632,212.21  | 1,632,212.21  | 冻结   | 银行承兑保证金           | 8,086,923.65   | 8,086,923.65   | 冻结     | 银行承兑保证金                   |
| 应收票据   | 77,262,715.48 | 77,262,715.48 | 已背书  | 已背书未终止确认<br>的应收票据 | 79,376,232.32  | 79,371,232.32  | 质押、已背书 | 用于资产池质押/已背书<br>未终止确认的应收票据 |
| 应收账款融资 |               |               |      |                   | 1,222,568.59   | 1,222,568.59   | 质押     | 用于资产池质押                   |
| 固定资产   |               |               |      |                   | 134,639,981.73 | 120,015,442.68 | 抵押     | 用于抵押借款                    |
| 无形资产   |               |               |      |                   | 8,743,130.00   | 8,131,111.04   | 抵押     | 用于抵押借款                    |
| 合计     | 78,894,927.69 | 78,894,927.69 |      |                   | 232,068,836.29 | 216,827,278.28 |        |                           |

(十七) 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 8,143,200.00 |
| 合计     |      | 8,143,200.00 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 货款及劳务款 | 23,183,452.23 | 32,697,900.14 |
| 工程及设备款 | 2,989,885.47  | 2,904,171.79  |
| 其他     | 4,088,894.31  | 3,982,866.84  |
| 合计     | 30,262,232.01 | 39,584,938.77 |

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款  
无。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,222,743.98 | 759,901.86 |
| 合计   | 1,222,743.98 | 759,901.86 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 11,070,195.94 | 76,756,297.61 | 76,281,217.71 | 11,545,275.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 364,629.50    | 7,462,128.20  | 7,440,795.40  | 385,962.30    |
| 合计           | 11,434,825.44 | 84,218,425.81 | 83,722,013.11 | 11,931,238.14 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,779,246.66 | 67,707,456.57 | 67,218,355.31 | 11,268,347.92 |
| (2) 职工福利费       | 8,382.24      | 2,307,948.21  | 2,308,348.21  | 7,982.24      |

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (3) 社会保险费       | 217,718.79    | 3,756,429.22  | 3,765,700.17  | 208,447.84    |
| 其中：医疗保险费        | 189,043.76    | 3,400,315.21  | 3,397,841.85  | 191,517.12    |
| 工伤保险费           | 28,675.03     | 356,114.01    | 367,858.32    | 16,930.72     |
| (4) 住房公积金       |               | 2,554,395.00  | 2,554,395.00  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 64,848.25     | 430,068.61    | 434,419.02    | 60,497.84     |
| 合计              | 11,070,195.94 | 76,756,297.61 | 76,281,217.71 | 11,545,275.84 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 352,055.99 | 7,220,569.81 | 7,200,276.63 | 372,349.17 |
| 失业保险费  | 12,573.51  | 241,558.39   | 240,518.77   | 13,613.13  |
| 合计     | 364,629.50 | 7,462,128.20 | 7,440,795.40 | 385,962.30 |

### (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 2,864,766.51  | 2,612,176.41  |
| 企业所得税   | 13,376,963.07 | 10,521,204.59 |
| 城市维护建设税 | 144,959.08    | 134,678.01    |
| 房产税     | 759,250.86    | 772,273.10    |
| 教育费附加   | 84,264.96     | 77,899.36     |
| 土地使用税   | 715,452.51    | 743,952.51    |
| 印花税     | 246,021.09    | 180,936.94    |
| 环境保护税   | 3,396.58      | 729.06        |
| 地方教育费附加 | 56,176.64     | 51,932.90     |
| 合计      | 18,251,251.30 | 15,095,782.88 |

### (二十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 457,787.92 | 380,574.15 |
| 合计     | 457,787.92 | 380,574.15 |

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 往来及代垫款 | 457,787.92 | 280,574.15 |
| 押金     |            | 100,000.00 |
| 合计     | 457,787.92 | 380,574.15 |

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 上年年末余额     |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 |      | 394,076.35 |
| 合计         |      | 394,076.35 |

## (二十四) 其他流动负债

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 待转销项税       | 158,956.72    | 98,787.24     |
| 已背书未终止确认的票据 | 77,262,715.48 | 77,993,483.32 |
| 合计          | 77,421,672.20 | 78,092,270.56 |

## (二十五) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 19,155,199.36 | 5,141,700.00 | 2,640,150.80 | 21,656,748.56 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 19,155,199.36 | 5,141,700.00 | 2,640,150.80 | 21,656,748.56 |            |

## (二十六) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 67,800,000.00 |                 |    |           |    |    | 67,800,000.00 |

