

九江善水科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-027



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴新艳、主管会计工作负责人游茂源及会计机构负责人(会计主管人员)游茂源声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 25

第五节 重要事项 28

第六节 股份变动及股东情况 35

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 42

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在巨潮资讯网上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、善水科技	指	九江善水科技股份有限公司
众力化工	指	江西众力化工有限公司
长兴化工	指	彭泽长兴化工有限公司
康宽工贸	指	江西康宽工贸有限公司
善水薪荣	指	杭州善水薪荣化工有限公司
报告期	指	2026 年 1 月至 6 月
上年同期	指	2025 年 1 月至 6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公司章程	指	九江善水科技股份有限公司章程
中间体	指	又称有机中间体。用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物。现泛指有机合成过程中得到的各种中间产物。
染料中间体	指	用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物，是来自煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。
农药中间体	指	农用原材料加工生产出来的产品，是一种将两种或两种以上物质结合在一起的中间介质。在农药里可以理解为增效剂，是生产农药的中间材料。
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产。
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。
6-硝体	指	6-硝基-1,2-重氮氧基萘-4-磺酸（或 6-硝基-1,2-重氮氧基-4-磺酸萘、6-硝基-1,2-重氮氧基-4-萘磺酸）的简称，一种主要用于生产酸性染料的中间体。
氧体	指	1,2-重氮氧基萘-4-磺酸（或 1,2-重氮氧基-4-磺酸萘、1,2-重氮氧基-4-萘磺酸）的简称，一种主要用于生产酸性染料的中间体。
5-硝体	指	2-氨基-5-硝基苯酚的简称，主要用于生产酸性蓝、中性桃红 BL，也可制造金属络合染料、活性黑等。
酸性染料	指	是一类结构上带有酸性基团的水溶性染料，在酸性介质中进行染色。酸性染料大多数含有磺酸钠盐，能溶于水，色泽鲜艳、色谱齐全。主要用于羊毛、蚕丝和锦纶等染色，也可用于皮革、纸张、墨水等方面。
氯代吡啶	指	是指吡啶环上一个或多个氢原子被氯原子取代所形成的一类有机化合物及其衍生物的总称。
重氮反应	指	使用重氮化试剂使芳胺等有机物重氮化生成重氮盐的反应叫重氮反应，是染料合成中重要的工序之一。
硝化反应	指	用硝酸或硝酸盐处理，与硝酸或硝酸盐结合；尤指将有机化合物转化成硝基化合物或硝酸酯（如用硝酸和硫酸的混合物处理）。
氯化反应	指	氯化反应泛指将氯元素引入化合物分子的化学反应。其核心特征是反应底物（有机物或无机物）中的氢原子或其他官能团被氯原子取代，或氯原子加

		成到不饱和键上，从而生成含氯产物的过程。
--	--	----------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	善水科技	股票代码	301190
变更前的股票简称（如有）	九江善水科技股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九江善水科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	善水科技		
公司的外文名称（如有）	Jiujiang Shanshui Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANSHUI TECH.		
公司的法定代表人	吴新艳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵玉伟	叶翩
联系地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园区	江西省九江市彭泽县矾山工业园区
电话	0792-2310368	0792-2310368
传真	0792-2310369	0792-2310369
电子信箱	shanshui_tex@163.com	shanshui_tex@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	477,183,801.71	305,197,837.40	56.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,159,773.14	47,776,730.67	78.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,700,952.03	47,710,797.69	75.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,508,875.97	-65,986,760.17	158.36%
基本每股收益（元/股）	0.4147	0.2320	78.75%
稀释每股收益（元/股）	0.4147	0.2320	78.75%
加权平均净资产收益率	4.29%	2.49%	1.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,238,986,520.75	2,308,970,044.04	-3.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,997,382,503.99	1,942,982,100.90	2.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,802,429.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,631,283.38	
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	946,520.15	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,094.99	
减：所得税影响额	215,458.00	
合计	1,458,821.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

公司所属行业为精细化工行业，属于化学原料及化学制品制造业（C26）。公司主要产品包括染料中间体、农药和医药中间体。

1、染料及染料中间体行业

公司生产的染料中间体包括 6-硝体、氧体、5-硝体，其中：6-硝体主要用于制取酸性染料。酸性染料主要用于羊毛、蚕丝、聚酰胺纤维的染色与印花，亦广泛应用于皮革、纸张、墨水及化妆品等着色领域；氧体是 6-硝体硝化前的半成品，主要用于合成酸性媒介染料、偶氮染料、重铬染料和硝基重氮化合物等；5-硝体是合成染料中间体，用途较广，用它合成的染料有数十种。

当前，中国已稳居全球染料生产、消费、出口第一大国，年染料产量超 90 万吨，约占世界总产量的 70%-75%。染料需求直接受下游印染布的产量驱动。根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月，印染行业规模以上企业印染面料产量同比增长 4.93%，增速较一季度提升 0.69 个百分点。6 月，规模以上企业印染面料产量 52.74 亿米，同比增长 0.11%，环比增长 8.05%。纺织品服装终端需求保持增长，带动印染行业生产总体平稳、稳中有增。

2、农药及医药中间体行业

公司生产的农药中间体以氯代吡啶系列产品为主，包括 2-氯吡啶和 2,3-二氯吡啶等。2-氯吡啶是一种高附加值的精细化工产品，既可作为吡啶类精细化工中间体，也是敌草快、氯吡脲等重要农药品种的关键原料。2,3-二氯吡啶是合成多种高效除草剂及杀虫剂的重要中间体，具有较高的市场价值与技术壁垒。

农药中间体行业位于农药产业链中游，其市场需求与农药整体发展紧密相关。目前全国农药中间体产业得到快速发展，生产企业数量约有 1500 家，市场需求约 400 万吨，预计 2026 年市场规模将达到 1500 亿元。国家统计局口径显示，上半年全国化学农药原药折百产量 229.2 万吨，同比增长 7.3%。

3、医药及医药中间体行业

公司在医药中间体领域同样具备重要产品布局。其中 2-氯吡啶在医药领域也有广泛应用，可用于生产抗组胺药非尼拉敏、精神振奋药利他灵、曲唑酮和抗心律失常药丙吡胺等。

数据显示，中国医药中间体行业市场规模呈现逐年上涨态势，2025 年中国医药中间体行业市场规模约为 2720 亿元。预计到 2026 年，市场规模将上涨至 2900 亿元。

行业正经历从传统大宗中间体向特色中间体、高附加值产品的战略转型。

（二）公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营染料中间体、农药和医药中间体的研发、生产和销售业务，主要产品有：

产品名称	产品外观	具体应用场景	终端产品例举及用途
6-硝体		主要用于制取酸性染料	酸性黑：用于羊毛、蚕丝和锦纶织物的染色；也可用于皮革的染色
5-硝体		主要用于制取金属络合染料及活性黑等	活性黑：主要用于棉、黏胶纤维及其混纺织物的染色
2-氯吡啶		用于农药、医药、日化领域	敌草快：一种非选择性触杀型除草剂 非尼拉敏：镇静类抗组胺药，主要用于皮肤黏膜过敏性疾病 吡啶硫酮盐：用于抗头皮屑和杀菌剂
2,3-二氯吡啶		主要用于制取农药	氯虫苯甲酰胺：一种新型杀虫剂

（三）经营模式

经过多年在精细化工领域的发展和积累，公司目前形成以“生产为核心，工艺技术创新为引领，

精细化管理为驱动”的发展格局，业务内容涵盖产品研发、工艺优化开发、规模化生产等完整的精细化工业务体系。生产的核心要素包括产品品质、生产效率、成本管控、环保安全；公司通过技术工艺创新，持续改进、优化设备和工艺流程，提高公司产品质量、降低产品成本，提升产品竞争力；同时公司以精细化管理为驱动，不断优化生产管控，确保企业的高效运行和本质安全。

公司的经营模式按运营环节可分为采购模式、生产模式和销售模式。报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期公司主要的业绩驱动因素是公司技术创新所带来的细分行业竞争优势。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，始终专注于染料中间体、农药中间体及医药中间体等核心业务，依托三大技术平台，持续向精细化工的新兴领域探索拓展，全面增强自主创新能力与核心竞争优势。通过构建涵盖技术创新、产品矩阵、产能布局、人才建设等多维度协同发展的综合竞争力体系，公司为长期实现高质量、可持续的稳健增长奠定了坚实基础。

1、技术研发与自主创新优势

公司的核心竞争力源于持续且系统的技术创新能力。我们已建立起一支集产品基础研究、工艺技术研发与产业化应用于一体的专业团队，并形成了相应的核心技术体系。通过“双轮驱动”发展策略，公司不断巩固市场地位：一方面对现有产品实施持续技术改造与升级，维持行业领先地位；另一方面积极开发高附加值新产品，开拓新的增长空间。历经多年积累，公司已具备从基础研究、工艺开发到生产设备优化的完整技术链条，整体技术水平处于行业前列。

公司被评为江西省“专精特新”中小企业，拥有一个省级企业技术中心；截至报告期末，公司共取得 58 项专利，其中发明专利 21 项，实用新型专利 37 项，构筑起覆盖原材料控制、制备工艺、技术应用等全环节的专利护城河；通过系统化知识产权管理，持续强化技术壁垒，为新产品、新工艺研发创新提供坚实法律保障与技术支撑。

2、环保优势

公司将绿色环保理念全面融入生产经营全过程，按照 ISO14001 国际标准建立了环境管理体系及各项环境保护管理制度并引进了 EHS 管理体系，设有专门部门。公司通过推广清洁生产工艺、强化资源循环利用，积极践行企业社会责任。这不仅顺应了绿色发展的时代趋势，也为公司节约了成本，同时赢得了政策支持。

3、市场优势

公司凭借扎实的技术底蕴和严格的质量控制体系，实现了产品性能的稳定与可靠，赢得了客户的长期信赖。依托卓越的产品品质、良好的品牌声誉以及灵活高效的市场策略，公司已构建起稳定的客户合作网络，并在关键市场中占据有利竞争地位。

4、精细化管理优势

公司深入推进精细化管理，通过流程优化、成本控制与效能提升，实现运营效率的持续提高。我们建立了一支兼备高学历背景、丰富行业经验与务实作风的管理团队，为公司战略落地和日常运营的高效执行提供坚实保障。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 47,718.38 万元，较上年同期增长 56.35%。其中，从染料中间体业务收入保持稳定；募投项目氯代吡啶系列产品较上年同期增加是推动本期营业收入增长的主要因素。报告期内，公司营业成本为 31,286.02 万元，同比上升 45.10%，主要系氯代吡啶产品销量增长所致。

