

公司代码：605366

公司简称：宏柏新材

江西宏柏新材料股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人纪金树、主管会计工作负责人李喜勇及会计机构负责人（会计主管人员）李喜勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 41

第七节 债券相关情况 46

第八节 财务报告 48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、宏柏新材	指	江西宏柏新材料股份有限公司
宏柏化学	指	宏柏化学有限公司（HUNGPAI CHEMISTRY CO., LIMITED）
宏柏亚洲	指	宏柏（亚洲）集团有限公司（H AND P（ASIA）GROUP LIMITED
宏柏实业	指	宏柏实业（香港）公司（H AND P INDUSTRIAL（HONG KONG）COMPANY）
宏柏控股	指	Hungpai Holdings Limited
南昌龙厚	指	南昌龙厚实业有限公司
新余宝隆	指	新余市宝隆项目投资中心（有限合伙）（曾用名“新余市宝隆企业管理中心（有限合伙）”）
塔山电化	指	乐平塔山电化有限公司
宏柏贸易、澳门宏柏	指	宏柏贸易一人有限公司（H & P TRADING CO., LTD.）
东莞宏柏	指	东莞宏柏新材料有限公司[原名称为东莞宏珀贸易有限公司]
江维高科	指	江西江维高科股份有限公司
九江宏柏	指	九江宏柏新材料有限公司
世龙实业	指	江西世龙实业股份有限公司
宏柏宏曜	指	上海宏柏宏曜新材料有限公司
泰国宏柏	指	宏柏新材料有限公司（泰国）
迈图宏柏	指	迈图宏柏高新材料（江西）有限公司
富祥国际	指	富祥国际有限公司（RICH FORTUNE INTERNATIONAL LIMITED）
橡胶助剂	指	在生橡胶加工成具备优良弹性和物性的橡胶制品过程中添加的、用于赋予橡胶制品使用性能、保证橡胶制品使用寿命、改善橡胶胶料加工性能的一系列精细化工产品的总称
中间体	指	在制造其它化学品的过程中消耗掉的化学品
功能性硅烷	指	通式为 $R_nSiX_{(4-n)}$ ，式中 R 是非水解的有机部分，它是烷基、芳基、有机功能基(如乙烯基、氨基、环氧基、巯基等)或这些基团的任意组合，能与有机基团反应或相亲；式中 X 是可水解基团，如卤素、烷氧基、硅氧烷基、乙酰氧基等，可通过水解产生 Si-OH，从而与无机材料发生反应
含硫硅烷	指	以硫为主要功能基团的一类功能性硅烷的统称
硅烷偶联剂	指	作为纽带可使有机聚合物和无机物紧密结合，一般通式为 $Y-R-SiX_3$ ，其中 Y 为非水解基团，包括链烯基、环氧基、巯基、氨基等，与聚合物之间有较强的亲和力或反应能力，使硅烷和聚合物连接起来；R 为短链亚烷基；X 是易水解基团，包括卤素、烷氧基、硅氧烷基、乙酰氧基等，Si-X 可通过水解变为 Si-OH，并且分子间可通过部分 Si-OH 脱水形成低聚物，该低聚物易于与二氧化硅、玻璃、金属氧化物或氢氧化物等表面带有羟基的无机物进行键合，形成牢固的 Si-O，从而使硅烷偶联剂与无机材料连接起来
气相白炭黑	指	又名气相二氧化硅，是由有机氯硅烷、四氯化硅、四氯化硅和三氯氢硅、以及它们的混合物，经高温水解生成的带有表面羟基和吸附水的超微细无定型二氧化硅粉末
硅块/工业硅块	指	由石英石等含二氧化硅的矿石和还原剂在电热炉内冶炼成的产品，主成分硅元素的含量在 98%以上，其余杂质为铁、铝、钙等，公司主要用于三氯氢硅的合成
氯丙烯	指	氯丙烯分子式为 $ClCH_2CH=CH_2$ ，是一种有机合成原料。可作为生产环氧氯丙烷、丙烯醇、甘油等的中间体，用作特殊反应的溶剂，也是农药、医

		药、香料、涂料的原料。是公司生产 γ 1 的原料
炭黑	指	是一种无定形炭。轻、松而极细的黑色粉末，表面积非常大，范围从10~3000m ² /g，是含碳物质（煤、天然气、重油、燃料油等）在空气不足的条件下经不完全燃烧或受热分解而得的产物。可作黑色染料，用于制造中国墨、油墨、油漆等，也用于做橡胶的补强剂。是公司生产固体含硫硅烷的原材料
三氯氢硅	指	分子式为 HSiCl ₃ ，是合成有机硅或多晶硅的重要原料。是公司生产 γ 1 的原料

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江西宏柏新材料股份有限公司
公司的中文简称	宏柏新材
公司的外文名称	JIANGXI HUNGPAL NEW MATERIAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	纪金树

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张捷	康昌煜
联系地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
电话	0798-6806051	0798-6806051
传真	0798-6811395	0798-6811395
电子信箱	hpxc@hungpai.com	hpxc@hungpai.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
公司办公地址的邮政编码	333332
公司网址	www.hungpai.net
电子信箱	hpxc@hungpai.com
报告期内变更情况查询索引	-

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报/中国证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
------	---------	------	------	---------

人民币普通股（A股）	上海证券交易所	宏柏新材	605366	-
------------	---------	------	--------	---

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	847,028,130.11	731,132,577.42	15.85
利润总额	-35,475,230.71	-32,846,655.19	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-30,485,497.03	-26,605,500.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-42,947,627.21	-32,596,307.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-27,109,774.85	-28,422,667.37	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,677,388,099.25	2,039,117,291.40	31.30
总资产	4,294,757,138.90	4,246,244,901.67	1.14

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.04	-0.04	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.04	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.06	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-1.28	-1.27	减少0.01个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-1.80	-1.56	减少0.24个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

归属于上市公司股东的净资产较上年末有所增加，主要系：1.公司发行的可转换公司债券转股完毕，股本增加、资本公积增加；2.本期实施员工持股计划股份回购并按面值注销，资本公积增加；

稀释每股收益、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期变动较大，主要是：1.上半年宏观经济环境整体依然偏弱，市场竞争仍然比较激烈，产品价格仍处于低位；2.受人民币兑美元较大升值的影响，本期出现汇兑损失，且较去年同期有所增加，对公司当期利润带来负面影响。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	772,406.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,804,119.68	
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	4,087,575.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,474.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,197.06	系个人所得税手续费返还款
减：所得税影响额	3,212,451.15	
少数股东权益影响额（税后）	201,192.38	
合计	12,462,130.18	

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

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-31,523,296.86	-21,536,775.06	不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所属行业情况

公司所处行业为有机硅行业，细分领域为功能性硅烷领域。公司主营业务为功能性硅烷的研发、生产和销售。根据中国上市公司协会公布的《上市公司行业统计分类指引》（2023 年 5 月 21 日），公司属于“C26—化学原料和化学制品制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》，公司属于“C26—化学原料和化学制品制造业”。

功能性硅烷是现代有机高分子工业及相关高新技术领域不可缺少的配套化学助剂。近年来，随着光伏、复合材料、新能源汽车、气凝胶等新兴产业的崛起，功能性硅烷的市场需求持续扩大。根据北京国化新材料技术研究院有限公司《2025 年中国功能性硅烷年报》统计，2025 年全球功能性硅烷总产能约为 106.15 万吨，全球功能性硅烷产量约 66.13 万吨。其中国内产能约为 84.47 万吨，2025 年国内总产量为 49.83 万吨，占全球产量的 75.4%。预计 2026 年全球功能性硅烷总产能将达到 128.6 万吨，全球功能性硅烷总产量将达到 68.65 万吨；2026 年国内功能性硅烷总产能将达到 106.90 万吨，国内功能性硅烷总产量将达到 51.94 万吨。

目前功能性硅烷行业呈现出以下几个特点：

- 1、中国主导全球产能。由于中国的资源优势及巨大的市场需求，世界主要有机硅企业加快了在中国的投资，全球有机硅生产中心向中国转移，并形成上下游一体化格局，中国有机硅产业的竞争力进一步增强。同时，随着中国有机硅产能不断扩大，有机硅市场竞争日趋充分，外国公司基本放弃了新建大规模有机硅单体生产装置，转而重点开发技术含量高、附加值高的有机硅深加工产品。
- 2、结构性过剩与高端短缺并存。普通级硅烷产能过剩，产品市场销售价格已接近生产成本，行业企业出现亏损；高端硅烷（电子/光伏/锂电级）严重短缺、进口依赖度高，与国际厂商相比，我国有机硅终端应用型产品在一些领域仍然具有技术与性能的差距，高端产品仍依赖进口，存在大而不强的现象。
- 3、政策+环保倒逼产业升级。根据《有机硅行业规范条件（2025 版）》要求，抬高了行业准入门槛，另外随着 GB39728-2025 等环保法规的实施，也加快了产业的升级。国家产业政策“扶优汰劣”+环保“硬约束”双轮驱动，行业从“规模扩张”转向“绿色+高端”高质量升级，落后产能加速出清、龙头强者恒强、国产替代提速。