(二十七) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 199,721,698.11 |              |      | 199,721,698.11 |
| 其他资本公积     | 6,695,280.13   | 1,131,949.74 |      | 7,827,229.87   |
| 合计         | 206,416,978.24 | 1,131,949.74 |      | 207,548,927.98 |

说明: 2019 年 12 月, 实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇向王永进、封柏玉、赵海见等 23 名公司员工以 6 元/股的价格合计转让 118.20 万股股份, 属于以权益结算的股份支付, 按照协议约定, 本期分摊确认股权激励费用 1,131,949.74 元, 计入其他资本公积。详见十三、股份支付。

(二十八) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 14,669,660.95 | 7,465,232.08 | 6,045,529.19 | 16,089,363.84 |
| 合计    | 14,669,660.95 | 7,465,232.08 | 6,045,529.19 | 16,089,363.84 |

(二十九) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,939,330.02 | 4,996,517.49 |      | 37,935,847.51 |
| 合计     | 32,939,330.02 | 4,996,517.49 |      | 37,935,847.51 |

盈余公积说明: 根据公司章程规定, 公司根据母公司 2024 年度的净利润弥补亏损后按 10% 提取盈余公积。

(三十) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 441,374,180.04 | 360,489,493.82 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后年初未分配利润             | 441,374,180.04 | 360,489,493.82 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 93,498,938.73  | 85,207,920.27  |
| 减: 提取法定盈余公积            | 4,996,517.49   | 4,323,234.05   |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 提取一般风险准备               |                |                |

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利    |                |                |
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 期末未分配利润    | 529,876,601.28 | 441,374,180.04 |

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 615,922,499.07 | 440,161,000.45 | 664,921,371.00 | 490,873,881.85 |
| 其他业务 | 846,331.61     | 532,974.22     | 1,151,175.96   | 511,313.09     |
| 合计   | 616,768,830.68 | 440,693,974.67 | 666,072,546.96 | 491,385,194.94 |

#### 营业收入明细:

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入         | 615,922,499.07 | 664,921,371.00 |
| 其中: 季铵盐系列产品    | 299,680,893.05 | 352,129,597.34 |
| 季铵碱系列产品        | 168,303,107.88 | 153,467,062.09 |
| 季𬭸盐系列产品        | 85,592,849.10  | 109,630,448.03 |
| 冠醚系列产品         | 26,005,182.23  | 21,704,609.18  |
| 其他产品           | 36,340,466.81  | 27,989,654.36  |
| 其他业务收入         | 846,331.61     | 1,151,175.96   |
| 其中: 销售原材料以及副产品 | 846,331.61     | 1,151,175.96   |
| 合计             | 616,768,830.68 | 666,072,546.96 |

### (三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,517,318.50 | 1,371,557.69 |
| 教育费附加   | 880,056.90   | 788,985.33   |
| 地方教育费附加 | 586,704.58   | 525,990.20   |
| 房产税     | 1,416,193.79 | 1,437,590.74 |
| 城镇土地使用税 | 969,964.04   | 1,017,464.04 |
| 印花税     | 706,402.91   | 676,932.79   |
| 车船税     | 6,558.80     | 8,058.80     |
| 环境保护税   | 13,891.42    | 8,254.93     |
| 合计      | 6,097,090.94 | 5,834,834.52 |

(三十三) 销售费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 工薪及劳务支出 | 6,508,224.45  | 6,293,555.38  |
| 股权激励费用  | 109,367.28    | 109,367.28    |
| 广告费及咨询费 | 794,461.30    | 586,728.03    |
| 差旅费     | 519,362.46    | 323,649.83    |
| 业务招待费   | 4,131,808.98  | 2,897,821.26  |
| 办公费     | 79,984.44     | 61,288.54     |
| 折旧与摊销   | 154,887.65    | 289,372.15    |
| 其他费用    | 285,128.72    | 402,556.39    |
| 租赁费     | 185,713.92    | 185,713.92    |
| 邮寄费     | 87,123.64     | 123,632.10    |
| 交通费     | 410,257.00    | 468,728.70    |
| 合计      | 13,266,319.84 | 11,742,413.58 |

(三十四) 管理费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 工薪及劳务支出 | 20,887,782.08 | 21,974,550.51 |
| 股权激励费用  | 500,354.22    | 445,670.76    |
| 安全环保费   | 3,216,664.79  | 4,516,382.92  |
| 中介及咨询费  | 1,368,658.20  | 1,881,203.74  |
| 折旧与摊销   | 6,940,560.23  | 7,331,883.80  |
| 业务招待费   | 1,285,071.39  | 1,590,443.80  |
| 办公费     | 930,360.67    | 930,631.57    |
| 车辆费用    | 539,244.42    | 477,565.69    |
| 差旅费     | 524,273.12    | 716,057.95    |
| 税费      | 675,451.37    | 630,231.33    |
| 租赁费     | 88,435.20     | 88,435.20     |
| 其他费用    | 505,149.09    | 742,790.60    |
| 合计      | 37,462,004.78 | 41,325,847.87 |