费用方面，销售费用为 116.09 万元，占营业收入比例为 0.24%，在行业内处于较低水平；管理费用为 3,993.73 万元，同比增长 69.42%；研发费用为 1,984.81 万元，同比增长 41.43%，反映出公司持续加大在创新与技术投入方面的支持力度。

盈利表现上，公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,515.98 万元，较上年同期增长 78.25%，主要得益于氯代吡啶等产品所带来的毛利提升。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 8,370.09 万元。公司持续推进募投项目后续的建设，优化产品结构，提升核心竞争力，进一步夯实盈利能力基础。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	477,183,801.71	305,197,837.40	56.35%	主要系募投项目氯代吡啶系列产品销量较上年同期增长
营业成本	312,860,211.02	215,615,719.17	45.10%	主要系募投项目氯代吡啶系列产品销量较上年同期增长
销售费用	1,160,945.46	1,333,083.99	-12.91%	
管理费用	39,937,318.55	23,572,974.44	69.42%	主要系职工薪酬及募投厂房和相关设备转固折旧增加
财务费用	-4,377,286.33	-7,440,805.75	-41.17%	主要系存款余额、利率下降导致利息减少

所得税费用	9,697,116.79	8,152,616.15	18.94%	
研发投入	19,848,097.99	14,034,327.49	41.43%	主要系职工薪酬及材料消耗增加
经营活动产生的现金流量净额	38,508,875.97	-65,986,760.17	158.36%	主要系本期票据托收金额较上年同期大幅度上升
投资活动产生的现金流量净额	-488,677,710.51	-133,593,953.25	-265.79%	主要系本期现金管理增加
筹资活动产生的现金流量净额	-30,711,905.42	-43,832,486.88	29.93%	
现金及现金等价物净增加额	-480,880,739.96	-243,413,200.30	-97.56%	主要系上述原因综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
6-硝体、氧体	179,325,374.25	103,994,070.06	42.01%	34.40%	43.73%	-3.76%
氯代吡啶系列产品	252,106,810.63	170,446,543.44	32.39%	78.83%	42.11%	17.47%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	106,427.35	0.11%		
公允价值变动损益	840,092.80	0.89%		
资产减值	-11,301,877.55	-11.91%	主要原因为，截止报告期末子公司长兴化工处于停产状态，尚未有复工复产计划；子公司众力化工老厂区生产车间等相关固定资产存在腐蚀严重减值迹象。据此公司对上述固定资产计提了资产减值准备。	否
营业外收入	69,000.01	0.07%		
营业外支出	1,903,524.43	2.01%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	694,150,818.50	31.00%	763,152,725.19	33.05%	-2.05%	
应收账款	21,473,551.02	0.96%	24,643,729.16	1.07%	-0.11%	
合同资产	0.00				0.00%	
存货	162,855,917.57	7.27%	146,282,424.63	6.34%	0.93%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	579,040,661.03	25.86%	569,058,893.54	24.65%	1.21%	
在建工程	186,836,302.15	8.34%	181,536,682.55	7.86%	0.48%	
使用权资产	4,266,797.40	0.19%	2,941,035.09	0.13%	0.06%	
短期借款		0.00%	20,013,863.01	0.87%	-0.87%	
合同负债	6,969,380.12	0.31%	7,505,790.07	0.33%	-0.02%	
长期借款		0.00%	7,800,000.00	0.34%	-0.34%	
租赁负债	4,147,936.01	0.19%	1,910,829.14	0.08%	0.11%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	104,484,299.29	337,133.52			101,200,000.00	73,200,000.00		132,821,432.81
4. 其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
金融资产	109,484,299.29	337,133.52			101,200,000.00	73,200,000.00	0.00	137,821,432.81

小计	99.29	2			00.00	0.00		32.81
应收款项	83,981.99						26,099.14	110,081.1
融资	0.24						2.31	32.55
上述合计	193,466.2	337,133.5			101,200.0	73,200.00	26,099.14	247,902.5
	89.53	2			00.00	0.00	2.31	65.36
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,261,095.71	87,127,066.05	-37.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
信托产品	99,477.3	711,609.48		15,000.0	26,489.2	11,519.7		88,711.3	自有资金
	92.24			00.00	09.44	6		12.04	
其他	5,006.90	128,483.32		86,200.0	47,320.1	94,907.5		44,110.1	自有资金
	7.05			00.00	77.19	9		20.77	
合计	104,484.299.29	840,092.80	0.00	101,200.000.00	73,809.3	106,427.35	0.00	132,821.432.81	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021年12月24日	149,443.1	138,397.23	5,426.11	119,973.33	86.43%	0	0	0.00%	26,893.52	截至2026年6月30日，公司尚未使用的募集资金共计26,893.52万元（含利息收入），使用闲置募集资金25,000.00万元以银行定期存款方式进行现金管理，剩余	0

												1,893.52 万元以银行活期存款方式存放于公司开立的募集资金专户。	
合计	--	--	149,443.1	138,397.23	5,426.11	119,973.33	86.43%	0	0	0.00%	26,893.52	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意九江善水科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3471 号）同意注册，九江善水科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 53,660,000 股，发行价格为每股 27.85 元。善水科技实际募集资金总额为 1,494,431,000.00 元，扣除发行费用 110,458,694.23 元（不含税）后，募集资金净额为 1,383,972,305.77 元。上表中募集资金总额按扣除发行费用后的金额 138,397.23 万元计算。

本次募集资金到位前，为保障公司募集资金投资项目的顺利实施，公司根据实际情况使用自筹资金进行了预先投入，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的金额 1,891.80 万元，使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用 1,537.36 万元。公司超募金额为 7,091.57 万元，经公司第二届董事会第十九次会议和 2022 年第三次临时股东会、第三届董事会第五次会议和 2023 年第三次临时股东会、第三届董事会第十次会议和 2024 年第一次临时股东会、第三届董事会第十六次会议和 2025 年第二次临时股东会审议通过补充流动性议案，截至 2025 年 12 月 31 日，公司已将上述超募资金划至自有资金账户的金额为 7371.34 万元（含利息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投	项目性质	是否已变更项目（含部分变	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------	--------	--------------	------	--------------	------------	------------	----------	---------------	---------------------	--------------	-----------	--------------	----------	--------------

		向		更)					(1)	期		益		化
承诺投资项目														
1、年产61000吨氯代吡啶及15000吨2-氯-5-氯甲基吡啶生产项目	2021年12月24日	1、年产61000吨氯代吡啶及15000吨2-氯-5-氯甲基吡啶生产项目	生产建设	否	126,033	126,033	5,426.11	107,190.51	85.05%	2026年12月31日	25,210.68	70,283.25	不适用	否
2、研发中心建设项目	2021年12月24日	2、研发中心建设项目	研发项目	否	5,272.66	1,191.46	0	1,191.46	100.00%	2025年06月30日			不适用	否
3、研发大楼建设项目节余募集资金永久补充流动资金	2021年12月24日	3、研发大楼建设项目节余募集资金永久补充流动资金	补流	否		4,220.02	0	4,220.02	100.00%	2025年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	131,305.66	131,444.48	5,426.11	112,601.99	--	--	25,210.68	70,283.25	--	--
超募资金投向														
1、尚未指定用途	2021年12月24日	未明确	未确定用途	否	7,091.57								不适用	否
2、补充流动资金	2021年12月24日	补充流动资金	补流	否		7,371.34	0	7,371.34	100.00%				不适用	否
超募资金投向小计				--	7,091.57	7,371.34	0	7,371.34	--	--			--	--
合计				--	138,397.23	138,815.82	5,426.11	119,973.33	--	--	25,210.68	70,283.25	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	募集资金投资项目原计划 2023 年 12 月 31 日达到可使用状态，受外部环境客观因素和设备方案优化调整的影响，项目建设进度有所延缓和推迟。公司于 2023 年 8 月 11 日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，同意在募投项目实施主体、实施方式、项目用途和投资规模均不发生变更的情况下，对募投项目进行延期。公司于 2024 年 12 月 4 日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构及延期的议案》，同													

和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	意公司在募投项目实施主体、募集资金投资规模不发生变更的情况下，调整募投项目内部投资结构及延期。公司于 2025 年 12 月 12 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目计划进度的议案》，同意将募集资金投资项目达到预定可使用状态日期延长至 2026 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募金额为 7,091.57 万元，经公司第二届董事会第十九次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过，其中 2,100 万元永久补充流动资金；经公司第三届董事会第五次会议和 2023 年第三次临时股东大会审议通过，其中 2,127.00 万元永久补充流动资金；经公司第三届董事会第十次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过，其中 2,127.00 万元永久补充流动资金。经公司第三届董事会第十六次会议和 2025 年第二次临时股东大会审议通过，其中 1,017.34 万元（含账户利息收入）永久补充流动资金。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已将上述超募资金划至自有资金账户的金额为 7,371.34 万元（含利息）。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 12 月 4 日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构及延期的议案》，同意调整拟调整氯代吡啶产品结构及调整研发大楼部分研发设备的购置。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，2022 年使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用 1,537.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2025 年 6 月，募集资金项目“研发大楼建设项目”完成，结余募集资金 4220.02 万元，公司于 2025 年 6 月 13 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募投项目结并将节余集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“研发大楼建设项目”予以结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共计 26,893.52 万元（含利息收入），使用闲置募集资金 25,000.00 万元以银行定期存款方式进行现金管理，剩余 1,893.52 万元以银行活期存款方式存放于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2022 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在实施募投项目期间使用银行承兑汇票支付募投项目款项并以募集资金等额置换，保荐机构出具了核查意见。截止 2025 年 12 月 31 日，公司使用银行承兑汇票方式支付募投项目研发中心建设项目所需资金 10,835,860.63 元后从募集资金专户划转至公司非募集资金账户；公司使用银行承兑汇票方式支付募投项目年产 61000 吨氯代吡啶及 15000 吨 2-氯-5-氯甲基吡啶生产项目所需资金 860,673,363.72 元后从募集资金专户划转至公司非募集资金账户的金额为 758,319,450.60 元，剩余 102,353,913.11 元未进行置换。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中低风险	4,400	0
信托理财产品	中低风险	29,400	25,600