4、行业加速整合，头部企业集中度越来越高。结构性过剩+环保硬约束+高端竞争三重压力叠加，行业进入“出清+并购+扩高端”的整合快车道，行业集中度趋势明显，行业龙头企业强者恒强，中小厂加速退出，中国主导全球供给格局。

5、从技术发展看，功能性硅烷行业正朝着高性能、低毒环保方向发展。在中国“双碳”政策推动下，低 VOC 和可降解硅烷产品将成为未来技术突破的重点。

6、从下游应用看，下游光伏、新能源汽车、复合材料等领域持续拉动需求，其中光伏用硅烷交联剂和复合材料用偶联剂需求增长尤为显著。在橡胶加工领域，绿色轮胎的普及拉动含硫硅烷需求；风电行业以及航空航天的发展，增加了功能性硅烷在复合材料领域的用量。

7、从政策门槛看，由于环保要求的逐步提高，“双碳政策”的持续推行，功能性硅烷行业在爆发式的增长后出现了明显的整合，部分小企业陆续退出，国内落后产能正在逐步出清，行业整合趋势开始显现，主要产能开始向大型硅烷生产企业集中。随着行业集中度的提高，龙头企业一体化生产优势逐步显现，市场竞争力得以加强，行业集中度提高增强了头部企业的市场竞争力。

总体来说，在有机硅产业政策的支持和引导下，功能性硅烷行业呈现出产品多元化和一体化深加工的发展趋势。国内新增产能主要为两个方向，一是横向扩展产品线，从普通产品扩展至特种硅烷、高端硅烷产品；二是向上拓展原材料或向下拓展高附加值新兴应用领域。未来，行业集中度提升的同时，头部企业一体化程度、专精尖程度也将进一步提升。

（二）主营业务情况

（1）主要业务

报告期内公司主要业务未发生变化，主要从事功能性硅烷、纳米硅材料等硅基新材料及其他化学助剂的研发、生产与销售，是我国功能性硅烷制造细分行业中具备循环经济体系及世界领先产业规模的企业之一。经工业和信息化部、中国工业基础经济联合会评定，公司连续两次获得“制造业单项冠军示范企业（2019 年-2022 年，2023 年-2025 年）。公司与境内外大型轮胎制造商韩泰轮胎、德国马牌轮胎、固特异轮胎、锦湖轮胎、普利司通轮胎、米其林轮胎、中策橡胶、赛轮集团、玲珑轮胎等建立了长期密切的业务合作关系，行业地位突出。

（2）经营模式

生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产模式。公司通常会结合市场供需、客户需求预测及在手订单情况，由生产部按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部门根据生产订单完成情况，实时变更物料采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配置，满足客户个性化需求。公司通常还会在客户订单基础上，保证一定的安全库存，以备客户的额外需要。

销售模式：公司产品主要通过直销和经销两种销售方式，销售区域面向国内和国际两个市场。公司利用经销商销售产品的主要原因是境内外客户拓展及日常联络需要专业人员进行，而公

司营销人员数量目前有限；同时，部分境内外客户为控制自身库存规模、加快存货流转，会要求供应商就近设置仓库以保证快速供货能力。

采购模式：公司产品的原料主要包括硅块、氯丙烯、无水乙醇、炭黑。采购部每月根据生产计划并结合原料存量制定采购计划。采购以向生产商直采及向贸易商采购相结合的方式，对于不同原料，采用不同的采购方式，确保原料供应充足、采购价格合理。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，宏观经济环境整体依然偏弱，传统硅烷产品市场竞争格局依旧，部分产品价格虽有一定上涨，但总体仍在低位。公司围绕“纵向延伸产业链、横向拓展高端产品、全球化布局市场”核心战略和年度生产经营计划，保持公司各项生产经营工作稳中有序，同时加快可转债募投项目和泰国子公司投资建设，积极开展前沿技术研发创新，持续巩固公司的全球行业地位。

报告期内，公司实现营业收入 84,702.81 万元，较去年同期增加 15.85%；归属于上市公司股东的净利润-3,048.55 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-4,294.76 万元。

（一）投资项目建设方面

报告期内公司以江西景德镇总部生产基地、九江宏柏生产基地、泰国海外生产基地为三大建设支点，统筹现有产线提质升级、新建项目报批建设、循环改造落地实施，持续优化产能结构。其中，对九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目进行了优化和调整，经董事会、股东会审议，通过了《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》，取消部分下游市场需求增长不及预期、市场竞争激烈、产能消化风险较高的传统硅烷产品规划，新增面向下游新兴产业的高纯电子级硅基功能材料及特种功能性硅烷产品产能。2026 年上半年，公司全力推进该项目建设相关政府前置审批工作，同时项目的建设其他准备工作都在紧张有序开展。

泰国宏柏新材料有限公司年产 2.5 万吨硅烷偶联剂海外项目按照既定进度推进，计划 2026 年年底建成达产。依托泰国区位优势规避国际贸易风险，就近服务东南亚下游客户，实现国内技术输出、海外产能落地，完善全球化产能布局。

（二）对外合资合作情况

公司对外投资始终聚焦有机硅主责主业，投资分为境内合资合作、境外平台布局、前沿项目合作三类，分别绑定国际巨头、海外市场、新能源新兴赛道，构建产业协同格局。

1、与迈图集团合资项目深度落地。在报告期内，公司与美国迈图集团合资设立的迈图宏柏高新材料（江西）有限公司实现平稳运行，借助迈图集团品牌、技术和全球客户资源，持续推动

硅烷产品进入海外客户体系。公司利用迈图成熟技术补齐高端产品短板，迈图集团依托公司一体化生产体系，进一步降低综合生产成本，实现优势互补。

2、泰国子公司布局海外市场。报告期内，为加快泰国子公司的项目建设，满足其资金需求，公司继续对泰国宏柏新材料有限公司进行了增资，并落实了当地税收优惠政策等；项目建成后泰国基地将作为公司全球化战略核心载体，打通生产-销售-海外技术合作链条，有助于提升公司全球市场占有率，增强公司市场综合竞争力。

3、继续加快开展纳米硅项目合作研发。2026 年上半年，纳米硅项目按计划顺利开展了中试试验，并已正式开始试车运行，目前试验装置运行稳定，试验样品基本达到预想状态，后续将进一步优化生产工艺，精准控制反应过程，完善样品各项性能指标，为后续规模化量产做好准备，力争在 2026 年内取得阶段性成果。

（三）技术创新方面。

公司始终坚持“以满足客户需求为中心，以成本降低和环境友好为立足点”的技术创新理念和“自主创新为核心、产学研相结合为促进”的技术创新原则，通过各种技术创新不断优化公司产业结构，助力公司发展新动能。报告期内，公司科技创新平台维护良好，公司新取得授权专利 6 项。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（1）产品优势。公司拥有全球产量最大的含硫硅烷（含固体硅烷）生产线，并通过产业链延伸，建成了“硅块-氯硅烷-中间体-功能性硅烷-气相白炭黑-硅橡胶”的完整绿色循环产业链。公司通过长期研发，在国内还率先开发出具有自主知识产权的新一代特种含硫硅烷产品，其工艺和产品性能优于国内企业标准，长期稳定供货于全球十大轮胎知名企业。公司上市后，通过自有资金和募集资金，投资建设了其他硅烷产品，包括氨基、双氨基、环氧基、酰氧基、巯基、苯基、辛基等多个种类的硅烷产品。另外公司也扩建了气相法白炭黑产能，公司总共拥有 6 条产线合计产能达到 2.6 万吨，是国内最大的气相法白炭黑生产企业，同时为延伸产业链，公司还投资配套建设了 2 万吨硅胶产能。目前公司产品品种丰富，品类齐全，形成了一系列的产品矩阵，为公司未来发展奠定了良好的基础。

（2）硅烷生产链闭锁循环。公司通过技术改造成为业内率先完成硅烷生产链闭锁循环的公司。对于生产过程中产生的副产物四氯化硅，公司将其加工处理为气相白炭黑后对外出售；对于副产物氯化氢，公司已实现循环使用。通过硅烷生产链的闭锁循环，公司不仅免除了对氢气和氯气的采购需要，提高了物料使用效率，也减少了生产过程中的“三废”排放，实现了更好的经济和环境效益。

(3) 硅烷产业链布局完整。公司形成了从基础原料工业硅到三氯氢硅、 $\gamma 1$ 、 $\gamma 2$ 等中间体，再到各类功能性硅烷的完整产业链布局，实现了对产品品质和成本的有效管控。未来，随着公司募投项目和非募投建设项目的实施，公司三氯氢硅、 $\gamma 1$ 和 $\gamma 2$ 产能将得到进一步扩大，公司将根据自身需求和市场供需情况，灵活调整对外销售和自用的比例，在提升盈利能力的同时进一步巩固市场地位。