(三十五) 研发费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 工薪及劳务支出 | 10,551,392.57 | 9,168,089.33 |
| 股权激励费用  | 109,367.16    | 109,367.16   |
| 材料费     | 1,779,298.22  | 1,713,700.90 |

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 技术服务费  | 1,588,360.00  | 1,422,420.96  |
| 折旧及摊销  | 2,580,161.49  | 2,062,080.03  |
| 直接投入费用 | 1,482,848.47  | 1,925,400.68  |
| 其他费用   | 848,733.01    | 694,987.76    |
| 合计     | 18,940,160.92 | 17,096,046.82 |

**(三十六) 财务费用**

| 项目          | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息费用        | 9,454.25      | 892,083.32   |
| 其中：租赁负债利息费用 | 9,454.25      | 25,149.04    |
| 减：利息收入      | 2,305,031.56  | 1,561,270.84 |
| 汇兑损益        | -274,992.19   | -142,031.97  |
| 手续费         | 59,853.18     | 172,376.31   |
| 合计          | -2,510,716.32 | -638,843.18  |

**(三十七) 其他收益**

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 7,895,215.04 | 6,217,407.54 |
| 进项税加计抵减    | 1,367,238.92 | 1,583,236.35 |
| 代扣个人所得税手续费 | 38,489.94    | 49,238.28    |
| 合计         | 9,300,943.90 | 7,849,882.17 |

**(三十八) 投资收益**

| 项目                  | 本期金额 | 上期金额       |
|---------------------|------|------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |      | 240,000.00 |
| 合计                  |      | 240,000.00 |

**(三十九) 信用减值损失**

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | -96,518.44   | 96,518.44    |
| 应收账款坏账损失  | 1,624,768.34 | 2,066,563.81 |
| 其他应收款坏账损失 | 365,907.25   | 52,872.68    |
| 合计        | 1,894,157.15 | 2,215,954.93 |

**(四十) 资产减值损失**

| 项目                | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------------|------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 767,770.26 | 120,023.36 |
| 合计                | 767,770.26 | 120,023.36 |

**(四十一) 资产处置收益**

| 项目        | 本期金额         | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------|---------------|
| 使用权资产处置损益 | -26,223.59   |        | -26,223.59    |
| 固定资产处置损益  | 5,265,173.74 | -81.98 | 5,265,173.74  |
| 合计        | 5,238,950.15 | -81.98 | 5,238,950.15  |

**(四十二) 营业外收入**

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 51,721.60 | 30,394.96 | 51,721.60     |
| 合计 | 51,721.60 | 30,394.96 | 51,721.60     |

**(四十三) 营业外支出**

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 |            | 1,440.45   |               |
| 滞纳金及其他      | 5,570.76   | 21,349.50  | 5,570.76      |
| 合计          | 105,570.76 | 122,789.95 | 105,570.76    |

**(四十四) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 24,485,834.45 | 22,273,693.86 |
| 递延所得税费用 | -3,340,659.85 | -2,493,134.81 |
| 合计      | 21,145,174.60 | 19,780,559.05 |

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目   | 本期金额           |
|------|----------------|
| 利润总额 | 114,644,113.33 |

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 17,196,617.00 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 5,681,676.84  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,002,549.53  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 额外可扣除费用的影响                     | -2,735,668.77 |
| 所得税费用                          | 21,145,174.60 |