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西众力化工有限公司	子公司	氯代吡啶产品制造、销售	100,000,000.00	1,443,119,176.07	1,283,706,030.79	252,549,269.38	56,485,105.30	53,596,678.42
彭泽长兴化工有限公司	子公司	邻氨基苯磺酸产品制造、销售	11,000,000.00	65,089,348.64	-74,243,063.73	25,024,709.60	-12,851,516.90	-12,883,572.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

基于公司当前经营环境及未来发展规划，我们对可能面临的主要风险进行了审慎评估，并制定了相应的应对策略，以保障公司稳健经营与可持续发展。

1、产品售价波动风险

公司主营的染料、农药及医药中间体产品售价受原材料成本、市场竞争格局、环保政策及公司自身定价策略等多重因素影响。生产所需的主要原材料（如 2-萘酚、吡啶等）属于基础化工产品，其价格受国家产业政策、国际原油价格波动及市场供需关系变化影响显著。若未来原材料价格大幅上涨，而公司无法通过及时调整销售价格有效传导成本压力，将对公司盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将采取“内生增长与外延发展”双轮驱动策略，积极丰富产品矩阵，拓展市场覆盖面，提升市场份额。通过深化行业合作，适时扩大优势产品产能，增强市场话语权与影响力，从而提升整体抗风险能力与经营业绩的稳定性。

2、环境保护风险

公司所属的精细化工行业，在生产过程中会产生废气、废水及固体废物。尽管公司自成立以来始终高度重视环保工作，通过持续工艺改进推行清洁生产，并配备完善的环保处理设施确保“三废”达标排放，但仍不能完全排除因意外或管理疏漏导致环保事故的可能性。同时，随着国家“双碳”战略推进及全社会环保意识增强，环保法律法规可能日趋严格，环保标准可能不断提升，可能导致公司环保投入持续增加、运营成本上升，进而对业绩产生影响。如未来公司环保设施及污染物排放无法持续符合国家及地方相关要求，则可能对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，减少污染物排放，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，推行清洁生产。报告期内公司及相关子公司各项环保设施运行情况良好，各项污染因子和污染物均能实现达标排放和处置；公司积极响应环保政策要求并及时有效的采取应对措施。

3、安全生产风险

公司生产过程中涉及使用部分易燃、易爆、有毒的危险化学品，对设备安全性、工艺可靠性及员工操作规范性要求极高，存在潜在的安全生产风险。尽管公司建立了完善的安全生产管理体系，自设立以来未发生重大安全事故，但若因设施故障、操作失误或管理松懈，可能引发安全事故，危及人员安全，造成财产损失，并可能导致监管部门责令停产整顿，严重影响正常经营。

应对措施：公司坚守“安全第一，预防为主，综合治理”的方针。持续完善并严格执行安全生产标准化体系，强化全员安全责任制；定期开展安全隐患排查与治理，确保生产设备、安全设施始终处于良好状态；加强员工安全培训与应急演练，提升全员安全意识和应急处置能力。通过构建系统化、常态化的安全管理机制，确保安全生产贯穿于生产经营各个环节。

4、技术研发风险

技术优势是公司的核心竞争力。行业技术迭代加速，环保与产品性能要求不断提升，对公司持续创新能力提出更高要求。若公司未来不能精准把握技术发展趋势和市场需求变化，导致研发方向偏离市场或成果转化不及预期，可能削弱现有技术优势，影响产品竞争力和市场份额，进而对公司盈利及长远发展构成挑战。

应对措施：公司构建了以市场为导向、产学研相结合的创新体系。由资深技术专家领衔各研发方向，确保对行业趋势的敏锐洞察与工艺实践紧密结合。持续加大研发投入，完善技术创新平台与激励机制。在坚持自主创新的同时，积极开展与高校、科研院所及行业领先企业的技术合作，动态优化技术路线图，确保研发活动始终与市场需求及公司战略同频共振，巩固并扩大技术领先优势。

5、技术泄密与人才流失风险

公司掌握的核心技术、专利及专有工艺是重要的无形资产和竞争优势来源。尽管公司与核心技术人员及管理人员签订了保密协议、竞业限制协议，并实施了股权激励等措施，但仍存在因人才流动或管理漏洞导致技术泄密的风险。一旦核心技术外泄，可能导致市场竞争加剧，对公司业务发展和经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司实行严格的知识产权与技术信息分级管理制度，通过物理隔离、网络安防及权限控制构建全方位的技术保密体系。持续优化核心人才激励机制，通过具有竞争力的薪酬福利、职业发展通道及长效股权激励，增强团队凝聚力和稳定性。加强企业文化建设，提升员工归属感与忠诚度，从根本上降低关键技术人才流失及信息泄密风险。

6、投资与理财风险

为提高资金使用效率，公司在保障主营业务资金需求及经营安全的前提下，对部分闲置资金进行现金管理或投资理财。尽管相关操作严格遵守法律法规及内部控制制度，并主要投向低风险、流动性好的产品，但金融市场存在固有风险，投资可能面临市场波动、信用违约等因素影响，导致投资收益不及预期甚至本金损失，从而对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：公司秉持“审慎、安全、流动”的原则进行资金管理。严格执行投资决策审批程序与风险控制制度，明确投资范围和风险等级限制（主要集中于中低风险产品）。建立持续监控与定期评估机制，动态跟踪投资标的的信用状况与市场表现，确保资金安全。所有理财投资活动均以不影响公司主营业务发展和日常运营为前提。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	通过网络提问的广大投资者	2025 年业绩说明会，内容详见投资者活动记录表，未提供资料。	2026 年 5 月 12 日投资者活动记录表，编号 2026-001
2026 年 5 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	通过网络提问的广大投资者	江西辖区上市公司 2026 年投资者集体接待日，内容详见投资者活动记录表，未提供资料。	2026 年 5 月 15 日投资者活动记录表，编号 2026-002

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2025 年 9 月 12 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，董事会薪酬与考核委员会发表了核查意见。

2025 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 22 日，公司对授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司董事会薪酬与考核委员会未收到与本激励计划拟授予激励对象有关的任何异议。

2025 年 9 月 23 日，公司披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2025 年 9 月 29 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励相关事宜的议案》等议案，同日，公司披露了《关于公司 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2025 年 11 月 24 日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本次授予的激励对象名单进行了核实。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	九江善水科技股份有限公司	http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information
2	江西众力化工有限公司	http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information
3	彭泽长兴化工有限公司	http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

公司一直积极助力巩固当地脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，帮扶地方教育。报告期，公司累计支出 10.06 万元。包括向九江学院捐赠 10 万用于支持地方教育发展。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄国荣、吴新艳	首次公开发售承诺	1) 本人所持有的公司股份在上述锁定期届满后 2 年内减持的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价; 善水科技上市后 6 个月内如股票连续 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, 本人所持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月 (若公司在本次发行并上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 上述发行价作相应调整)。 2) 除前述锁定期外, 在本人担任公司的董事/高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。 3) 本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行前述承诺。	2020 年 06 月 23 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	正常履行

	黄国荣、吴新艳	首次公开发行减持意向承诺	本人承诺严格根据中国证监会、证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证监会、证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在不影响本人实际控制人地位以及遵守董事及高级管理人员股份转让相关法律法规的前提下，本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人股票首次公开发行的价格（以下简称“发行价”），期间发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，减持价相应进行调整；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人直接或间接是间	2020 年 06 月 23 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行
--	---------	--------------	---	------------------	---------------	------

			接持有的发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。 如本人确定减持发行人股票的，本人承诺将提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》和中国证监会及证券交易所相关规定办理相关事宜，严格按照规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本人将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。本人如未能履行关于股份锁定期限、持股意向及减持意向的承诺时，相应减持收益归发行人所有。			
	刘杰、正祥投资、南昌泽祥、家安睿投资、龙欣投资	首次公开发行限售承诺	本人/本企业所持有的公司股份在上述锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价。	2020 年 06 月 23 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行
	黄国荣、吴新艳	IPO 股份回购承诺	（1）本人承诺若发行人招股说明书及其他信息披露材料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发	2020 年 06 月 23 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行

			行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部股票，本人亦将依法购回已转让的原限售股，回购及购回价格按发行人首次公开发行股票的价格和有关违法事实被中国证券监督管理委员会认定之日前 30 个交易日发行人股票交易均价的孰高确定，发行人上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量作相应调整。 （2）本人承诺若发行人招股说明书及其他信息披露材料有虚假记载、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，本人有过错的，本人将在人民法院依法确定投资者损失数额后与发行人承担连带赔偿责任依法赔偿投资者损失。			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 30 日在巨潮资讯网披露了《关于全资子公司停产的公告》。子公司彭泽长兴化工有限公司自 2026 年 5 月 1 日起全面停产。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,532,500	33.33%				-38,750,000	-38,750,000	32,782,500	15.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,532,500	33.33%				-38,750,000	-38,750,000	32,782,500	15.27%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	71,532,500	33.33%				-38,750,000	-38,750,000	32,782,500	15.27%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	143,104,000	66.67%				38,750,000	38,750,000	181,854,000	84.73%
1、人民币普通股	143,104,000	66.67%				38,750,000	38,750,000	181,854,000	84.73%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	214,636,500	100.00%				0	0	214,636,500	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

高管锁定股发生变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴新艳	35,000,000.00	8,750,000.00		26,250,000.00	高管锁定股	/
黄国荣	30,000,000.00	30,000,000.00		0.00	/	/
阮环宇	3,532,500.00			3,532,500.00	高管锁定股	/
吴秀荣	3,000,000.00			3,000,000.00	高管锁定股	/
合计	71,532,500.00	38,750,000.00	0	32,782,500.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,722	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	-----------------------------	---	--------------	---

						总数 (如有)	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量
吴新艳	境内自然人	16.31%	35,000,000.00	0	26,250,000.00	8,750,000	不适用 0
黄国荣	境内自然人	13.98%	30,000,000.00	0	0.00	30,000,000.00	不适用 0
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.05%	21,580,000.00	0	0.00	21,580,000.00	不适用 0
南昌泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.31%	17,844,000.00	0	0.00	17,844,000.00	不适用 0
刘杰	境内自然人	7.97%	17,100,000.00	0	0.00	17,100,000.00	不适用 0
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.54%	9,738,100.00	0	0.00	9,738,100.00	不适用 0
阮环宇	境内自然人	2.19%	4,710,000.00	0	3,532,500.00	1,177,500	不适用 0
吴秀荣	境内自然人	1.86%	4,000,000.00	0	3,000,000.00	1,000,000	不适用 0
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.69%	3,617,500.00	0	0.00	3,617,500.00	不适用 0
沈伟峰	境内自然人	1.45%	3,120,000.00	0	0.00	3,120,000.00	不适用 0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东吴新艳为股东共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）、南昌泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，股东刘杰为股东吴新艳舅舅，股东吴秀荣为共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。						