(4) 销售及客户优势。公司具有业内领先的销售能力及客户优势。通过多年来的积累，公司已经将业务拓展至美国、欧洲、韩国及东南亚地区等主要轮胎生产地。公司客户涵盖全球前十大轮胎生产企业，其销售回款情况良好、产品需求稳定。同时，该等客户对供应商有严格的产品质量及供货能力要求，合格供应商资质的认证周期较长。公司的客户优势为未来业务持续稳定发展提供了坚实保障。

(5) 技术研发能力优势。公司十分注重在技术研发方面的投入，拥有一支化学工程、分析化学、精细化工、高分子、化工设备、仪表控制等诸多领域背景的数十人专业团队，构建了从研发到应用完整的技术研发体系。此外，公司与杜善义院士团队合作设有院士工作站进行产品工艺的改造设计。经过多年积累，公司取得了十多项含硫硅烷领域的核心技术，在成为国内领先的含硫硅烷生产商的同时，还掌握了功能性硅烷的生产技术。报告期内，公司获得新授权发明专利 6 项,另外新申报的发明专利十余项。

(6) 安全生产及环境保护体系完善。我国日益严格的安全和环保政策对硅烷生产企业提出了较高的要求。公司对安全生产和环保问题非常重视，在建立、健全相关规章制度的同时，加大投入建设了一批安全和环保设施，形成了完善的安全生产及环境保护体系。在安全生产方面，公司建立了完善的三级安全管理网络和健全的安全生产责任制，制定了安全生产规章制度和岗位操作规程。公司安全生产职能部门定期组织安全检查，隐患排查治理，实施闭环管理。在环保方面，公司拥有高温焚烧处理装置建设、废气焚烧炉、污水处理站、盐酸吸收装置、硫化氢尾气吸收装置、脱硫脱硝设备等主要环保设施，此外各生产车间皆配有尾气回收系统，对生产中产生的三废进行有效综合处理，有效降低各类污染。

(7) 综合管理能力优势。公司具有完整管理体系，管理团队经验丰富。公司已取得 ISO/TS16949 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、CQC（中国质量认证中心）和 CASC（北京九鼎国联认证有限公司）等认证。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	847,028,130.11	731,132,577.42	15.85
营业成本	792,394,267.66	673,653,839.13	17.63
销售费用	15,163,881.69	14,459,050.59	4.87
管理费用	37,757,886.01	38,728,759.41	-2.51

财务费用	17,297,764.79	13,763,352.13	25.68
研发费用	25,068,676.10	22,261,993.15	12.61
经营活动产生的现金流量净额	-27,109,774.85	-28,422,667.37	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-912,238.92	312,783,346.04	-100.29
筹资活动产生的现金流量净额	31,988,281.67	-41,873,653.36	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司到期理财产品赎回收到的资金同比下降所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期偿还到期借款所支付的现金较上年同期减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
存货	290,420,745.74	6.76	221,308,698.51	5.21	31.23	主要系本期公司根据销售计划组织生产，在产品备货增加，叠加部分主要原材料价格上涨综合影响所致
在建工程	102,782,104.12	2.39	50,876,847.82	1.20	102.02	主要系公司海外布局需要，持续投入泰国生产厂区土建、生产配套设施等工程项目建设所致
使用权资产	12,888,943.73	0.30	3,697,620.90	0.09	248.57	主要系公司为适配海外出口业务运营需要，公司新增罐式集装箱租赁业务，确认对应的使用权资产所致。
其他非流动资产	24,346,440.32	0.57	14,529,819.18	0.34	67.56	主要系本期公司预付工程项目款及设备款较上年末增加所致
短期借款	144,650,697.50	3.37	256,981,234.84	6.05	-43.71	主要系本期公司偿还到期的短期借款所致
应付票据	204,662,597.60	4.77	130,745,464.32	3.08	56.54	主要公司本期较多通过开立银行承兑汇票结算原材料采购款项所致

合同负债	2,334,088.12	0.05	3,678,375.79	0.09	-36.55	系本期末较上年末收到的预收款减少所致
一年内到期的非流动负债	324,982,033.00	7.57	97,410,928.38	2.29	233.62	主要系期末公司一年内到期的长期借款较上期增加所致
其他流动负债	256,369.87	0.01	535,026.08	0.01	-52.08	系本期较上年末收到的预收款减少所致
应付债券			646,441,946.11	15.22	-100.00	系公司发行的可转换债券于当期转股完毕所致
租赁负债	10,754,900.91	0.25	3,267,259.85	0.08	229.17	系本期为海外出口业务租入罐式集装箱确认租赁负债所致
递延所得税负债	5,070,355.77	0.12	16,098,515.19	0.38	-68.50	主要系公司发行的可转换债券于当期转股完毕，对应的转债利息税会差异减少所致
其他权益工具	-	-	86,151,166.03	2.03	-100.00	主要系公司发行的可转换债券于当期转股完毕所致
资本公积	1,351,048,754.64	31.46	771,783,502.33	18.18	75.06	主要系公司发行的可转换债券于当期转股完毕以及本期回购员工持股计划股份并按面值注销共同影响所致
减：库存股	44,756,307.79	1.04	99,594,947.01	2.35	-55.06	主要系公司部分回购库存股用于本期可转换债券转股，同时受员工持股计划业绩条件不满足，公司回购并注销对应标的股份共同影响所致
其他综合收益	-1,363,399.47	-0.03	2,299,795.71	0.05	-159.28	系汇率变动所致
专项储备	2,442,713.41	0.06	644,909.85	0.02	278.77	系本期公司安全生产方面实际耗用资金少于当期计提额度，结余累积造成专项储备期末余额较上年末增加

其他说明

不适用

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产310,104,696.42（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为7.22%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末数		
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型
货币资金	27,297,007.60	27,297,007.60	银行承兑汇票保证金
固定资产	27,570,225.67	26,694,065.98	抵押借款

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

☒适用 ☐不适用

被投资公司名称	主要业务	投资金额
泰国宏柏	功能性硅烷的生产与销售	2026年4月，公司对宏柏新材料有限公司（泰国）增加注册资本，泰国宏柏注册资本增加46,000.00万泰铢，公司出资41,400.00万泰铢。增资完成后，泰国宏柏注册资本为80,000.00万泰铢。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
泰国宏柏	功能性硅烷的生产与销售	否	增资	/	90%	是	不适用	自有资金	Polapat、Vararat	-	-	-	-	否	2026-04-30	详见公告编号：2026-057；
合计	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

注：2026 年 4 月，公司对宏柏新材料有限公司（泰国）进行增资，注册资本增加为 46,000.00 万泰铢，公司持股比例为 90%，报告期内，公司尚未实缴相应注册资本。

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	256,953,476.44	2,798,696.85			133,417,234.06	197,995,000.00		195,174,407.35
合计	256,953,476.44	2,798,696.85			133,417,234.06	197,995,000.00		195,174,407.35

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 19 日、2025 年 7 月 8 日，公司分别召开第三届董事会第二十次会议、2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于开展商品期货套期保值、期货交易业务的议案》，同意公司及子公司使用自有资金开展商品期货套期保值、期货交易业务，公司商品期货套期保值、期货交易业务开展中占用的保证金最高额度不超过 4,000 万元人民币，单一时点持有的最高合约价值不超过 20,000 万元人民币，该额度在审批期限内可循环滚动使用。授权期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止，但该笔交易额度纳入下一个审批有效期计算。截止 2026 年 6 月 30 日，公司未开展商品期货套期保值、期货交易。

2025 年 8 月 26 日、2025 年 9 月 16 日，公司分别召开了第三届董事会第二十一次会议、2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性，减少未来美元、欧元兑人民币汇率波动对公司经营业绩的影响，同意公司及子公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，累计金额不超过 8,000 万美元（或相同价值的外汇金额），该额度可循环滚动使用，并授权公司董事长根据实际情况在上述金额范围内开展外汇套期保值业务和签署相关交易协议，授权期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内。截至 2026 年 6 月 30 日，公司未发生外汇套期保值业务。

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江维高科	子公司	见注 1	410,000,000.00	573,816,912.94	318,870,633.73	176,095,827.97	29,457,336.25	22,022,404.02
宏柏贸易	子公司	见注 2	10 万美元	274,526,487.39	39,999,172.92	175,494,820.75	-2,313,872.98	-2,316,420.19
东莞宏柏	子公司	见注 3	85,000,000.00	79,626,194.45	74,918,370.99	17,931,299.79	-1,337,466.41	-1,253,910.28
九江宏柏	子公司	见注 4	520,000,000.00	499,929,439.66	496,932,430.82		1,477,140.10	1,103,340.07
迈图宏柏(江西)	子公司	见注 5	720,000,000.00	866,232,038.34	669,356,519.01	143,845,992.14	-23,750,840.86	-17,493,362.71