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 93,498,938.73 | 85,207,920.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 67,800,000.00 | 67,800,000.00 |
| 基本每股收益            | 1.38          | 1.26          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 1.38          | 1.26          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 93,498,938.73 | 85,207,920.27 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 67,800,000.00 | 67,800,000.00 |
| 稀释每股收益                | 1.38          | 1.26          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 1.38          | 1.26          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助收入   | 11,398,326.18 | 9,444,847.02  |
| 存款利息收入   | 2,305,031.56  | 1,561,270.84  |
| 其他营业外收入  | 51,721.60     | 28,696.96     |
| 收到经营性往来款 | 368,045.55    | 342,948.64    |
| 合计       | 14,123,124.89 | 11,377,763.46 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 业务招待费    | 5,416,880.37  | 4,488,265.06  |
| 安全环保费    | 3,216,664.79  | 4,516,382.92  |
| 材料费      | 1,779,298.22  | 1,713,700.90  |
| 中介及咨询费   | 1,368,658.20  | 1,881,203.74  |
| 直接投入费用   | 1,482,848.47  | 1,925,400.68  |
| 其他费用     | 2,638,367.73  | 2,753,906.65  |
| 办公费      | 1,010,345.11  | 991,920.11    |
| 差旅费      | 1,043,635.58  | 1,039,707.78  |
| 技术服务费    | 1,588,360.00  | 1,422,420.96  |
| 车辆费用     | 539,244.42    | 477,565.69    |
| 广告费及咨询费  | 794,461.30    | 586,728.03    |
| 其他营业外支出  | 5,570.76      | 11,349.50     |
| 手续费支出    | 59,853.18     | 172,376.31    |
| 现金捐赠支出   | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 支付经营性往来款 | 384,592.51    | 310,662.27    |
| 合计       | 21,428,780.64 | 22,391,590.60 |

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 394,076.35   | 378,381.57   |
| 上市费用      | 3,237,735.87 | 2,561,320.76 |
| 合计        | 3,631,812.22 | 2,939,702.33 |

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目              | 上年年末<br>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 |      |
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 394,076.35 |      |       | 394,076.35 |       |      |

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 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                              | 93,498,938.73  | 85,207,920.27  |
| 加：信用减值损失                         | 1,894,157.15   | 2,215,954.93   |
| 资产减值准备                           | 767,770.26     | 120,023.36     |
| 固定资产折旧                           | 43,425,117.32  | 42,260,122.85  |
| 油气资产折耗                           |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 386,361.84     | 386,361.84     |
| 无形资产摊销                           | 2,044,013.27   | 2,053,450.28   |
| 长期待摊费用摊销                         | 443,820.12     | 447,011.92     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -5,238,950.15  | 81.98          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 1,440.45       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 441,179.54     | 842,671.97     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -240,000.00    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -862,525.51    | 389,059.02     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,478,134.34  | -2,882,193.83  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -3,496,436.19  | 20,895,863.81  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -27,310,135.80 | 1,527,902.70   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,473,318.56 | -29,787,319.81 |
| 其他                               | 2,551,652.63   | 2,795,136.11   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 95,593,510.31  | 126,233,487.85 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |

| 补充资料            | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券   |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |                |
| 现金的期末余额         | 205,452,825.82 | 127,615,390.63 |
| 减：现金的期初余额       | 127,615,390.63 | 64,400,221.19  |
| 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    | 77,837,435.19  | 63,215,169.44  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                             | 205,452,825.82 | 127,615,390.63 |
| 其中：库存现金                          | 336.37         | 336.37         |
| 可随时用于支付的数字货币                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 205,447,778.45 | 127,601,924.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 4,711.00       | 13,130.00      |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |                |                |
| 存放同业款项                           |                |                |
| 拆放同业款项                           |                |                |
| 二、现金等价物                          |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 205,452,825.82 | 127,615,390.63 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |                |                |

## (四十八) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

| 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  |              |        | 8,871,767.87 |
| 其中：美元 | 1,234,178.38 | 7.1884 | 8,871,767.87 |
| 应收账款  |              |        | 9,657,153.19 |
| 其中：美元 | 1,343,435.70 | 7.1884 | 9,657,153.19 |

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|--|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 9,454.25   | 25,149.04  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 73,770.49  | 50,000.00  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外) |            |            |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |            |            |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |            |            |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |            |            |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 467,846.74 | 453,530.61 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |            |            |
| 售后租回交易现金流入                                   |            |            |
| 售后租回交易现金流出                                   |            |            |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 工薪及劳务支出    | 10,551,392.57 | 9,168,089.33  |
| 股权激励费用     | 109,367.16    | 109,367.16    |
| 材料费        | 1,779,298.22  | 1,713,700.90  |
| 技术服务费      | 1,588,360.00  | 1,422,420.96  |
| 折旧及摊销      | 2,580,161.49  | 2,062,080.03  |
| 直接投入费用     | 1,482,848.47  | 1,925,400.68  |
| 其他费用       | 848,733.01    | 694,987.76    |
| 合计         | 18,940,160.92 | 17,096,046.82 |
| 其中：费用化研发支出 | 18,940,160.92 | 17,096,046.82 |
| 资本化研发支出    |               |               |

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 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 |      |
| 江西肯特化学有限公司     | 5200 万元人民币 | 江西省吉安市永新县 | 江西省吉安市永新县 | 制造业  | 100.00  |    | 收购   |
| 浙江肯特催化材料科技有限公司 | 1000 万元人民币 | 浙江省杭州市    | 浙江省杭州市    | 销售   | 100.00  |    | 新设   |