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前 10 名股东中存在回购专户。截止报告期末，回购专户持有 9285618.00 股。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄国荣	30,000,000.00	人民币普通股	30,000,000.00
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00	人民币普通股	21,580,000.00
南昌泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00	人民币普通股	17,844,000.00
刘杰	17,100,000.00	人民币普通股	17,100,000.00
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00	人民币普通股	9,738,100.00
吴新艳	8,750,000.00	人民币普通股	8,750,000.00
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,617,500.00	人民币普通股	3,617,500.00
沈伟峰	3,120,000.00	人民币普通股	3,120,000.00
#余群梅	2,414,500.00	人民币普通股	2,414,500.00
香港中央结算有限公司	2,342,243.00	人民币普通股	2,342,243.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东吴新艳为股东共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）、南昌泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，股东刘杰为股东吴新艳舅舅，股东吴秀荣为共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东余群梅通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,414,500.00 股，通过普通账户持有公司股份 0 股，合计持有 2,414,500.00 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	694,150,818.50	763,152,725.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	132,821,432.81	104,484,299.29
衍生金融资产		
应收票据	193,830,412.64	275,698,590.02
应收账款	21,473,551.02	24,643,729.16
应收款项融资	110,081,132.55	83,981,990.24
预付款项	12,254,733.08	31,543,066.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,344,283.11	1,153,480.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	162,855,917.57	146,282,424.63
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	807,528.16	3,806,868.16
流动资产合计	1,332,619,809.44	1,434,747,173.32
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	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	579,040,661.03	569,058,893.54
在建工程	186,836,302.15	181,536,682.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,266,797.40	2,941,035.09
无形资产	19,071,902.09	19,331,384.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,766,730.69	15,031,997.80
递延所得税资产	37,424,203.03	37,258,707.75
其他非流动资产	56,960,114.92	44,064,169.53
非流动资产合计	906,366,711.31	874,222,870.72
资产总计	2,238,986,520.75	2,308,970,044.04
流动负债：		
短期借款		20,013,863.01
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		38,626,855.13
应付账款	18,296,882.49	20,127,492.84
预收款项		
合同负债	6,969,380.12	7,505,790.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,199,557.88	36,719,547.09
应交税费	12,017,045.36	12,959,613.80
其他应付款	48,773,377.48	12,318,985.07
其中：应付利息		
应付股利	30,802,632.30	

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	370,674.07	3,297,561.12
其他流动负债	122,832,516.54	201,320,022.37
流动负债合计	232,459,433.94	352,889,730.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		7,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,147,936.01	1,910,829.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,817,499.56	3,170,832.94
递延所得税负债	179,147.25	216,550.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,144,582.82	13,098,212.64
负债合计	241,604,016.76	365,987,943.14
所有者权益：		
股本	214,636,500.00	214,636,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,356,778,128.08	1,356,778,128.08
减：库存股	152,245,216.76	152,245,216.76
其他综合收益		
专项储备	2,038,435.61	1,995,173.36
盈余公积	96,306,199.65	96,306,199.65
一般风险准备		
未分配利润	479,868,457.41	425,511,316.57
归属于母公司所有者权益合计	1,997,382,503.99	1,942,982,100.90
少数股东权益		
所有者权益合计	1,997,382,503.99	1,942,982,100.90
负债和所有者权益总计	2,238,986,520.75	2,308,970,044.04

法定代表人：吴新艳 主管会计工作负责人：游茂源 会计机构负责人：游茂源

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,463,917.65	188,265,311.15
交易性金融资产	88,566,867.04	79,387,503.01

衍生金融资产		
应收票据	98,968,442.31	104,886,636.85
应收账款	14,353,840.19	17,989,259.25
应收款项融资	40,523,418.55	64,470,898.64
预付款项	11,242,827.12	24,033,402.85
其他应收款	230,229,597.79	323,250,410.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,071,015.45	37,494,822.17
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	836,419,926.10	839,778,244.09
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	116,900,000.00	116,900,000.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,749,260.87	32,423,697.81
在建工程	10,894,434.51	24,255,303.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	747,143.19	926,491.29
无形资产	3,589,372.39	3,663,990.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,326,775.59	1,620,055.83
递延所得税资产	27,964,727.78	27,799,232.50
其他非流动资产	836,378.00	1,636,349.69
非流动资产合计	216,008,092.33	214,225,121.22
资产总计	1,052,428,018.43	1,054,003,365.31
流动负债：		
短期借款		20,013,863.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		38,626,855.13
应付账款	8,942,228.84	3,186,270.03
预收款项		
合同负债	1,908,971.12	4,193,530.87
应付职工薪酬	14,207,920.20	23,214,788.53
应交税费	7,208,870.48	11,632,969.95
其他应付款	35,933,850.04	3,362,583.88
其中：应付利息		
应付股利	30,802,632.30	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	370,674.07	2,771,724.26
其他流动负债	74,163,483.51	46,327,345.16
流动负债合计	142,735,998.26	153,329,930.82
非流动负债：		
长期借款		7,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	361,229.19	354,956.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,817,499.56	3,170,832.94
递延所得税负债	2,285.99	31,124.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,181,014.74	11,356,913.70
负债合计	147,917,013.00	164,686,844.52
所有者权益：		
股本	214,636,500.00	214,636,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,629,929.56	174,629,929.56
减：库存股	152,245,216.76	152,245,216.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,015,877.25	97,015,877.25
未分配利润	570,473,915.38	555,279,430.74
所有者权益合计	904,511,005.43	889,316,520.79
负债和所有者权益总计	1,052,428,018.43	1,054,003,365.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	477,183,801.71	305,197,837.40

其中：营业收入	477,183,801.71	305,197,837.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	372,750,068.76	248,770,025.51
其中：营业成本	312,860,211.02	215,615,719.17
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	3,320,782.07	1,654,726.17
销售费用	1,160,945.46	1,333,083.99
管理费用	39,937,318.55	23,572,974.44
研发费用	19,848,097.99	14,034,327.49
财务费用	-4,377,286.33	-7,440,805.75
其中：利息费用	239,528.52	146,392.50
利息收入	4,640,534.97	7,661,596.85
加：其他收益	2,614,334.84	2,171,014.98
投资收益（损失以“—”号填列）	106,427.35	-3,075.56
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）	840,092.80	852,839.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,296.04	-563,351.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,301,877.55	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-7,107.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	96,691,414.35	58,878,131.53
加：营业外收入	69,000.01	9,174.36
减：营业外支出	1,903,524.43	2,957,959.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	94,856,889.93	55,929,346.82

减：所得税费用	9,697,116.79	8,152,616.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	85,159,773.14	47,776,730.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	85,159,773.14	47,776,730.67
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）	85,159,773.14	47,776,730.67
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	85,159,773.14	47,776,730.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,159,773.14	47,776,730.67
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	0.4147	0.2320
（二）稀释每股收益	0.4147	0.2320

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

法定代表人：吴新艳 主管会计工作负责人：游茂源 会计机构负责人：游茂源

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	200,204,550.44	289,162,623.68
减：营业成本	118,267,246.51	200,394,535.76
税金及附加	1,288,458.49	1,448,327.72
销售费用	41,334.52	875,240.49
管理费用	21,492,431.41	17,982,251.22
研发费用	9,826,973.41	13,730,730.43
财务费用	-2,093,486.25	-7,291,727.20
其中：利息费用	173,702.06	146,392.50
利息收入	2,286,919.18	7,661,596.85
加：其他收益	2,550,544.92	2,034,532.29
投资收益（损失以“—”号填列）	46,384.26	-2,462.94
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		
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）	444,854.34	461,943.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	184,899.83	-555,560.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-7,127.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,608,275.70	63,954,590.06
加：营业外收入	69,000.00	9,174.36
减：营业外支出	1,758,311.82	2,557,609.64
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,918,963.88	61,406,154.78
减：所得税费用	6,921,846.94	8,161,181.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,997,116.94	53,244,973.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,997,116.94	53,244,973.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	45,997,116.94	53,244,973.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,089,879.05	98,886,079.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,907,241.70	1,283,585.90
经营活动现金流入小计	228,997,120.75	100,169,665.48
购买商品、接受劳务支付的现金	73,712,517.73	90,304,617.40
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	73,329,942.02	50,133,737.86
支付的各项税费	31,123,144.05	11,468,891.68
支付其他与经营活动有关的现金	12,322,640.98	14,249,178.71
经营活动现金流出小计	190,488,244.78	166,156,425.65
经营活动产生的现金流量净额	38,508,875.97	-65,986,760.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,200,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,514,411.25	806,464.69

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,490.00	821,500.00
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	115,759,901.25	47,627,964.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,697,778.44	33,221,917.94
投资支付的现金	551,739,833.32	148,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	604,437,611.76	181,221,917.94
投资活动产生的现金流量净额	-488,677,710.51	-133,593,953.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,200,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,250.00	161,111.12
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	316,655.42	25,071,375.76
筹资活动现金流出小计	30,711,905.42	75,832,486.88
筹资活动产生的现金流量净额	-30,711,905.42	-43,832,486.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-480,880,739.96	-243,413,200.30
加：期初现金及现金等价物余额	638,160,642.98	377,582,895.79
六、期末现金及现金等价物余额	157,279,903.02	134,169,695.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,340,174.73	80,832,107.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,332,295.26	8,509,929.07
经营活动现金流入小计	281,672,469.99	89,342,036.81
购买商品、接受劳务支付的现金	46,621,742.65	82,990,359.29
支付给职工以及为职工支付的现金	38,518,691.26	43,847,906.20
支付的各项税费	23,178,085.08	10,848,044.03
支付其他与经营活动有关的现金	29,774,546.96	32,366,110.72
经营活动现金流出小计	138,093,065.95	170,052,420.24
经营活动产生的现金流量净额	143,579,404.04	-80,710,383.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,200,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,216,899.19	547,344.11
处置固定资产、无形资产和其他长	8,250.00	821,500.00