注 1、江维高科主营业务：聚乙烯醇、乳液、涂料、胶粉、白乳胶制造及销售；供热服务；其他化学品销售（不含危险化学品）；经营本企业相关产品的出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 2、宏柏贸易主营业务：一般化学品的销售及贸易。

注 3、东莞宏柏主营业务：一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；高品质合成橡胶销售；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子专用材料制造；电子专用材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；塑料制品制造；塑料制品销售；生态环境材料制造；生态环境材料销售；生物基材料制造；生物基材料销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；贸易经纪；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注 4、九江宏柏主营业务：许可项目：有毒化学品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，第三类非药品类易制毒化学品生产，炼油、化工生产专用设备销售，技术进出口，货物进出口，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注 5、迈图宏柏（江西）的主营业务：一般项目：基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造)，化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售(不含许可类化工产品)，合成材料制造(不含危险化学品)，合成材料销售，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售(不含危险化学品)，新材料技术研发，新材料技术推广服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，技术进出口，货物进出口，非食用盐销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、宏观经济波动及市场竞争风险

公司主要从事功能性硅烷、纳米硅材料等硅基新材料的研发、生产与销售，产品应用领域主要为橡胶制品、建筑、纺织、汽车、皮革、造纸、涂料、医药医疗等下游行业。该等行业客户对公司产品的需求受宏观经济及自身行业周期的影响会产生波动。当前国际政治环境较为复杂，国际贸易环境也日趋复杂，国产品牌逐步向绿色、高品质方向发展，国产替代比例将增高，国产高价产品份额增加，随着国内产能新增及扩产升级加速，功能性硅烷市场竞争激烈，产业集群集聚优势进一步升级。长远来看，在新基建、双循环、国产替代、碳中和等各项政策加持下，中国功能性硅烷将保持高速的增长。但行业生产技术和研发水平亟待提升、下游市场开发力度不足等问题依旧十分严峻，结构性过剩的问题将逐步显现。

2、原材料、能源价格波动风险

公司产品的生产成本主要是直接材料成本且占公司成本比重较高，公司未来的原材料和能源采购价格存在一定的不确定性，如若公司的原材料、能源价格出现大幅波动，而公司不能有效地将价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，将对公司相关产品的毛利率产生一定影响，故公司可能面临原材料价格波动的风险。

3、安全生产风险

公司属于化工行业，公司产品以及在生产过程中使用的部分原材料为危险化学品，存在一定的安全生产风险。虽然公司严格遵照国家有关安全生产管理的法律法规，装备了安全生产设施，建立了严格、全面的安全生产制度，并在安全生产方面积累了较为丰富的经验，形成了一整套完善成熟的安全生产体系，保证安全生产管理水平，但随着公司业务规模的不断扩大以及相关设施、设备的老化，如不能始终严格执行各项安全管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，及时维护、更新相关设施、设备，公司仍然存在发生安全事故的风险，将对员工人身及公司财产安全造成损失，对公司经营造成不利影响。

4、环境保护风险

公司作为化工企业，生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣。公司高度重视环境保护，遵照国家有关环境保护的法律法规，装备了相应的环保设施并努力保证其持续有效运行。公司还大力发展循环经济，充分利用生产环节中产生的副产品，提高资源利用效率，减少资源浪费。

虽然公司采取了上述措施，但仍不能排除因各种主客观原因造成的突发环境污染事故，从而对公司的正常生产经营产生不利影响。除此之外，随着国家进一步制定并实施更为严格的环境保护法律法规，公司面临着环保投入进一步增加，环保成本相应增大的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

5、关税等进出口政策及国际贸易环境变化风险

公司作为全球最大的含硫硅烷生产商之一，主要终端客户为国际知名轮胎厂商，分布在韩国、日本、东南亚、欧洲及北美等地区。若公司产品主要进口国实施贸易限制政策，例如大幅提高关税或实施进口配额，另外如国际政治经济环境、国际供求关系、国际市场价格变化等不可控因素发生不利波动，都将不利于公司产品的销售，可能对公司业绩产生一定影响。

6、技术风险

6.1 技术人员流失或无法及时补充风险

公司所处行业对公司的技术实力有较高的要求，因此技术人员队伍特别是核心技术人员的稳定是公司持续保持技术优势、市场竞争力和发展潜力的重要保障。公司高度重视人才队伍建设，建立健全了人才激励办法和竞业禁止规定等措施，技术人员队伍不断壮大、核心技术团队保持稳定，但随着公司业务规模的扩大，高水平人才仍在一定程度上存在缺口，如果无法得到及时补充，可能对公司的业务扩张产生不利影响。此外，行业的竞争也体现在对人才的竞争上，未来不排除技术人员特别是核心技术人员出现流失的风险，这可能对公司正在推进的技术研发项目造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术的外泄，从而对公司经营造成不利影响。

6.2 核心技术外泄风险

公司掌握了核心产品生产的一系列专利或专有技术，是公司核心竞争力的重要组成部分之一，为此，公司建立了严格的保密机制。除前述人员流失导致的核心技术外泄风险外，如果由于知识产权保护不力、竞争对手采取不正当竞争手段等原因导致公司的核心技术外泄，也可能对公司的经营造成不利影响。

6.3 出现替代性技术或产品风险

公司所处行业拥有较长的发展历程，技术发展路径较清晰，下游应用领域广泛。但在未来行业的发展过程中，不排除出现重大技术革新，导致工艺流程发生重大变化的可能；也不排除出现成本或性能更具优势的新型产品或材料，对公司产品实现重大替代的可能。如若出现上述情况，则公司的部分产品将失去市场需求，从而对公司经营产生不利影响。

7、业绩大幅下滑的风险

公司主要产品为硅烷偶联剂和气相白炭黑，产品需求受下游行业影响存在一定的周期性变化；公司原材料主要为金属硅、无水乙醇等，其价格亦存在周期性特征。报告期内，受宏观经济环境影响，市场需求整体低迷，同时产业供需关系发生变化，导致行业竞争进一步加剧，虽然公司不断强化市场开拓且销售数量有所增长，但公司含硫硅烷等主要产品销售价格同比下降幅度更大，造成公司在报告期内净利润的大幅下滑。

8、募投项目建设进度不达预期或产品无法量产的风险。

报告期内，公司经董事会、股东会审议通过《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》，取消部分下游市场需求增长不及预期、市场竞争激烈、产能消化风险较高的传统硅烷产品规划，新增面向下游新兴产业的高纯电子级硅基功能材料及特种功能性硅烷产品产能。募投项目建设内容进行优化调整后，项目实施主体及建设地点不变，公司将对项目进行重新进行备案、环评等手续审批，预计建设周期为 2 年左右。本

次调整虽立足于提升募投项目可行性与资金使用效率，但仍可能存在相关风险，比如项目方案调整后，设计、采购、施工安排相应变动，存在项目建设延期、无法按原计划实现投产的风险；调整后项目可行性分析基于当前行业环境、市场需求、成本水平测算。如未来宏观环境、市场需求、竞争格局、原材料及工程成本发生重大不利变化，项目产能释放、预期收益存在无法实现的风险等，进而对公司业绩带来影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

1、因 2022 年员工持股计划所持公司股票已通过集中竞价交易方式全部减持完毕，2022 年员工持股计划按相关规则已终止。具体内容见公司 2026 年 2 月 10 日在上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）发布的《关于 2022 年员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2026-008）；

2、2026 年 4 月 15 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销 2025 年员工持股计划部分股份的议案》，因本员工持股计划第一个考核期公司层面业绩不达标及 1 名持有人因个人原因已离职，公司董事会同意公司依据《员工持股计划》的相关规定，以原始出资额回购注销第一个考核期及 1 名离职持有人对应的不得解锁的权益份额，对应的公司股票合计 325 万股，回购价格为 2.77 元/股。具体内容见公司 2026 年 4 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《关于回购注销 2025 年员工持股计划部分股份的公告》（公告编号：2026-044）；

3、2026 年 6 月 16 日，公司披露了《关于 2025 年员工持股计划部分股份回购注销实施公告》，具体内容见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《关于 2025 年员工持股计划部分股份回购注销实施公告》（公告编号：2026-066）。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江西宏柏新材料股份有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect
2	江西江维高科股份有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect
3	迈图宏柏高新材料（江西）有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/LicenseRedirect