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目            | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|----------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                      | 本期金额                     | 上期金额         |                          |
| 工业与信息化发展财政专项资金       | 617,275.32               | 617,275.32   | 其他收益                     |
| 土地补贴款                | 124,966.27               | 135,861.77   | 其他收益                     |
| 循环改造补助资金             | 77,787.60                | 77,787.60    | 其他收益                     |
| 10000 吨相转移催化剂生产线技改项目 | 205,128.24               | 205,128.24   | 其他收益                     |
| 环保 VOC 在线监控          | 25,000.68                | 25,000.68    | 其他收益                     |
| 3500 吨相转移催化剂生产线技改项目  | 39,475.68                | 39,475.68    | 其他收益                     |
| 设备补贴款                | 220,000.00               | 220,000.00   | 其他收益                     |
| 安全实训基地               | 299,999.01               | 200,001.01   | 其他收益                     |
| 年产 120 吨冠醚项目         | 63,546.00                | 37,068.50    | 其他收益                     |
| 5G 智慧工厂安全网络软件        | 3,900.00                 |              | 其他收益                     |
| 合计                   | 1,677,078.80             | 1,557,598.80 |                          |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|----------------------------|----------------------|--------------|
|                            | 本期金额                 | 上期金额         |
| 产业扶持资金                     | 2,000,000.00         | 2,000,000.00 |
| 专技科人才政策兑现                  | 450,000.00           |              |
| 科技发展专项资金                   | 640,000.00           |              |
| 财税贡献奖                      | 50,000.00            |              |
| 省级数字化车间称号奖励                | 300,000.00           |              |
| 稳岗补贴                       | 462,988.70           | 382,583.67   |
| 省级博士后工作站补助                 |                      | 167,500.00   |
| 省级节水企业                     | 100,000.00           |              |
| 浙江省商业秘密保护示范点创建奖励补助         | 50,000.00            |              |
| 用电补贴                       | 45,085.00            | 400,256.00   |
| 土地使用税、房产税补贴                | 1,276,600.00         |              |
| 信保补助金                      | 101,500.00           | 96,800.00    |
| 取得专精特新小巨人称号补助              |                      | 800,000.00   |
| 2022 年度科技成功转化补助            |                      | 243,000.00   |
| 知识产权奖                      | 112,000.00           | 150,000.00   |
| 市级博士创新站认定奖励                | 80,000.00            | 20,000.00    |
| 其他政府补助                     | 549,962.54           | 399,669.07   |
| 合计                         | 6,218,136.24         | 4,659,808.74 |

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

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

### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

### 2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额          |       |       |       |               |               |
|-------|---------------|-------|-------|-------|---------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同<br>金额合计 | 账面价值          |
| 应付账款  | 30,262,232.01 |       |       |       | 30,262,232.01 | 30,262,232.01 |
| 其他应付款 | 457,787.92    |       |       |       | 457,787.92    | 457,787.92    |
| 合计    | 30,720,019.93 |       |       |       | 30,720,019.93 | 30,720,019.93 |

| 项目   | 上年年末余额       |       |       |       |               |              |
|------|--------------|-------|-------|-------|---------------|--------------|
|      | 1 年以内        | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同<br>金额合计 | 账面价值         |
| 应付票据 | 8,143,200.00 |       |       |       | 8,143,200.00  | 8,143,200.00 |

| 项目              | 上年年末余额        |      |      |      |               |               |
|-----------------|---------------|------|------|------|---------------|---------------|
|                 | 1年以内          | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 未折现合同<br>金额合计 | 账面价值          |
| 应付账款            | 39,584,938.77 |      |      |      | 39,584,938.77 | 39,584,938.77 |
| 其他应付款           | 380,574.15    |      |      |      | 380,574.15    | 380,574.15    |
| 一年内到期的非流<br>动负债 | 403,530.61    |      |      |      | 403,530.61    | 394,076.35    |
| 合计              | 48,512,243.53 |      |      |      | 48,512,243.53 | 48,502,789.27 |

### 3、 市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 美元            | 其他外币 | 合计            | 美元            | 其他外币 | 合计            |
| 货币资金 | 8,871,767.87  |      | 8,871,767.87  | 9,203,299.13  |      | 9,203,299.13  |
| 应收账款 | 9,657,153.19  |      | 9,657,153.19  | 3,888,543.96  |      | 3,888,543.96  |
| 合计   | 18,528,921.06 |      | 18,528,921.06 | 13,091,843.09 |      | 13,091,843.09 |