期资产收回的现金净额		
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	59,425,149.19	34,368,844.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	456,148.77	33,199,489.94
投资支付的现金	156,739,833.32	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	157,195,982.09	153,199,489.94
投资活动产生的现金流量净额	-97,770,832.90	-118,830,645.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,200,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,250.00	161,111.12
支付其他与筹资活动有关的现金		25,071,375.76
筹资活动现金流出小计	30,395,250.00	75,832,486.88
筹资活动产生的现金流量净额	-30,395,250.00	-43,832,486.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	15,413,321.14	-243,373,516.14
加：期初现金及现金等价物余额	74,159,064.58	371,356,398.78
六、期末现金及现金等价物余额	89,572,385.72	127,982,882.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08	152,245,216.76		1,995,173.36	96,306,199.65		425,511,316.57		1,942,982,100.90		1,942,982,100.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08	152,245,216.76		1,995,173.36	96,306,199.65		425,511,316.57		1,942,982,100.90	1,942,982,100.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								43,262.25			54,357,140.84		54,400,403.09	54,400,403.09
（一）综合收益总额											85,159,773.14		85,159,773.14	85,159,773.14
（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											-30,802,632.30		-30,802,632.30	-30,802,632.30
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											-30,802,632.30		-30,802,632.30	-30,802,632.30
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								43, 262 .25					43, 262 .25		43, 262 .25
1. 本期提 取								3,5 59, 195 .48					3,5 59, 195 .48		3,5 59, 195 .48
2. 本期使 用								3,5 15, 933 .23					3,5 15, 933 .23		3,5 15, 933 .23
(六) 其他															
四、本期期 末余额	214 ,63 6,5 00. 00				1,3 56, 778 ,12 8.0 8	152 ,24 5,2 16. 76		2,0 38, 435 .61	96, 306 ,19 9.6 5		479 ,86 8,4 57. 41		1,9 97, 382 ,50 3.9 9		1,9 97, 382 ,50 3.9 9

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08	127,173,841.00		2,762,989.08	91,546,240.93		389,187,673.74		1,927,737,690.83	1,927,737,690.83	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	214,636.00				1,356,778.12	127,173.84		2,762,989.08	91,546,240.93		389,187,673.74		1,927,737,690.83		1,927,737,690.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,071,375.76			891,196.97			16,974,098.37		-7,206,080.42		-7,206,080.42
（一）综合收益总额											47,776,730.67		47,776,730.67		47,776,730.67
（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					25,071,375.76						-30,802,632.30		-55,874,008.06		-55,874,008.06
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											-30,802,632.30		-30,802,632.30		-30,802,632.30
4．其他					25,071,375.76								25,071,375.76		25,071,375.76
（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								891 , 19 6. 9 7					891 , 19 6. 9 7		891 , 19 6. 9 7
1. 本期提 取								2, 2 42, 740 . 19					2, 2 42, 740 . 19		2, 2 42, 740 . 19
2. 本期使 用								1, 3 51, 543 . 22					1, 3 51, 543 . 22		1, 3 51, 543 . 22
（六）其他															
四、本期期 末余额	214 , 63 6, 5 00. 00				1, 3 56, 778 , 12 8. 0 8	152 , 24 5, 2 16. 76		3, 6 54, 186 . 05	91, 546 , 24 0. 9 3		406 , 16 1, 7 72. 11		1, 9 20, 531 , 61 0. 4 1		1, 9 20, 531 , 61 0. 4 1

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	214, 6 36, 50 0. 00				174, 6 29, 92 9. 56	152, 2 45, 21 6. 76			97, 01 5, 877 . 25	555, 2 79, 43 0. 74		889, 3 16, 52 0. 79
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	214,636,500.00				174,629,929.56	152,245,216.76			97,015,877.25	555,279,430.74		889,316,520.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,194,484.64		15,194,484.64
（一）综合收益总额										45,997,116.94		45,997,116.94
（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										－30,802,632.30		－30,802,632.30
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他										－30,802,632.30		－30,802,632.30
（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								2,463,382.50				2,463,382.50
2. 本期使用								2,463,382.50				2,463,382.50
（六）其他												
四、本期期末余额	214,636,500.00				174,629,929.56	152,245,216.76			97,015,877.25	570,473,915.38		904,511,005.43

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08	127,173,841.00			92,255,918.53	543,242,434.60		2,079,739,140.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08	127,173,841.00			92,255,918.53	543,242,434.60		2,079,739,140.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						25,071,375.76		277,403.65		22,442,341.36		-2,351,630.75
（一）综合收益总额										53,244,973.66		53,244,973.66
（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						25,071,375.76				-30,802,632.30		-55,874,008.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,802,632.30		-30,802,632.30
3. 其他						25,071,375.76						-25,071,375.76
(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								277,403.65				277,403.65
1. 本期提取								1,345,948.70				1,345,948.70
2. 本期使用								1,068,545.05				1,068,545.05
(六) 其他												

四、本期期末余额	214,636.50 0.00				1,356,778,128.08	152,245,216.76		277,403.65	92,255,918.53	565,684,775.96		2,077,387,509.46
----------	--------------------	--	--	--	------------------	----------------	--	------------	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

九江善水科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由九江善水科技有限公司整体变更设立的,九江善水科技有限公司成立于2012年5月。2016年12月,九江善水科技有限公司整体变更为九江善水科技股份有限公司。2021年11月,经中国证券监督管理委员会《关于同意九江善水科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]3471号)同意注册,公司公开发行人民币普通股并在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本21,463.65万元,股份总数21,463.65万股(每股面值1元)。

公司注册地址:江西省九江市彭泽县矾山工业园区。

公司法定代表人:吴新艳。

公司统一社会信用代码:91360430593788445M。

本公司属于化工企业,从事的主要经营活动包括:染料中间体、农药和医药中间体等的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月21日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过 500 万元或当期计提影响盈亏变化
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 500 万元或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过 100 万元
重要的在建工程	预算金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 100 万元
重要的投资活动项目	金额超过 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

6.2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1、控制的判断

本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可变回报金额的，认定为控制。

7.2、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

（3）如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率折合为记账本位币记账，月末对资产负债表货币性项目的外币余额按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按平均汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

10、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或金融负债。

10.1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部

分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

10.2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

10.4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

10.5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

10.6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（10）金融工具 10.6、金融工具减值”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票
组 合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（10）金融工具 10.6、金融工具减值”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（10）金融工具 10.6、金融工具减值”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项
组 合 2	应收非合并范围内关联方的款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（10）金融工具 10.6、金融工具减值”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、合同资产

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产。合同资产在取得无条件收款权时确认为应收账款。

本公司对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“五、（10）金融工具

10.6、金融工具减值”

16、存货

16.1、存货的分类：存货包括原材料、在产品、库存商品等。

16.2、发出存货的计价方法：采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

16.3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、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。

（2）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。

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

16.4、存货的盘存制度：存货的盘存制度采用永续盘存制。

16.5、周转材料摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

17、长期股权投资

17.1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

17.2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

17.3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0.05	0.0475
机器设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
运输设备	年限平均法	5 年	0.05	0.19
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	0.05	19.00%-31.67%

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

20、在建工程

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

20.1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

20.2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

21、借款费用

21.1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1) 资产支出已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

21.2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中

断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

21.3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

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。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

3、研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用及摊销、研发材料费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

25、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

27.1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）

该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

27.2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

2、本公司收入确认的具体会计政策

(1) 商品销售收入

本公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体，本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，在客户验收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人

工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

30.1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

30.2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

31.1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

31.2、递延所得税资产的确认依据：当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。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

公司将可在租赁期间使用租赁资产的权利确认为使用权资产，对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

①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；②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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，出租人应当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；②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（三十三）安全生产费

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

（三十四）股份回购

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转做库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不得确认利得或损失。

转让库存股、按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计，本公司定期复核上述估计和假设，必要时进行调整。

2、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、商誉减值准备

本公司至少每年进行测试以判断商誉是否发生减值。资产组或资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值。对商誉所做的减值测试较为复杂，由于商誉所属资产组可收回金额确定涉及估计和判断，包括增长率、毛利率以及适用的折现率等。这些估计和判断可能会受未来市场及经济条件的变化的重大影响。

5、折旧和摊销

本公司长期待摊费用、固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核资产使用寿命，以决定每个报告期的折旧和摊销费用金额。

6、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税或递延所得税产生影响。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
土地使用税	实际占地面积	2.5 元/平方米、1.5 元/平方米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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
本公司	15%
江西众力化工有限公司	15%
彭泽长兴化工有限公司	25%
杭州善水薪荣化工有限公司	25%

江西康宽工贸有限公司	20%
------------	-----

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 2023 年 12 月，本公司继续被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202336001298），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2023 年、2024 年、2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 2023 年 12 月，子公司江西众力化工有限公司被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202336002893），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2023 年、2024 年、2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 孙公司江西康宽工贸有限公司 2026 年按规定享受小型微利企业税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,000.00	
银行存款	694,147,811.42	763,152,529.07
其他货币资金	7.08	196.12
合计	694,150,818.50	763,152,725.19

其他说明

报告期末，公司不存在受限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,821,432.81	104,484,299.29
其中：		
1. 银行理财产品	44,110,120.77	5,006,907.05
1.1 理财产品本金	44,000,000.00	5,000,000.00
1.2 理财产品公允价值变动	110,120.77	6,907.05
2. 信托产品	88,711,312.04	99,477,392.24
2.1 信托产品本金	294,000,000.00	305,000,000.00
2.2 信托产品公允价值变动	-205,288,687.96	-205,522,607.76
其中：		
合计	132,821,432.81	104,484,299.29

其他说明：

信托产品中包含公司购买的信托产品 25,600 万元，截至本报告日已全部逾期，公司根据每项信托产品的相关情况并参考其他信托类产品兑付的相关情况对持有的该信托产品判断和估计其公允价值，累计确认公允价值变动损失金额共计 20,590.00 万元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	193,830,412.64	275,698,590.02
合计	193,830,412.64	275,698,590.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	193,830,412.64	100.00%			193,830,412.64	275,698,590.02	100.00%			275,698,590.02
其中：										
组合 1	193,830,412.64	100.00%			193,830,412.64	275,698,590.02	100.00%			275,698,590.02
合计	193,830,412.64	100.00%			193,830,412.64	275,698,590.02	100.00%			275,698,590.02

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		121,926,497.12
合计		121,926,497.12