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	吴华	注 1	2021 年 12 月	否	注 1	是	不适用	不适用
	其他	吴华、郑伟	注 2	2021 年 12 月	否	注 2	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	宏柏化学、宏柏亚洲、南昌龙厚	注 3	2020 年 7 月	否	注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	纪金树、林庆松、杨荣坤	注 4	2020 年 7 月	否	注 4	是	不适用	不适用
	其他	新余宝隆、江西和光	注 5	2020 年 7 月	否	注 5	是	不适用	不适用
	其他	新余锦宏	注 6	2020 年 7 月	否	注 6	是	不适用	不适用
	其他	周怀国	注 7	2020 年 7 月	是	注 7	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 8	2020 年 7 月	否	注 8	是	不适用	不适用
	解决关联交易	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 9	2020 年 7 月	否	注 9	是	不适用	不适用
	解决关联交易	南昌龙厚、新余宝隆	注 10	2020 年 7 月	否	注 10	是	不适用	不适用
	其他	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 11	2020 年 7 月	否	注 11	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	注 12	2020 年 7 月	否	注 12	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	宏柏化学、宏柏亚洲	注13	2023年3月	否	注13	是	不适用	不适用
	其他	纪金树、林庆松、杨荣坤	注14	2023年3月	否	注14	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注15	2023年3月	否	注15	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	原上海涌烨18位合伙人	注16	2022年1月	否	注16	是	不适用	不适用

注1

一、本人将尽量避免或减少本人及本人所控制的企业与发行人之间产生关联交易事项。若本人及本人所控制的其他企业与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

二、本人将严格遵守法律法规及《江西宏柏新材料股份有限公司章程》等相关规定中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照前述规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

三、本人承诺对违背上述承诺或未履行上述承诺而给发行人、其他股东造成的损失进行赔偿；如本企业未向发行人履行赔偿责任，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业履行完本承诺为止；

四、上述承诺持续有效，直至本人不再是发行人的持股5%以上的股东。

注2

1、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本人拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本人将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

2、（1）本人减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的5%。若通过协议转让方式减持并导致本人不再具有上市公司大股东身份，本人将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的100%。

3、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本企业因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

4、若本人违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本人未将违规减持所得上缴发行人，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。

注3

1、限售期届满之日起二十四个月内，本企业股份减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市交易之日起至减持期间，如有派息、转增股本、配股等除权除息事项，减持价格下限将相应进行调整。

2、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本企业将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

3、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。若通过协议转让方式减持并导致本企业不再具有上市公司大股东身份，本企业将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，每年累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的 50%，每年剩余未减持股份数量不累计到第二年。

4、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本企业因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

5、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注4

1、本人在首次发行上市前直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于首次公开发行价格；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。

2、上述限售期届满之日起二十四个月内，本人股份减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市交易之日起至减持期间，如有派息、转增股本、配股等除权除息事项，减持价格下限将相应进行调整。

3、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本人拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本人将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

4、（1）本人减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。若通过协议转让方式减持并导致本人不再具有上市公司大股东身份，本人将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项

时，本人应与一致行动人合并计算减持数量。在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，每年累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的50%，每年剩余未减持股份数量不累计到第二年。

5、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

6、若本人违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本人未将违规减持所得上缴发行人，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中直接或间接应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。

注5

1、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本企业将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

2、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的5%。若通过协议转让方式减持并导致本企业不再具有上市公司大股东身份，本企业将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的100%。

3、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本企业因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

4、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注6

1、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告。

2、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。

3、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注7

1、在任职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。若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让本人所持有的公司股份。

注8

本企业/本人及其所控制的或具有实际控制权、重大影响的其他企业（以下合称“相关方”），就避免同业竞争事宜作出如下承诺：

一、相关方目前不存在与发行人构成竞争业务的情形。

二、未来相关方不会经营任何与发行人经营的业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业或经营实体。

三、相关方未来从任何第三方获得的任何商业机会与发行人所从事的业务有竞争，则本企业/本人将立即通知发行人，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予发行人。

四、相关方不会向与发行人存在竞争性业务的公司、企业或其他经营实体提供资金、技术、销售渠道、客户信息支持。

五、如发行人未来拓展其业务范围，与相关方产生或可能产生同业竞争情形，相关方将及时采取以下措施避免竞争：（1）停止生产经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务；（2）将构成竞争或可能构成竞争的业务依法注入到发行人；（3）将构成竞争或可能构成竞争的业务转让给无关联的第三方。

六、本企业/本人保证不利用发行人控股股东/实际控制人的身份损害发行人及其中小股东的合法权益。

七、如本企业/本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归发行人所有；如本企业/本人未将相关收益上缴发行人，则本企业/本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业/本人履行完本承诺为止。

注9

一、不存在本企业/本人及关联方占用发行人资金、资产或其他资源，且截止本承诺函出具之日仍未予以归还或规范的情形；

二、目前及将来除必要的经营性资金往来外，本企业/本人及关联方将杜绝占用发行人资金、资产的行为；

三、本企业/本人及关联方将尽量避免或减少与发行人之间产生关联交易事项。若本企业/本人及关联方与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

四、本企业/本人将严格遵守法律法规及《江西宏柏新材料股份有限公司章程》等相关规定中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照前述规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

五、本企业/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益；

六、本企业/本人承诺对违背上述承诺或未履行上述承诺而给发行人、其他股东造成的损失进行赔偿；如本企业/本人未向发行人履行赔偿责任，则本企业/本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业/本人履行完本承诺为止；

七、上述承诺持续有效，直至本企业/本人不再是发行人的前两大股东之一/实际控制人。

注10

一、本企业将尽量避免或减少本企业及本企业所控制的企业与发行人之间产生关联交易事项。若本企业及本企业所控制的其他企业与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

二、本企业将严格遵守法律法规及《江西宏柏新材料股份有限公司章程》等相关规定中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照前述规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

三、本企业承诺对违背上述承诺或未履行上述承诺而给发行人、其他股东造成的损失进行赔偿；如本企业未向发行人履行赔偿责任，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业履行完本承诺为止；

四、上述承诺持续有效，直至本企业不再是发行人的持股 5%以上的股东。

注 11

关于被摊薄即期回报填补措施承诺如下：在任何情况下，不越权干预公司经营活动，不侵占公司利益。

注 12

《关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺》

- 1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、承诺在本人的职责和权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、承诺如公司未来进行股权激励计划，本人在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 13

1、本公司不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补摊薄即期回报的相关措施；

2、自本承诺出具之日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会及/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

3、本公司承诺全面、完整、及时履行本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本公司违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本公司愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。

注 14

1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补摊薄即期回报的相关措施；

2、自本承诺出具之日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会及/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

3、本人承诺全面、完整、及时履行本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。

注 15

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、自本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监

会及/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定,且当前承诺不能满足该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会及/或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求。

7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺,给公司或者股东造成损失的,本人愿意:(1)在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉;(2)依法承担对公司和/或股东的补偿责任;(3)接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定,对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。

注 16

张晓燕、胡成发、纪金树、郎丰平、张捷、陈杰、叶伟骏、李明崽、叶科文、齐官军、刘成国、宋建坤、杨建明、柴和俊、朱寿旺、赖正芳、张耀仁、王致为在此作出承诺:

1、股份锁定期满后,本人拟减持股份的,将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定,以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息,并由公司及时公告。本人拟通过集中竞价交易方式减持的,将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告。

2、(1)本人减持股份时,采取集中竞价交易方式时,在任意连续 90 日内,减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%;(2)采取大宗交易方式时,在任意连续 90 日内,减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。适用前述(1)、(2)项时,本人应与一致行动人合并计算减持数量。

3、若本人违反本承诺函,所得的收益归发行人所有;若本人未将违规减持所得上缴发行人,则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							37,951,249.30								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							37,951,249.30								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							37,951,249.30								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.42								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) =(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) =(5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2024 年 4 月 23 日	96,000.00	94,567.56	94,567.56	0	25,367.65	-	26.82	-	325.60	0.34	28,172.12
合计	/	96,000.00	94,567.56	94,567.56	0	25,367.65	-	26.82	-	325.60	0.34	28,172.12

其他说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江西宏柏新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕108 号）批复，公司向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金总额为人民币 96,000.00 万元，扣除与本次可转债发行相关的发行费用 1,432.44 万元（不含增值税金额）后，募集资金净额为人民币 94,567.56 万元。公司分别于 2026 年 4 月 15、2026 年 5 月 8 日召开第三届董事会第二十五次会议、2025 年年度股东会，审议通过《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》，同意本次优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途事项，公司拟对募投项目“九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目”建设内容进行优化调整，调整后九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目计划使用募集资金金额（含利息收入扣除银行手续费的净额）为 43,510.00 万元，“暂时存放剩余募集资金”为 28,172.12 万元，暂时存放剩余募集资金为截至 2026 年 3 月 31 日拟计划使用募集资金金额（含利息收入扣除银行手续费的净额），利息收入扣除银行手续费的金额为 1682.16 万元。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	43,510.04	325.60	800.09	1.84	2027年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	是，市场需求发生变更	不适用
发行可转	暂时存放	其他	否	是，此项	28,172.12	0	0	0	不适用	否	是	不适用	不适	不适用	不适用	不适用

换债券	剩余募集资金			目为新项目									用			
发行可转换债券	补充流动资金	补流还贷	是	否	24,567.56		24,567.56	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	96,249.72	325.60	25,367.65	/	/	/	/	/		/	/	