### 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目                    | 期末公允价值         |                |                |               |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                       | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |                |                |                |               |
| ◆应收款项融资               |                |                | 16,523,552.62  | 16,523,552.62 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |                |                | 16,523,552.62  | 16,523,552.62 |

**(二) 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**

| 项目     | 期末公允价值        | 估值技术                        |
|--------|---------------|-----------------------------|
| 应收款项融资 | 16,523,552.62 | 公允价值与账面价值差异较小，故采用账面价值作为公允价值 |

**十二、关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：项飞勇、郭燕平夫妇。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**(四) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 天津谐诚企业管理咨询有限公司 | 公司董事李晓宇控制的公司 |

**(五) 关联交易情况**

**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**采购商品/接受劳务情况表**

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期金额       | 获批的交易额度<br>(如适用) | 是否超过交易<br>额度(如适用) | 上期金额       |
|--------------------|--------|------------|------------------|-------------------|------------|
| 天津谐诚企业管理<br>咨询有限公司 | 咨询服务   | 115,075.64 |                  |                   | 178,217.87 |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况  
无。

3、 关联租赁情况  
无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方       | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 江西肯特化学有限公司 | 150,000,000.00 | 2021/3/16 | 2026/3/16 | 否          |

关联担保情况说明：

注 1：2021 年 3 月 16 日，本公司与中国工商银行股份有限公司永新支行签订了编号为 2021 年永新（保）字 0001 号的《最高额保证合同》，截至 2024 年 12 月 31 日，公司暂未使用该最高额保证合同借款。

5、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,710,646.93 | 3,578,263.10 |

6、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额   | 上年年末账面余额 |
|------|----------------|----------|----------|
| 应付账款 |                |          |          |
|      | 天津谐诚企业管理咨询有限公司 | 9,433.96 |          |

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2019 年 12 月,实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇向王永进、封柏玉、赵海见等 23 名公司员工以 6 元/股的价格合计转让 118.20 万股股份,属于以权益结算的股份支付情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:

2020 月 2 月 10 日,公司召开 2020 年度第一次临时股东大会审议通过《肯特催化材料股份有限公司定向发行说明书》,向新股东黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)、江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)以 12 元/股的价格定向发行 6,250,000.00 股股份,以该定向增发认购价格作为授予日权益工具公允价值。

根据协议约定的服务期限,按照约定服务期摊销后计入 2024 年应分摊股份支付费用 1,131,949.74 元并计入经常性损益。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 保证金及质押资产情况

本公司于 2017 年 8 月 1 日与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号(3310000)浙商资产池字(2017)第 10328 号资产池业务合作协议,2020 年 05 月 09 日与浙商银行股份有限公司台州分行签订合同编号为(33100000)浙商资产池质字(2020)第 08633 号的资产池质押担保合同。

截至 2024 年 12 月 31 日,公司在上述票据池协议下,已质押票据 0.00 元,票据池保证金 0.00 元,开出银行承兑汇票 0.00 元。

子公司江西肯特化学有限公司于 2021 年 2 月 26 日与宁波银行股份有限公司台州分行签订编号（0880100012217）的《资产池业务合作及质押协议》及补充协议，截至 2024 年 12 月 31 日，公司在上述票据池协议下，票据池保证金 1,632,212.21 元，开出银行承兑汇票 0.00 元。

## 2、 土地开发投资承诺

（1）承诺背景。2021 年 4 月 13 日，公司与仙居县自然资源和规划局签订编号为“3310242021A21007 号”的《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“出让合同”），以出让方式取得坐落于仙居县经济开发区现代区块永固橡塑东侧的工业用地 66,129.00 平方米，出让价款总额为 6,620.00 万元。

（2）承诺内容。根据出让合同，公司同意出让合同项下宗地的项目固定资产总投资不低于经批准或登记备案的金额人民币 20,830.6350 万元，投资强度不低于每平方米人民币 3,150.00 元。出让合同项下宗地建设项目的固定资产总投资包括建筑物、构筑物及其附属设施、设备投资和出让价款等。