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,603,737.91	25,940,767.52
合计	22,603,737.91	25,940,767.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,603,737.91	100.00%	1,130,186.89	5.00%	21,473,551.02	25,940,767.52	100.00%	1,297,038.36	5.00%	24,643,729.16
其中：										
账龄组合	22,603,737.91	100.00%	1,130,186.89	5.00%	21,473,551.02	25,940,767.52	100.00%	1,297,038.36	5.00%	24,643,729.16
合计	22,603,737.91	100.00%	1,130,186.89	5.00%	21,473,551.02	25,940,767.52	100.00%	1,297,038.36	5.00%	24,643,729.16

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,603,737.91	1,130,186.89	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	22,603,737.91	1,130,186.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,297,038.36			1,297,038.36

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	166,851.47			166,851.47
2026 年 6 月 30 日余额	1,130,186.89			1,130,186.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,297,038.36		166,851.47			1,130,186.89
合计	1,297,038.36		166,851.47			1,130,186.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	13,944,632.42		13,944,632.42	61.69%	697,231.62
客户 2	6,200,000.00		6,200,000.00	27.43%	310,000.00
客户 3	1,190,462.90		1,190,462.90	5.27%	59,523.15
客户 4	1,115,943.35		1,115,943.35	4.94%	55,797.17
客户 5	62,883.80		62,883.80	0.28%	3,144.19
合计	22,513,922.47		22,513,922.47	99.61%	1,125,696.13

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,081,132.55	83,981,990.24
合计	110,081,132.55	83,981,990.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	110,081,132.55	100.00%			110,081,132.55	83,981,990.24	100.00%			83,981,990.24
其中：										
组合 1	110,081,132.55	100.00%			110,081,132.55	83,981,990.24	100.00%			83,981,990.24
合计	110,081,132.55	100.00%			110,081,132.55	83,981,990.24	100.00%			83,981,990.24

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

公司期末所持有的应收款项融资均为银行承兑汇票，公司对期末所持有的银行承兑汇票进行信用风险评估，认为期末所持有的银行承兑汇票信用风险较低，故计提的坏账准备金额为零。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	114,535,872.84	
合计	114,535,872.84	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,344,283.11	1,153,480.27
合计	4,344,283.11	1,153,480.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	612,546.71	368,572.03
保证金	4,820,148.10	1,719,000.00
备用金及其他	16,445.30	2,617.73
合计	5,449,140.11	2,090,189.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,793,140.11	436,189.76
1 至 2 年	48,000.00	46,000.00
2 至 3 年	1,000,000.00	1,000,000.00
3 年以上	608,000.00	608,000.00
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
4 至 5 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上	553,000.00	553,000.00
合计	5,449,140.11	2,090,189.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,449,140.11	100.00%	1,104,857.00	20.28%	4,344,283.11	2,090,189.76	100.00%	936,709.49	44.81%	1,153,480.27
其中：										
账龄组合	5,449,140.11	100.00%	1,104,857.00	20.28%	4,344,283.11	2,090,189.76	100.00%	936,709.49	44.81%	1,153,480.27
合计	5,449,140.11	100.00%	1,104,857.00	20.28%	4,344,283.11	2,090,189.76	100.00%	936,709.49	44.81%	1,153,480.27

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	5,449,140.11	1,104,857.00	20.28%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	936,709.49			936,709.49
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	168,147.51			168,147.51
2026 年 6 月 30 日余额	1,104,857.00			1,104,857.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	936,709.49	168,147.51				1,104,857.00
合计	936,709.49	168,147.51				1,104,857.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	保证金	4,000,000.00	1 年以内 3,000,000.00、2 至 3 年 1,000,000.00	73.41%	450,000.00
债务人 2	保证金	500,000.00	3 年以上	9.18%	500,000.00
债务人 3	保证金	149,000.00	1 年以内 3,000.00、1 至 2 年 48,000.00、3 年以上 98,000.00	2.73%	105,350.00
债务人 4	保证金	90,874.00	1 年以内	1.67%	4,543.70
债务人 5	保证金	60,000.00	1 年以内	1.10%	3,000.00

合计		4,799,874.00		88.08%	1,062,893.70
----	--	--------------	--	--------	--------------

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,319,539.69	76.05%	31,522,913.14	99.94%
1 至 2 年	2,922,487.94	23.85%	16,153.22	0.05%
2 至 3 年	8,705.45	0.07%		0.00%
3 年以上	4,000.00	0.03%	4,000.00	0.01%
合计	12,254,733.08		31,543,066.36	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名预付款汇总金额为 10,886,865.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 88.84%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	27,742,995.88	163,716.11	27,579,279.77	14,636,607.02	319,246.89	14,317,360.13
在产品	66,186,331.58		66,186,331.58	53,766,538.58		53,766,538.58
库存商品	71,003,859.35	1,913,553.13	69,090,306.22	80,053,139.20	1,854,613.28	78,198,525.92
合计	164,933,186.81	2,077,269.24	162,855,917.57	148,456,284.80	2,173,860.17	146,282,424.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	319,246.89	163,716.11		319,246.89		163,716.11
库存商品	1,854,613.28	58,939.85				1,913,553.13
合计	2,173,860.17	222,655.96		319,246.89		2,077,269.24

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	807,528.16	3,806,868.16
合计	807,528.16	3,806,868.16

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资--彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	578,585,852.39	569,058,893.54
固定资产清理	454,808.64	
合计	579,040,661.03	569,058,893.54

(1) 固定资产情况

单位：元

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、账面原值：					
1. 期初余额	364,042,706.74	322,320,375.25	13,539,083.37	13,506,859.51	713,409,024.87
2. 本期增加金额	28,940,412.51	18,792,813.79	103,982.30	478,960.07	48,316,168.67
（1）购置		1,004,680.45	103,982.30	251,934.31	1,360,597.06
（2）在建工程转入	28,940,412.51	17,788,133.34		227,025.76	46,955,571.61
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,269,041.71	3,493,130.30	66,667.49	97,397.90	14,926,237.40
（1）处置或报废	10,009,811.73	1,123,284.74	66,667.49	97,397.90	11,297,161.86
（2）更新改造转出	1,259,229.98	2,369,845.56			3,629,075.54
4. 期末余额	381,714,077.54	337,620,058.74	13,576,398.18	13,888,421.68	746,798,956.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,282,727.26	73,956,407.56	9,265,330.46	8,032,138.40	135,536,603.68
2. 本期增加金额	8,658,658.75	13,923,253.79	687,414.17	714,025.03	23,983,351.74
（1）计	8,658,658.75	13,923,253.79	687,414.17	714,025.03	23,983,351.74

提					
3. 本期减少金额	4,899,364.08	1,203,595.87	60,743.72	86,054.64	6,249,758.31
(1) 处置或报废	4,241,517.22	781,965.21	60,743.72	86,054.64	5,170,280.79
(2) 更新改造转出	657,846.86	421,630.66			1,079,477.52
4. 期末余额	48,042,021.93	86,676,065.48	9,892,000.91	8,660,108.79	153,270,197.11
三、减值准备					
1. 期初余额	49,402.35	8,692,117.82		72,007.48	8,813,527.65
2. 本期增加金额	4,898,294.51	6,041,863.90	8,025.42	132,917.56	11,081,101.39
(1) 计提	4,898,294.51	6,041,863.90	8,025.42	132,917.56	11,081,101.39
3. 本期减少金额	4,898,294.51	53,427.89			4,951,722.40
(1) 处置或报废	4,898,294.51	23,325.44			4,921,619.95
(2) 更新改造转出		30,102.45			30,102.45
4. 期末余额	49,402.35	14,680,553.83	8,025.42	204,925.04	14,942,906.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	333,622,653.26	236,263,439.43	3,676,371.85	5,023,387.85	578,585,852.39
2. 期初账面价值	319,710,577.13	239,673,729.67	4,273,752.91	5,400,833.83	569,058,893.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	63,611,200.71	37,758,621.51	14,561,549.56	11,291,029.64	
电子及其他设备	673,292.76	565,740.72	73,887.28	33,664.76	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行车卸货棚	17,981.76	正在办理中
三效车间	527,142.99	正在办理中

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	5,768,294.51	870,000.00	4,898,294.51	市场价值		
生产设备	15,075,006.74	9,038,843.71	6,036,163.03	市场价值		
研发设备	12,291.03	6,590.15	5,700.88	市场价值		
运输设备	50,130.53	42,105.11	8,025.42	市场价值		
办公设备	18,792.10	15,341.03	3,451.07	市场价值		
其他设备	328,344.02	198,903.38	129,440.64	市场价值		
后勤设备	719.90	694.06	25.84	市场价值		
合计	21,253,578.83	10,172,477.44	11,081,101.39			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

公司部分房屋建筑物陈旧，部分设备因停产处于闲置状态，公司对该部分固定资产计提了减值准备。除已计提减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产存在减值的迹象。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	151,707,498.59	160,430,960.12
工程物资	35,128,803.56	21,105,722.43
合计	186,836,302.15	181,536,682.55

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氯代吡啶及2-氯-5-氯甲基吡啶项目	136,815,586.35		136,815,586.35	135,589,097.80		135,589,097.80
其他	14,891,912.24		14,891,912.24	24,841,862.32		24,841,862.32
合计	151,707,498.59		151,707,498.59	160,430,960.12		160,430,960.12

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
氯代吡啶及 2-氯-5-氯甲基吡啶项目	816,266.60 0.00	135,589.09 7.80	27,931,842.61	26,705,354.06		136,815,586.35	82.14 %	82.14 %				募集资金
研发大楼项目								0.00%				募集资金
合计	816,266.60 0.00	135,589.09 7.80	27,931,842.61	26,705,354.06		136,815,586.35						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物料及待安装设备	35,128,803.56		35,128,803.56	21,105,722.43		21,105,722.43
合计	35,128,803.56		35,128,803.56	21,105,722.43		21,105,722.43

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,344,813.02	4,344,813.02
2. 本期增加金额	1,955,826.21	1,955,826.21
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,300,639.23	6,300,639.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,403,777.93	1,403,777.93
2. 本期增加金额	225,357.90	225,357.90

(1) 计提	225,357.90	225,357.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,629,135.83	1,629,135.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,671,503.40	4,671,503.40
2. 期初账面价值	2,941,035.09	2,941,035.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,642,823.58			671,485.35	23,314,308.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	22,642,823.58			671,485.35	23,314,308.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,784,284.75			198,639.72	3,982,924.47
2. 本期增加 金额	225,908.08			33,574.29	259,482.37
(1) 计 提	225,908.08			33,574.29	259,482.37
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	4,010,192.83			232,214.01	4,242,406.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	18,632,630.75			439,271.34	19,071,902.09
2. 期初账面 价值	18,858,538.83			472,845.63	19,331,384.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合计	5,061,312.02					5,061,312.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合计	5,061,312.02					5,061,312.02