注：变更用途的募集资金总额 28,172.12 万元为截至 2026 年 3 月 31 日拟计划使用募集资金金额（含利息收入扣除银行手续费的净额）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目	2026 年 4 月 17 日	调减募集资金投资金额	70,000.00	799.91	九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目	市场需求发生变更	不适用	2026 年 4 月 15 日、2026 年 5 月 8 日分别召开董事会、股东会，审议通过了《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》。具体内容详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）2026 年 4 月 17 日披露的《关于优化调整可转债募投项目产品结构与

								变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2026-050）
九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目	2026年4月17日	调增募集资金投资金额	0	0	暂时存放剩余募集资金	/	不适用	2026年4月15日、2026年5月8日分别召开董事会、股东会，审议通过了《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2026年4月17日披露的《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2026-050）

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末 现金管理 余额	期间最高 余额是否 超出授权 额度
2025 年 4 月 28 日	70,000	2025 年 4 月 28 日	2026 年 4 月 27 日	0	否
2026 年 4 月 15 日	70,000	2026 年 4 月 15 日	2027 年 4 月 14 日	69,866.00	否

其他说明

1、2025 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第十九次和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于拟使用部分闲置可转换公司债券募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 70,000.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品。使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及决议有效期内，资金可循环滚动使用。

2、2026 年 4 月 15 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于拟使用部分闲置可转换公司债券募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 70,000.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品。使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及决议有效期内，资金可循环滚动使用。

4、 其他

√适用 □不适用

公司于 2026 年 4 月 15 日召开了第三届董事会第二十五次会议，2026 年 5 月 8 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》，同意公司优化调整“九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目”。优化调整后的建设内容为：取消部分下游市场需求增长不及预期、市场竞争激烈、产能消化风险较高的传统硅烷产品规划，新增面向下游新兴产业的高纯电子级硅基功能材料及特种功能性硅烷产品产能。项目实施主体及建设地点不变，公司将对项目进行重新进行备案、环评等手续审批，预计建设周期为 24 个月左右。优化调整产品结构后的计划使用募集资金金额：43,510.04 万元。暂时存放剩余募集资金 28,172.12 万元且存放于募集资金专户。

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0							
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0							
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	650,158,729	100				122,668,971	122,668,971	772,827,700	100.00
1、人民币普通股	650,158,729	100				122,668,971	122,668,971	772,827,700	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	650,158,729	100				122,668,971	122,668,971	772,827,700	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司发行的 96,000.00 万元可转换公司债券于 2024 年 5 月 14 日起在上海证券交易所上市交易，“宏柏转债”转股起止日期为 2024 年 10 月 23 日起至 2030 年 4 月 16 日。2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间，共有 131,588,971 股转为公司 A 股普通股。因公司将回购专用证券账户内剩余的

5,670,000股优先用于可转债转股来源且于2026年3月4日起生效，具体内容详见公司2026年3月4日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《关于“宏柏转债”变更转股股份来源的公告》（公告编号：2026-014）。故在本次计入公司股本的可转债转股数量中扣除上述回购专用证券账户内的股份数量，本次计入公司总股本的可转债转股数量为125,918,971股。

2026年6月18日，因2025年员工持股计划第一个考核期公司层面业绩不达标及1名持有人因个人原因已离职，公司以原始出资额回购注销第一个考核期及1名离职持有人对应的不得解锁的权益份额，对应的公司股票合计3,250,000股。具体内容详见公司于2026年6月16日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《关于2025年员工持股计划部分股份回购注销实施公告》（公告编号：2026-066）。

综上，报告期内公司总股本总变动数量为122,668,971股。

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,590
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
宏柏化學有限公司		118,146,707	15.29		无		境外法人
宏柏（亞洲）集團 有限公司		116,742,413	15.11		无		境外法人
南昌龙厚实业有限 公司		55,423,823	7.17		无		境内非国有 法人
吴华		25,032,457	3.24		无		境内自然人
新余市宝隆项目投 资中心（有限合 伙）	-1,210,000	14,883,277	1.93		无		其他
香港中央结算有限 公司	7,891,662	11,796,704	1.53		无		其他
林依泓	9,173,800	9,173,800	1.19		无		境内自然人
吕茂展	8,444,180	8,444,180	1.09		无		境内自然人
林娴	7,773,268	7,773,268	1.01		无		境内自然人
江西宏柏新材料股 份有限公司－2025 年员工持股计划	-3,250,000	7,280,000	0.94		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
宏柏化學有限公司	118,146,707		人民币普通 股	118,146,707			
宏柏（亞洲）集團有限公司	116,742,413		人民币普通 股	116,742,413			
南昌龙厚实业有限 公司	55,423,823		人民币普通 股	55,423,823			
吴华	25,032,457		人民币普通 股	25,032,457			
新余市宝隆项目投 资中心（有 限合伙）	14,883,277		人民币普通 股	14,883,277			
香港中央结算有限 公司	11,796,704		人民币普通 股	11,796,704			

林依泓	9,173,800	人民币普通股	9,173,800
吕茂展	8,444,180	人民币普通股	8,444,180
林娴	7,773,268	人民币普通股	7,773,268
江西宏柏新材料股份有限公司—2025 年员工持股计划	7,280,000	人民币普通股	7,280,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，宏柏化学与宏柏亚洲的实际控制人均为公司的共同控制人纪金树、林庆松、杨荣坤，宏柏化学与宏柏亚洲为一致行动人；南昌龙厚和新余宝隆的实际控制人均为汪国清，南昌龙厚与新余宝隆为一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李明崽	高管	551,391	414,391	-137,000	自身资金需求
林庆松	非独立董事	2,615,160	1,965,160	-650,000	自身资金需求

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

（一）转债发行情况

2024 年 1 月 23 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江西宏柏新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕108 号）。

2024 年 4 月 15 日，公司披露了《江西宏柏新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》（公告编号：2024-020）。本次发行可转债总额为人民币 96,000 万元，发行数量 960 万张，每张面值为人民币 100 元。本次发行的可转换公司债券期限为六年，自 2024 年 4 月 17 日至 2030 年 4 月 16 日。债券利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。转股起止日期为 2024 年 10 月 23 日至 2030 年 4 月 16 日。

2024 年 5 月 9 日，公司收到上海证券交易所自律监管决定书（〔2024〕56 号），公司本次可转换公司债券于 2024 年 5 月 14 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“宏柏转债”，债券代码“111019”。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

“宏柏转债”已于 2026 年 3 月 23 日在上海证券交易所摘牌。截至报告期末，“宏柏转债”无持有人。

（三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
宏柏转债	720,302,000	718,485,000	1,817,000	0	0

（四）报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	宏柏转债
报告期转股额（元）	718,485,000
报告期转股数（股）	131,588,971
累计转股数（股）	175,535,876
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	28.83
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

（五）转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				宏柏转债
转股价格调整日	调整后转股价	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明

	格			
2024 年 7 月 9 日	7.53	2024 年 7 月 9 日	中国证券报	因公司完成限制性股票回购注销事宜，转股价格由原来的 7.51 元/股调整为 7.53 元/股
2024 年 7 月 19 日	7.49	2024 年 7 月 13 日	中国证券报	因公司实施 2023 年度权益分派，需对“宏柏转债”的转股价格作出相应调整，转股价格由 7.53 元/股调整为 7.49 元/股
2024 年 8 月 7 日	5.45	2024 年 8 月 7 日	中国证券报	因自 2024 年 6 月 28 日至 2024 年 7 月 18 日期间，公司股票已出现连续三十个交易日中有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格 7.49 元/股的 85%(即 6.37 元/股)的情形，触发“宏柏转债”转股价格向下修正条件。经公司董事会审议通过并决定将“宏柏转债”转股价格由 7.49 元/股向下修正为 5.45 元/股
2025 年 7 月 8 日	5.46	2025 年 7 月 7 日	中国证券报	因公司完成限制性股票回购注销事宜，转股价格由原来的 5.45 元/股调整为 5.46 元/股
截至本报告期末最新转股价格		不适用		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

不适用

(七) 转债其他情况说明

因公司股票自 2026 年 1 月 20 日至 2026 年 2 月 27 日连续三十个交易日内有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格 5.46 元/股的 130%，即不低于 7.10 元/股。根据《江西宏柏新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的相关约定，已触发“宏柏转债”的有条件赎回条款。公司于 2026 年 2 月 27 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于提前赎回“宏柏转债”的议案》，决定行使“宏柏转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“宏柏转债”按债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《关于提前赎回“宏柏转债”的公告》（公告编号：2026-013）。

公司于 2026 年 3 月 9 日发布了《关于实施“宏柏转债”赎回暨摘牌的公告》，确定赎回价格为 100.3726 元/张，赎回登记日为 2026 年 3 月 20 日，赎回款发放日为 2026 年 3 月 23 日。根据赎回时间安排，截至 2026 年 3 月 23 日收市后，累计共有 958,183,000 元“宏柏转债”转换为公司 A 股普通股股票，累计转股数量 175,535,876 股。赎回完成后，“宏柏转债”于 2026 年 3 月在上海证券交易所摘牌。