## （二） 或有事项

无。

## 十五、 资产负债表日后事项

无。

## 十六、 资本管理

无。

## 十七、 其他重要事项

无。

## 十八、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 60,789,277.05 | 71,031,018.27 |
| 1 至 2 年 | 145,821.94    |               |
| 4 年以上   | 45,142.50     | 45,142.50     |
| 小计      | 60,980,241.49 | 71,076,160.77 |
| 减：坏账准备  | 207,650.65    | 128,436.60    |
| 合计      | 60,772,590.84 | 70,947,724.17 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |            | 上年年末余额    |               |               |
|-----------------|---------------|--------|------------|-----------|---------------|---------------|
|                 | 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<br>(%)     | 金额     | 金额         | 比例<br>(%) | 金额            |               |
| 按单项计提坏账准备       |               |        |            |           |               |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 60,980,241.49 | 100.00 | 207,650.65 | 0.34      | 60,772,590.84 | 71,076,160.77 |
| 其中：             |               |        |            |           |               |               |
| 账龄组合            | 3,149,483.57  | 5.16   | 207,650.65 | 6.59      | 2,941,832.92  | 1,711,024.44  |
| 个别认定组合          | 57,830,757.92 | 94.84  |            |           | 57,830,757.92 | 69,365,136.33 |
| 合计              | 60,980,241.49 | 100.00 | 207,650.65 |           | 60,772,590.84 | 71,076,160.77 |
|                 |               |        |            |           |               | 70,947,724.17 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,958,519.13  | 147,925.96 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 145,821.94    | 14,582.19  | 10.00    |
| 4 年以上   | 45,142.50     | 45,142.50  | 100.00   |
| 个别认定组合  | 57,830,757.92 |            |          |
| 合计      | 60,980,241.49 | 207,650.65 |          |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别           | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|--------------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|              |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 应收账款坏<br>账准备 | 128,436.60 | 79,214.05 |       |       |      | 207,650.65 |
| 合计           | 128,436.60 | 79,214.05 |       |       |      | 207,650.65 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                 | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 浙江肯特催化材料科<br>技有限公司   | 57,830,757.92 |              | 57,830,757.92         | 94.84                               |                                   |
| 湖南建长石化有限公司           | 1,361,600.00  |              | 1,361,600.00          | 2.23                                | 68,080.00                         |
| 中国石化催化剂有限<br>公司上海分公司 | 991,400.00    |              | 991,400.00            | 1.63                                | 49,570.00                         |
| 寿光市永泰化工有限<br>公司      | 559,101.79    |              | 559,101.79            | 0.92                                | 34,537.77                         |
| 江西渠成氟化学有限<br>公司      | 117,536.80    |              | 117,536.80            | 0.19                                | 6,585.25                          |
| 合计                   | 60,860,396.51 |              | 60,860,396.51         | 99.81                               | 158,773.02                        |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 194,087.98 | 158,331.45 |
| 合计     | 194,087.98 | 158,331.45 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 1年以内   | 204,303.14 | 147,524.59 |
| 2至3年   |            | 22,728.86  |
| 小计     | 204,303.14 | 170,253.45 |
| 减：坏账准备 | 10,215.16  | 11,922.00  |
| 合计     | 194,087.98 | 158,331.45 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 204,303.14 | 10,215.16 | 5.00     |
| 合计    | 204,303.14 | 10,215.16 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) |           |
| 上年年末余额    | 11,922.00      |                      |                      | 11,922.00 |
| 上年年末余额在本期 | 11,922.00      |                      |                      | 11,922.00 |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |           |
| 本期计提      | 10,215.16      |                      |                      | 10,215.16 |
| 本期转回      | 11,922.00      |                      |                      | 11,922.00 |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 10,215.16      |                      |                      | 10,215.16 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |            |
| 上年年末余额    | 170,253.45     |                      |                      | 170,253.45 |
| 上年年末余额在本期 | 170,253.45     |                      |                      | 170,253.45 |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |