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费用	1,620,055.83		293,280.24		1,326,775.59
催化剂	12,105,190.64	7,740,820.97	4,549,463.90		15,296,547.71
绿化费	1,306,751.33		163,343.94		1,143,407.39
合计	15,031,997.80	7,740,820.97	5,006,088.08		17,766,730.69

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,618,738.58	1,592,810.79	10,618,738.58	1,592,810.79
可抵扣亏损	43,766,176.99	6,564,926.54	43,766,176.99	6,564,926.54
坏账准备	1,620,838.25	243,125.74	1,805,738.08	270,860.71
应付职工薪酬	4,238,300.54	635,745.09	4,417,401.39	662,610.21
递延收益	4,817,499.56	722,624.93	3,170,832.94	475,624.94
金融工具公允价值变动	184,433,132.96	27,664,969.94	184,612,496.99	27,691,874.56
租赁负债	731,903.26	109,785.49	718,995.76	107,849.36
合计	250,226,590.14	37,533,988.52	249,110,380.73	37,366,557.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	707,445.05	176,861.26	741,704.92	185,426.23
使用权资产	747,143.19	112,071.48	926,491.29	138,973.69
合计	1,454,588.24	288,932.74	1,668,196.21	324,399.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	109,785.49	37,424,203.03	107,849.36	37,258,707.75
递延所得税负债	109,785.49	179,147.25	107,849.36	216,550.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,456,867.33	8,366,097.34
可抵扣亏损	49,899,987.62	40,156,486.30
合计	64,356,854.95	48,522,583.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		4,664,825.99	
2027	12,170,112.30	12,170,112.30	
2028	4,484,791.26	4,484,791.26	
2029	11,679,254.55	11,679,254.55	
2030	7,157,502.20	7,157,502.20	
2031	14,408,327.31		
合计	49,899,987.62	40,156,486.30	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	56,960,114.92		56,960,114.92	44,064,169.53		44,064,169.53
合计	56,960,114.92		56,960,114.92	44,064,169.53		44,064,169.53

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					10,000,000.00	10,000,000.00	质押	保证金
合计					10,000,000.00	10,000,000.00		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
短期借款应付利息		13,863.01
合计		20,013,863.01

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		38,626,855.13
合计		38,626,855.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,350,587.82	16,514,254.33
费用款及其他	3,946,294.67	3,613,238.51
合计	18,296,882.49	20,127,492.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	30,802,632.30	
其他应付款	17,970,745.18	12,318,985.07
合计	48,773,377.48	12,318,985.07

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,802,632.30	
合计	30,802,632.30	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	17,810,092.79	12,200,637.15
往来款	39,496.29	7,730.82
保证金	50,000.00	50,000.00
其他	71,156.10	60,617.10
合计	17,970,745.18	12,318,985.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其中应付股利是根据 2025 年度股东会通过的现金分红方案计提的股利分配金额，截止 2026 年 6 月 30 日尚未支付。公司已于 2026 年 7 月完成权益分派。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,969,380.12	7,505,790.07
合计	6,969,380.12	7,505,790.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,713,788.26	53,667,916.33	67,187,082.85	23,194,621.74
二、离职后福利-设定提存计划	5,758.83	3,835,612.71	3,836,435.40	4,936.14
三、辞退福利		2,198,033.00	2,198,033.00	
合计	36,719,547.09	59,701,562.04	73,221,551.25	23,199,557.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,836,362.09	48,192,086.29	61,346,443.50	18,682,004.88
2、职工福利费		2,560,688.13	2,560,688.13	
3、社会保险费	3,385.48	1,891,047.91	1,891,531.55	2,901.84
其中：医疗保险费	3,315.69	1,631,493.50	1,631,967.17	2,842.02
工伤保险费	69.79	259,554.41	259,564.38	59.82
4、住房公积金		1,024,094.00	1,024,094.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,874,040.69		364,325.67	4,509,715.02
合计	36,713,788.26	53,667,916.33	67,187,082.85	23,194,621.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,584.32	3,720,490.88	3,721,288.64	4,786.56
2、失业保险费	174.51	115,121.83	115,146.76	149.58
合计	5,758.83	3,835,612.71	3,836,435.40	4,936.14

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,902,082.21	2,947,571.04

企业所得税	8,915,250.99	8,728,997.73
个人所得税	215,662.31	119,756.04
城市维护建设税	61,996.07	147,703.55
教育费附加	37,197.64	88,622.13
地方教育费附加	24,798.43	59,081.42
房产税	588,947.62	572,173.02
土地使用税	133,899.06	133,899.06
环境保护税	2,985.30	3,824.65
印花税	134,225.73	157,985.16
合计	12,017,045.36	12,959,613.80

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,400,000.00
一年内到期的租赁负债	370,674.07	889,876.19
长期借款应付利息		7,684.93
合计	370,674.07	3,297,561.12

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	121,926,497.12	200,344,269.67
待转销项税额	906,019.42	975,752.70
合计	122,832,516.54	201,320,022.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		7,800,000.00
合计		7,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	4,801,198.91	2,985,413.00
减：未确认融资费用	-282,588.83	-184,707.68
减：一年内到期的租赁负债	-370,674.07	-889,876.18
合计	4,147,936.01	1,910,829.14

其他说明

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,170,832.94	2,000,000.00	353,333.38	4,817,499.56	与资产相关
合计	3,170,832.94	2,000,000.00	353,333.38	4,817,499.56	

其他说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,636,500.00						214,636,500.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,356,778,128.08			1,356,778,128.08
合计	1,356,778,128.08			1,356,778,128.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划或股权激励	152,245,216.76			152,245,216.76
合计	152,245,216.76			152,245,216.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司第三届董事会第四次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励，回购股份的资金总额不低于人民币 5,000.00 万元且不超过人民币 10,000.00 万元，回购价格不超过人民币 27.18 元/股，回购股份的实施期限自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。

2、根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励，回购股份的资金总额不低于人民币 5,000.00 万元且不超过人民币 10,000.00 万元，回购价格不超过人民币 20.68 元/股，回购股份的实施期限自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司以集中竞价交易方式回购公司股份计 9,285,618.00 股，占公司目前总股本的 4.33%。

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,995,173.36	3,559,195.48	3,515,933.23	2,038,435.61
合计	1,995,173.36	3,559,195.48	3,515,933.23	2,038,435.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加额系按照危险品销售收入的 2%-4.5%比例计提的安全生产费，本期减少金额系实际使用的安全生产费。

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

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,306,199.65			96,306,199.65
合计	96,306,199.65			96,306,199.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	425,511,316.57	389,187,673.74
调整后期初未分配利润	425,511,316.57	389,187,673.74

加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,159,773.14	71,886,233.85
减：提取法定盈余公积		4,759,958.72
应付普通股股利	30,802,632.30	30,802,632.30
期末未分配利润	479,868,457.41	425,511,316.57

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,054,637.30	309,121,873.24	304,629,234.62	215,425,032.33
其他业务	4,129,164.41	3,738,337.78	568,602.78	190,686.84
合计	477,183,801.71	312,860,211.02	305,197,837.40	215,615,719.17

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

项目	本期发生额	
	收入	成本
1、按商品类型分类		
6-硝体、氧体	179,325,374.25	103,994,070.06
氯代吡啶系列产品	252,106,810.63	170,446,543.44
其他产品	45,751,616.83	38,419,597.52
合计	477,183,801.71	312,860,211.02
2、按经营地区分类		
国内	477,183,801.71	312,860,211.02
合计	477,183,801.71	312,860,211.02
3、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	477,183,801.71	312,860,211.02
合计	477,183,801.71	312,860,211.02

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,924,083.25 元，其中，51,924,083.25 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	812,663.28	2,364.78
教育费附加	487,597.95	1,368.74
房产税	1,177,895.24	1,182,160.31

土地使用税	267,798.12	268,379.52
车船使用税	9,374.40	8,999.60
印花税	236,018.15	181,674.64
地方教育费附加	325,065.32	912.49
环境保护税	4,369.61	8,866.09
合计	3,320,782.07	1,654,726.17

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,848,946.50	9,471,601.87
差旅费	329,085.81	387,145.39
办公费	319,555.89	280,790.43
折旧及摊销	7,879,303.66	4,906,650.92
业务招待费	2,990,569.08	3,886,850.20
维修费	948,622.07	174,180.25
中介服务费	2,474,306.09	708,108.12
其他	3,146,929.45	3,757,647.26
合计	39,937,318.55	23,572,974.44

其他说明

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	949,723.55	718,136.10
运杂费	21,367.51	
差旅费	8,748.52	5,581.47
广告宣传费	90,323.19	392,733.68
业务招待费	46,056.00	168,609.06
其他费用	44,726.69	48,023.68
合计	1,160,945.46	1,333,083.99

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,732,957.40	5,215,471.15
材料消耗	8,234,818.67	4,704,919.23
折旧费	1,127,006.26	876,540.04
委托开发费	1,610,000.00	3,040,000.00
其他	143,315.66	197,397.07
合计	19,848,097.99	14,034,327.49

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,528.52	146,392.50
减：利息收入	-4,640,534.97	-7,661,602.12
其 他	23,720.12	74,403.87
合计	-4,377,286.33	-7,440,805.75

其他说明

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,614,334.84	2,171,014.98

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	840,092.80	852,839.03
合计	840,092.80	852,839.03

其他说明：

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,427.35	52,195.60
应收票据贴现取得的投资收益		-55,271.16
合计	106,427.35	-3,075.56

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	166,851.47	-566,072.79
其他应收款坏账损失	-168,147.51	2,721.16
合计	-1,296.04	-563,351.63

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-222,655.96	
四、固定资产减值损失	-11,079,221.59	
合计	-11,301,877.55	

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-7,107.18

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	69,000.00		69,000.00
其他	0.01	9,174.36	0.01
合计	69,000.01	9,174.36	69,000.01

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	1,802,429.43	413,385.47	1,802,429.43
赔偿及罚款支出	525.00	52,866.54	525.00
捐赠支出	100,570.00	2,491,707.06	100,570.00
合计	1,903,524.43	2,957,959.07	1,903,524.43