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西宏柏新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		893,262,648.14	929,707,279.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		195,174,407.35	256,953,476.44
衍生金融资产			
应收票据		4,498,588.98	5,798,223.04
应收账款		419,374,877.42	330,415,256.52
应收款项融资		73,418,520.30	80,056,435.39
预付款项		10,649,834.72	15,228,294.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,693,737.15	1,365,906.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		290,420,745.74	221,308,698.51
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		86,551,710.28	68,889,788.79
流动资产合计		1,975,045,070.08	1,909,723,360.10
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		1,244,298.73	1,710,534.03
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,498,273,691.82	1,579,216,406.67
在建工程		102,782,104.12	50,876,847.82
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		12,888,943.73	3,697,620.90
无形资产		587,634,262.15	606,287,466.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,483,531.80	12,525,893.08
递延所得税资产		80,058,796.15	67,676,953.71
其他非流动资产		24,346,440.32	14,529,819.18
非流动资产合计		2,319,712,068.82	2,336,521,541.57
资产总计		4,294,757,138.90	4,246,244,901.67
流动负债：			
短期借款		144,650,697.50	256,981,234.84
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		204,662,597.60	130,745,464.32
应付账款		176,170,057.51	183,435,610.67
预收款项			
合同负债		2,334,088.12	3,678,375.79
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		20,802,183.86	20,535,390.47
应交税费		23,630,440.67	23,638,735.97
其他应付款		31,217,981.12	37,076,960.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		324,982,033.00	97,410,928.38
其他流动负债		256,369.87	535,026.08
流动负债合计		928,706,449.25	754,037,726.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		279,000,000.00	389,900,000.00
应付债券		-	646,441,946.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,754,900.91	3,267,259.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,090,922.16	53,948,771.84

递延所得税负债		5,070,355.77	16,098,515.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,916,178.84	1,109,656,492.99
负债合计		1,279,622,628.09	1,863,694,219.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		772,827,700.00	650,158,729.00
其他权益工具		-	86,151,166.03
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,048,754.64	771,783,502.33
减：库存股		44,756,307.79	99,594,947.01
其他综合收益		-1,363,399.47	2,299,795.71
专项储备		2,442,713.41	644,909.85
盈余公积		100,482,734.18	100,482,734.18
一般风险准备			
未分配利润		496,705,904.28	527,191,401.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,677,388,099.25	2,039,117,291.40
少数股东权益		337,746,411.56	343,433,390.50
所有者权益（或股东权益）合计		3,015,134,510.81	2,382,550,681.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,294,757,138.90	4,246,244,901.67

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西宏柏新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		375,149,062.17	389,770,076.03
交易性金融资产		195,174,407.35	256,953,476.44
衍生金融资产			
应收票据		4,498,588.98	5,798,223.04
应收账款		518,149,468.51	463,575,397.18
应收款项融资		64,535,570.25	73,364,022.37
预付款项		180,835,955.03	395,461,283.77
其他应收款		102,950,169.72	67,430,959.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		235,367,668.77	181,795,379.63
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		11,877,904.98	-
流动资产合计		1,688,538,795.76	1,834,148,818.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,244,298.73	1,710,534.03
长期股权投资		1,126,209,121.81	1,125,163,390.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,116,975,943.44	1,178,725,592.82
在建工程		31,679,813.19	25,767,713.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,415,029.85	2,509,118.19
无形资产		81,372,389.10	83,350,078.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,832,849.56	12,139,106.21
递延所得税资产		65,443,462.32	59,342,428.67
其他非流动资产		23,895,914.76	13,383,044.85
非流动资产合计		2,460,068,822.76	2,502,091,007.84
资产总计		4,148,607,618.52	4,336,239,826.02
流动负债：			
短期借款		49,957,880.84	55,035,505.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		248,450,462.23	274,903,433.70
应付账款		134,966,060.09	165,303,750.10
预收款项			
合同负债		412,271,544.04	566,803,522.84
应付职工薪酬		14,103,742.87	14,010,032.95
应交税费		2,487,259.59	6,639,358.65
其他应付款		23,448,852.75	33,713,175.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		322,611,537.97	96,853,442.47
其他流动负债		53,595,300.72	73,684,457.97
流动负债合计		1,261,892,641.10	1,286,946,679.41
非流动负债：			
长期借款		259,000,000.00	389,900,000.00
应付债券		-	646,441,946.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,386,145.87	2,567,396.74

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,272,390.77	50,912,781.79
递延所得税负债		100,354.79	11,200,300.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,758,891.43	1,101,022,425.14
负债合计		1,576,651,532.53	2,387,969,104.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		772,827,700.00	650,158,729.00
其他权益工具		-	86,151,166.03
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,360,577,136.16	782,032,720.35
减：库存股		44,756,307.79	99,594,947.01
其他综合收益			
专项储备		2,045,460.36	390,220.80
盈余公积		100,482,734.18	100,482,734.18
未分配利润		380,779,363.08	428,650,098.12
所有者权益（或股东权益）合计		2,571,956,085.99	1,948,270,721.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,148,607,618.52	4,336,239,826.02

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		847,028,130.11	731,132,577.42
其中：营业收入		847,028,130.11	731,132,577.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		893,983,892.70	768,120,975.35
其中：营业成本		792,394,267.66	673,653,839.13
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		6,301,416.45	5,253,980.94
销售费用		15,163,881.69	14,459,050.59
管理费用		37,757,886.01	38,728,759.41

研发费用		25,068,676.10	22,261,993.15
财务费用		17,297,764.79	13,763,352.13
其中：利息费用		13,187,733.23	24,073,735.64
利息收入		4,859,500.35	7,906,201.02
加：其他收益		12,904,296.94	3,623,014.17
投资收益（损失以“-”号填列）		1,402,043.80	1,224,475.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,685,531.85	4,825,510.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,294,398.26	-2,512,124.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-136,823.77	-2,406,928.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		772,406.61	-452,355.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,622,705.42	-32,686,805.11
加：营业外收入		527,449.50	235,824.76
减：营业外支出		379,974.79	395,674.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,475,230.71	-32,846,655.19
减：所得税费用		29,232.94	-6,231,358.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,504,463.65	-26,615,296.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,504,463.65	-26,615,296.82
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）		-30,485,497.03	-26,605,500.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,018,966.62	-9,796.02
六、其他综合收益的税后净额		-4,331,207.50	642,128.94
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,663,195.18	609,443.28
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,663,195.18	609,443.28
(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		-3,663,195.18	609,443.28
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-668,012.32	32,685.66
七、综合收益总额		-39,835,671.15	-25,973,167.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,148,692.21	-25,996,057.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,686,978.94	22,889.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.03

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		726,502,327.81	686,613,410.64
减：营业成本		707,362,779.15	657,563,754.65
税金及附加		3,736,573.63	3,326,778.47
销售费用		8,990,965.09	6,781,205.93
管理费用		27,576,567.29	31,393,924.70
研发费用		23,416,284.17	20,934,275.85
财务费用		15,715,903.95	20,217,528.35
其中：利息费用		12,327,643.31	23,118,826.90
利息收入		3,644,693.46	3,924,515.16
加：其他收益		5,827,925.58	3,396,425.21

投资收益（损失以“-”号填列）		1,402,043.80	1,096,044.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,685,531.85	4,672,427.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,189,195.12	-1,458,271.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-136,823.77	-2,074,635.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		194,427.90	-421,922.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,512,835.23	-48,393,990.43
加：营业外收入		77,223.75	228,407.87
减：营业外支出		230,194.28	295,282.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,665,805.76	-48,460,864.83
减：所得税费用		-3,795,070.72	-10,031,994.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,870,735.04	-38,428,870.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,870,735.04	-38,428,870.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-47,870,735.04	-38,428,870.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		544,564,489.88	499,056,548.79
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		8,647,248.32	18,700,633.20
收到其他与经营活动有关的现金		19,061,694.61	3,131,937.78
经营活动现金流入小计		572,273,432.81	520,889,119.77
购买商品、接受劳务支付的现金		448,034,267.32	412,555,750.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		105,453,400.85	96,496,043.89
支付的各项税费		19,231,044.19	9,051,121.67
支付其他与经营活动有关的现金		26,664,495.30	31,208,870.59
经营活动现金流出小计		599,383,207.66	549,311,787.14
经营活动产生的现金流量净额		-27,109,774.85	-28,422,667.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,027,000.00	730,958,439.44
取得投资收益收到的现金		318,776.95	12,037,093.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,593,006.10	763,770.52
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		152,000.00	-
投资活动现金流入小计		201,090,783.05	743,759,303.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,555,889.76	30,017,517.82
投资支付的现金		132,447,132.21	400,958,439.44
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		202,003,021.97	430,975,957.26
投资活动产生的现金流量净额		-912,238.92	312,783,346.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,498,071.87
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		327,443,994.61	323,611,272.22
收到其他与筹资活动有关的现金		495,286.07	42,578,932.31
筹资活动现金流入小计		327,939,280.68	373,688,276.40
偿还债务支付的现金		279,287,453.64	345,230,878.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,161,205.42	8,539,125.66
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		9,502,339.95	61,791,925.41
筹资活动现金流出小计		295,950,999.01	415,561,929.76
筹资活动产生的现金流量净额		31,988,281.67	-41,873,653.36