| 账面余额     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| --转入第三阶段 |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |            |
| 本期新增     | 204,303.14         |                              |                              | 204,303.14 |
| 本期终止确认   | 170,253.45         |                              |                              | 170,253.45 |
| 其他变动     |                    |                              |                              |            |
| 期末余额     | 204,303.14         |                              |                              | 204,303.14 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别           | 上年年末余额    | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额      |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
|              |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 账龄信用<br>风险组合 | 11,922.00 | 10,215.16 | 11,922.00 |       |      | 10,215.16 |
| 合计           | 11,922.00 | 10,215.16 | 11,922.00 |       |      | 10,215.16 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 86,536.00  | 22,728.86  |
| 代缴款  | 117,767.14 | 147,524.59 |
| 合计   | 204,303.14 | 170,253.45 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 中国石化国际事业有限公<br>司南京招标中心 | 保证金  | 86,536.00 | 1 年以内 | 42.36                       | 4,326.80     |
| 杨涛                     | 代缴款  | 2,800.00  | 1 年以内 | 1.37                        | 140.00       |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款项目<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|-----------|------|-------------------------------|--------------|
| 陈征海  | 代缴款  | 2,800.00  | 1年以内 | 1.37                          | 140.00       |
| 吴尖平  | 代缴款  | 2,800.00  | 1年以内 | 1.37                          | 140.00       |
| 项飞勇  | 代缴款  | 2,800.00  | 1年以内 | 1.37                          | 140.00       |
| 合计   |      | 97,736.00 |      | 47.84                         | 4,886.80     |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 156,463,543.16 |      | 156,463,543.16 | 156,088,049.30 |      | 156,088,049.30 |
| 合计     | 156,463,543.16 |      | 156,463,543.16 | 156,088,049.30 |      | 156,088,049.30 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |          |            | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------------|--------|------|----------|------------|----------------|----------|
|                |                |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他         |                |          |
| 江西肯特化学有限公司     | 145,343,744.20 |            |        |      |          | 138,531.60 | 145,482,275.80 |          |
| 浙江肯特催化材料科技有限公司 | 10,744,305.10  |            |        |      |          | 236,962.26 | 10,981,267.36  |          |
| 合计             | 156,088,049.30 |            |        |      |          | 375,493.86 | 156,463,543.16 |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 343,042,575.59 | 252,395,078.75 | 353,188,327.44 | 273,277,009.31 |
| 其他业务 | 806,744.68     | 532,974.22     | 1,119,934.90   | 511,313.09     |
| 合计   | 343,849,320.27 | 252,928,052.97 | 354,308,262.34 | 273,788,322.40 |

营业收入明细:

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入         | 343,042,575.59 | 353,188,327.44 |
| 其中: 季铵盐系列产品    | 166,207,752.31 | 183,007,821.48 |
| 季铵碱系列产品        | 124,052,349.30 | 113,363,876.25 |
| 季𬭸盐系列产品        | 13,218,727.86  | 19,881,852.20  |
| 冠醚系列产品         | 24,441,557.84  | 19,953,611.12  |
| 其他产品           | 15,122,188.28  | 16,981,166.39  |
| 其他业务收入         | 806,744.68     | 1,119,934.90   |
| 其中: 销售原材料以及副产品 | 806,744.68     | 1,119,934.90   |
| 合计             | 343,849,320.27 | 354,308,262.34 |

(五) 投资收益

| 项目                  | 本期金额 | 上期金额       |
|---------------------|------|------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |      | 240,000.00 |
| 合计                  |      | 240,000.00 |

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           |
|---|--------------|
| 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  | 5,238,950.15 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 6,899,091.20 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |
| 非货币性资产交换损益  |              |
| 债务重组损益  |              |

| 项目                                     | 金额            |
|--|---------------|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |
| 交易价格显著偏离公允的交易产生的收益                     |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -15,359.22    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |
| 小计                                     | 12,122,682.13 |
| 所得税影响额                                 | 2,797,623.19  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |
| 合计                                     | 9,325,058.94  |

对于公司根据定义和原则将《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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

- 1、公司作为先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额的税收优惠认定为经常性损益，不在上表列示，考虑所得税影响后 2024 年金额为人民币 1,162,153.08 元。
- 2、公司将本期与资产相关的政府补助中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认定为经常性损益，不在上表列示，考虑所得税影响后 2024 年金额为人民币 846,705.26 元。

## （二）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（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.53         | 1.38    | 1.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.38         | 1.24    | 1.24   |

肯特催化材料股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年四月十一日



620100010453

证书编号:  
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2004

年  
/y

12

月  
/m

31

日  
/d发证日期:  
Date of Issuance

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| 姓 名               | 李惠丰                      |
| 性 别               | 女                        |
| 出生日期              | 1974-10-06               |
| 工作单位              | 立信会计师事务所(特殊普通<br>合伙)浙江分所 |
| 身份证号码             | 620422197410060020       |
| Identity card No. |                          |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]50号)2021  
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年  
/y月  
/m日  
/d



## 说 明

会 计 师 事 务 所  
执 业 证 书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CEPTEED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
SHU LIN (特殊普通合伙)

首 席 合 伙 人: 朱建弟

主 任 会 计 师:

经 营 场 所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

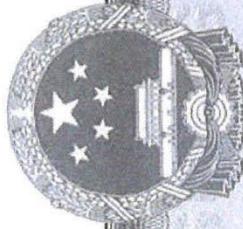


发证机关:

二〇一八年六月一日

组织形式: 特殊普通合伙制  
执业证书编号: 31000006  
批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)  
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

## (副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202501090044



名 称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范 围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜,代理记帐;会计、审计、咨询、税务、法律、法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动

出 资 额 人民币16200.0000万元整

成 立 日 期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登 记 机 关

2025 年 01 月 09 日

扫描经营主体更多登记、备案信息、主体验更多应用服务。