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,900,015.38	7,993,202.95
递延所得税费用	-202,898.59	159,413.20
合计	9,697,116.79	8,152,616.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	94,856,889.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,228,533.49
子公司适用不同税率的影响	-1,443,402.22
非应税收入的影响	-53,000.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,288.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,049,570.91
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	3,119,129.38
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,294,861.74
所得税费用	9,697,116.79

其他说明：

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,396,510.40	801,437.74
往来款	78,455.91	8,097.70
政府补助	4,970,630.89	289,003.16
其他	461,644.50	185,047.30
合计	6,907,241.70	1,283,585.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,061,121.48	2,819,611.66
往来款	3,828,143.20	
其他	6,433,376.30	11,429,567.05
合计	12,322,640.98	14,249,178.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	316,655.42	0.00

库存股	0.00	25,071,375.76
合计	316,655.42	25,071,375.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,013,863.01			20,013,863.01		
长期借款	10,207,684.93		7,232.88	10,214,917.81		
租赁负债	2,800,705.33		2,145,348.83	316,655.42	110,788.66	4,518,610.08
合计	33,022,253.27		2,152,581.71	30,545,436.24	110,788.66	4,518,610.08

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,159,773.14	47,776,730.67
加：资产减值准备	11,303,173.59	563,351.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,654,477.39	20,361,305.75
使用权资产折旧	630,063.90	231,917.36
无形资产摊销	259,482.37	98,721.72
长期待摊费用摊销	5,006,088.08	1,597,355.26
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）	0.00	7,107.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,657,266.82	420,492.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-840,092.80	-852,839.03
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,934,529.63	-6,783,726.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-106,427.35	3,075.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-165,495.28	34,423.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,403.31	124,990.05
存货的减少（增加以“－”号	-16,476,902.01	-46,440,702.75

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,207,945.09	-47,213,226.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-54,435,916.10	-25,374,030.02
其他	43,262.25	-10,541,706.78
经营活动产生的现金流量净额	38,508,875.97	-65,986,760.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	157,279,903.02	134,169,695.49
减: 现金的期初余额	638,160,642.98	377,582,895.79
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	-480,880,739.96	-243,413,200.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,279,903.02	638,160,642.98
其中: 库存现金	3,000.00	
可随时用于支付的银行存款	157,276,895.94	638,160,446.86
可随时用于支付的其他货币资金	7.08	196.12
三、期末现金及现金等价物余额	157,279,903.02	638,160,642.98

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		904,200.00	银行承兑汇票保证金
定期存单	530,000,000.00	740,000,000.00	预计持有至到期
质押存单		10,000,000.00	质押的定期存款
应收利息	6,870,915.48	11,491,482.88	定期存款利息计提
合计	536,870,915.48	762,395,682.88	

其他说明:

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,732,957.40	5,215,471.15
材料消耗	8,234,818.67	4,704,919.23
折旧费	1,127,006.26	876,540.04
委托开发费	1,610,000.00	3,040,000.00
其他	143,315.66	197,397.07
合计	19,848,097.99	14,034,327.49
其中：费用化研发支出	19,848,097.99	14,034,327.49

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
众力化工	100,000,000.00	江西省	彭泽县	化工原料生产	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合

							并
长兴化工	11,000,000 .00	江西省	彭泽县	化工原料 生产	100.00%	0.00%	非同一控 制下企业合 并
善水薪荣	15,000,000 .00	浙江省	杭州市	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
康宽工贸	2,000,000. 00	江西省	九江市	贸易	0.00%	100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,170,832. 94	2,000,000. 00		353,333.38		4,817,499. 56	与资产相 关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,614,334.84	2,171,014.98

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构，应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人也主要为信用良好的金融机构，因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资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。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）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，包括利率风险、外汇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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求；根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整；通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施降低利率波动对公司造成的风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

3、其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在其他权益工具价格变动的风险。本公司期末的其他权益工具投资金额不重大，因此本公司所面临的其他价格风险不重大。

（三）流动风险

流动风险，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。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		82,721,432.81	50,100,000.00	132,821,432.81
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		82,721,432.81	50,100,000.00	132,821,432.81
（三）其他权益工具 投资			5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项融资			110,081,132.55	110,081,132.55
持续以公允价值计量的 资产总额		82,721,432.81	165,181,132.55	247,902,565.36
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	可观察输入值
交易性金融资产：			
理财产品	44,110,120.77	现金流量折现法	预期收益率
信托产品	38,611,312.04	现金流量折现法	预期收益率

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

（1）交易性金融资产是公司购买的信托产品，该部分信托产品已逾期尚未兑付，公司根据每项信托产品相关情况和其他信托类产品兑付的相关情况判断和估计其可回收金额作为期末公允价值。

（2）应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异，以成本作为期末公允价值。

（3）其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此期末以成本作为公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
彭泽九银村镇银行股份有限公司	参股公司

其他说明

公司已于 2026 年 6 月 12 日在巨潮资讯网披露了《关于出售参股公司股权的公告》。截至目前，双方已正式签署股权转让协议。本次交易尚待相关机构审批，待取得批复后，协议方可执行。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,057,167.63	1,949,179.06

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司购买信托产品，截至 2026 年 6 月 30 日共有 25,600 万元逾期未收回。公司根据信托产品逾期情况和获取的市场信息判断，持有的该部分信托产品可能会产生损失，按照谨慎性原则，公司根据每项信托产品的相关情况和其他类似信托产品兑付的相关情况判断和估计其公允价值，累计确认公允价值变动损失金额共计 20,590 万元。

2026 年 7 月，监管部门正式批复同意该信托进入破产程序。本公司作为债权人，已向破产管理人提交债权申报。后续如有重大进展情况，公司将及时履行信息披露义务。

2、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,109,305.46	18,936,062.37
合计	15,109,305.46	18,936,062.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,109,305.46	100.00%	755,465.27	5.00%	14,353,840.19	18,936,062.37	100.00%	946,803.12	5.00%	17,989,259.25
其中：										
账龄组合	15,109,305.46	100.00%	755,465.27	5.00%	14,353,840.19	18,936,062.37	100.00%	946,803.12	5.00%	17,989,259.25
合计	15,109,305.46	100.00%	755,465.27	5.00%	14,353,840.19	18,936,062.37	100.00%	946,803.12	5.00%	17,989,259.25

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	15,109,305.46	755,465.27	5.00%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

2026 年 1 月 1 日余额	946,803.12			
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	191,337.85			
2026 年 6 月 30 日余 额	755,465.27			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其中：账龄 组合	946,803.12		191,337.85			755,465.27
合计	946,803.12	0.00	191,337.85			755,465.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户 1	13,944,632.42		13,944,632.42	92.29%	697,231.62
客户 2	1,115,943.35		1,115,943.35	7.39%	55,797.17
客户 3	48,729.69		48,729.69	0.32%	2,436.48
合计	15,109,305.46		15,109,305.46	100.00%	755,465.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,229,597.79	323,250,410.17
合计	230,229,597.79	323,250,410.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	229,912,570.01	323,051,704.80
往来款项	287,766.08	163,005.65
保证金	158,000.00	158,000.00
合计	230,358,336.09	323,372,710.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,568,769.35	89,431,925.31
1 至 2 年	17,162,713.58	30,771,308.44
2 至 3 年	41,629,614.87	89,635,944.89
3 年以上	81,997,238.29	113,533,531.81
3 至 4 年	19,635,299.72	25,165,012.16
4 至 5 年	17,111,897.15	51,776,300.25
5 年以上	45,250,041.42	36,592,219.40
合计	230,358,336.09	323,372,710.45

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	230,358,336.09	100.00%	128,738.30	0.06%	230,229,597.79	323,372,710.45	100.00%	122,300.28	0.04%	323,250,410.17
其中：										
账龄组合	445,766.08	0.19%	128,738.30	28.88%	317,027.78	321,005.65	0.10%	122,300.28	38.10%	198,705.37
关联方组合	229,912,570.01	99.81%			229,912,570.01	323,051,704.80	99.90%			323,051,704.80
合计	230,358,336.09	100.00%	128,738.30	0.06%	230,229,597.79	323,372,710.45	100.00%	122,300.28	0.04%	323,250,410.17

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	445,766.08	128,738.30	28.88%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	229,912,570.01	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	122,300.28			122,300.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,438.02			6,438.02
2026 年 6 月 30 日余额	128,738.30			128,738.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中：账龄组合	122,300.28	6,438.02				128,738.30
合计	122,300.28	6,438.02	0.00			128,738.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
债务人 1	与子公司往来	83,682,874.36	1 年以内至 3 年以上	36.33%	
债务人 2	与子公司往来	119,680,145.65	1 年以内至 3 年以上	51.95%	
债务人 3	与子公司往来	26,549,550.00	1 年以内至 1-2 年	11.53%	
债务人 4	保证金	148,000.00	1 年以内 3000, 1-2 年 48000, 3 年以上 97000	0.06%	105,700.00
债务人 5	保证金	10,000.00	3 年以上	0.00%	10,000.00
合计		230,070,570.01		99.87%	115,700.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,000,000.00	9,100,000.00	116,900,000.00	126,000,000.00	9,100,000.00	116,900,000.00
合计	126,000,000.00	9,100,000.00	116,900,000.00	126,000,000.00	9,100,000.00	116,900,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
众力化工	98,270,000.00	1,730,000.00					98,270,000.00	1,730,000.00
长兴化工	3,630,000.00	7,370,000.00					3,630,000.00	7,370,000.00
薪荣化工	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	116,900,000.00	9,100,000.00					116,900,000.00	9,100,000.00

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,827,011.07	117,755,796.18	287,464,075.85	199,073,903.87
其他业务	1,377,539.37	511,450.33	1,698,547.83	1,320,631.89
合计	200,204,550.44	118,267,246.51	289,162,623.68	200,394,535.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,573,905.02 元，其中，26,573,905.02 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

项目	本期发生额
----	-------

	收入	成本
1、按商品类型分类		
6-硝体、氧体	179,325,374.25	103,994,070.06
其他产品	20,879,176.19	14,273,176.45
合计	200,204,550.44	118,267,246.51
2、按经营地区分类		
国内	200,204,550.44	118,267,246.51
合计	200,204,550.44	118,267,246.51
3、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	200,204,550.44	118,267,246.51
合计	200,204,550.44	118,267,246.51

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,384.26	52,808.22
应收票据贴现取得的投资收益		-55,271.16
合计	46,384.26	-2,462.94

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,802,429.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,631,283.38	
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	946,520.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,094.99	
减：所得税影响额	215,458.00	
合计	1,458,821.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.4147	0.4147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.4076	0.4076

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他