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,719,150.60	2,217,689.23
五、现金及现金等价物净增加额		2,247,117.30	244,704,714.54
加：期初现金及现金等价物余额		860,970,545.10	795,833,995.17
六、期末现金及现金等价物余额		863,217,662.40	1,040,538,709.71

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		677,763,878.23	727,381,270.80
收到的税费返还		7,959,604.54	18,145,329.43
收到其他与经营活动有关的现金		8,777,307.13	1,804,661.57
经营活动现金流入小计		694,500,789.90	747,331,261.80
购买商品、接受劳务支付的现金		662,393,556.80	627,836,733.78
支付给职工及为职工支付的现金		77,869,446.27	83,385,938.73
支付的各项税费		7,977,503.57	3,391,807.21
支付其他与经营活动有关的现金		19,789,242.44	28,155,234.19
经营活动现金流出小计		768,029,749.08	742,769,713.91
经营活动产生的现金流量净额		-73,528,959.18	4,561,547.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,027,000.00	497,958,439.44
取得投资收益收到的现金		318,776.95	8,915,030.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,176,350.22	666,770.52
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		152,000.00	-
投资活动现金流入小计		199,674,127.17	507,540,240.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,818,566.59	22,472,709.93
投资支付的现金		132,447,132.21	433,866,339.44
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		34,525,481.52	24,000,000.00
投资活动现金流出小计		197,791,180.32	480,339,049.37
投资活动产生的现金流量净额		1,882,946.85	27,201,190.93
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		222,940,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		495,286.07	42,578,932.31
筹资活动现金流入小计		223,435,286.07	232,578,932.31
偿还债务支付的现金		132,678,863.07	167,977,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,991,007.01	8,426,628.35
支付其他与筹资活动有关的现金		9,230,704.31	25,578,733.24
筹资活动现金流出小计		148,900,574.39	201,982,861.59
筹资活动产生的现金流量净额		74,534,711.68	30,596,070.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-233,196.87	12,140.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,655,502.48	62,370,949.54
加：期初现金及现金等价物余额		352,733,802.89	388,401,432.89
六、期末现金及现金等价物余额		355,389,305.37	450,772,382.43

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	650,158,729.00			86,151,166.03	771,783,502.33	99,594,947.01	2,299,795.71	644,909.85	100,482,734.18		527,191,401.31		2,039,117,291.40	343,433,390.50	2,382,550,681.90
加：会计政策变更													-		-
期差错													-		-

更正															
他													-		-
二、本年期初余额	650,158,729.00	-	-	86,151,166.03	771,783,502.33	99,594,947.01	2,299,795.71	644,909.85	100,482,734.18	-	527,191,401.31	-	2,039,117,291.40	343,433,390.50	2,382,550,681.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,668,971.00	-	-	86,151,166.03	579,265,252.31	54,838,639.22	3,663,195.18	1,797,803.56	-	-	30,485,497.03	-	638,270,807.85	5,686,978.94	632,583,828.91
（一）							3,663,195.18				30,485,497.03		34,148,692.21	5,686,978.94	39,835,671.15

综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	122,668,971.00	-	-	-86,151,166.03	579,265,252.31	-54,838,639.22	-	-	-	-	-	-	670,621,696.50	-	670,621,696.50
1. 所有者投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具	125,918,971.00				597,674,184.52	-							723,593,155.52		723,593,155.52

持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,378,757.90	- 38,108,231.45						46,486,989.35		46,486,989.35
4. 其他	- 3,250,000.00			- 86,151,166.03	- 26,787,690.11	- 16,730,407.77						- 99,458,448.37		- 99,458,448.37
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈												-		-

余公 积															
2. 提 取 一 般 风 险 准 备													-		-
3. 对 所 有 者 （ 或 股 东 ） 的 分 配													-		-
4. 其 他													-		-
（ 四 ） 所 有 者 权 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）													-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积													-		-

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-

（五） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,797,803.56	-	-	-	-	1,797,803.56	-	1,797,803.56
1. 本期提取								4,483,509.66					4,483,509.66		4,483,509.66
2. 本期使用								2,685,706.10					2,685,706.10		2,685,706.10
（六） 其他													-		-
四、 本期期末余额	772,827,700.00	-	-	-	1,351,048,754.64	44,756,307.79	- 1,363,399.47	2,442,713.41	100,482,734.18	-	496,705,904.28	-	2,677,388,099.25	337,746,411.56	3,015,134,510.81

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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	634,985,174.00			117,233,817.52	692,174,090.77	116,532,052.00	697,378.90	701,820.15	100,482,734.18		672,974,548.49		2,101,322,754.21	-3,915.28	2,101,318,838.93
加：会计政策变更													-		-
期差错更正													-		-
他													-		-
二、本年期初余额	634,985,174.00	-	-	117,233,817.52	692,174,090.77	116,532,052.00	697,378.90	701,820.15	100,482,734.18	-	672,974,548.49	-	2,101,322,754.21	-3,915.28	2,101,318,838.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,653.00	-	-	19,441,505.09	9,769,500.72	10,686,613.20	609,443.28	288,609.67	-	-	26,605,500.80	-	46,610,631.76	7,520,961.51	39,089,670.25

(一) 综合收益总额						609,443.28					26,605,500.80		25,996,057.52	22,889.64	25,973,167.88
(二) 所有者投入和减少资本	32,653.00	-	-	19,441,505.09	9,769,500.72	10,686,613.20	-	-	-	-	-	-	20,325,964.57	7,498,071.87	12,827,892.70
1. 所有者投入的普通股	32,653.00				315,077.04	10,686,613.20							10,969,037.24	7,498,071.87	3,470,965.37
2. 其他权益工具持有者投入资本				19,441,505.09	-								19,441,505.09		19,441,505.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,084,577.76								10,084,577.76		10,084,577.76

4. 其他													-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取 盈余 公积													-		-
2. 提取 一般 风险 准备													-		-
3. 对所有 者 (或 股 东) 的分 配															
4. 其他													-		-
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本 公积													-		-

转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-288,609.67	-	-	-	-	-288,609.67	-	-288,609.67
1. 本期提取								4,099,806.00					4,099,806.00		4,099,806.00
2. 本期使用								4,388,415.67					4,388,415.67		4,388,415.67
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	635,017,827.00	-	-	97,792,312.43	701,943,591.49	127,218,665.20	87,935.62	-413,210.48	100,482,734.18	-	646,369,047.69	-	2,054,712,122.45	7,517,046.23	2,062,229,168.68

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	650,158,729.00			86,151,166.03	782,032,720.35	99,594,947.01	-	390,220.80	100,482,734.18	428,650,098.12	1,948,270,721.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-

二、本年期初余额	650,158,729.00	-	-	86,151,166.03	782,032,720.35	99,594,947.01	-	390,220.80	100,482,734.18	428,650,098.12	1,948,270,721.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,668,971.00	-	-	86,151,166.03	578,544,415.81	54,838,639.22	-	1,655,239.56	-	47,870,735.04	623,685,364.52
（一）综合收益总额										47,870,735.04	47,870,735.04
（二）所有者投入和减少资本	122,668,971.00	-	-	86,151,166.03	578,544,415.81	54,838,639.22	-	-	-	-	669,900,860.00
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本	125,918,971.00				597,674,184.52						723,593,155.52
3．股份支付计入所有者权益的金额	-				7,657,921.40						7,657,921.40
4．其他	3,250,000.00	-		86,151,166.03	26,787,690.11	54,838,639.22					61,350,216.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,655,239.56	-	-	1,655,239.56
1. 本期提取								4,060,538.88			4,060,538.88
2. 本期使用								2,405,299.32			2,405,299.32
（六）其他											-
四、本期期末余额	772,827,700.00	-	-	-	1,360,577,136.16	44,756,307.79	-	2,045,460.36	100,482,734.18	380,779,363.08	2,571,956,085.99

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	612,305,148.00				612,651,193.78	56,571,632.20	-	1,218,297.71	100,482,734.18	641,442,968.63	1,911,528,710.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	612,305,148.00	-	-	-	612,651,193.78	56,571,632.20	-	1,218,297.71	100,482,734.18	641,442,968.63	1,911,528,710.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	137,609,071.32	14,197,551.17	243,732.95	-	289,722.56	-	18,922,303.79	105,022,671.87
（一）综合收益总额										5,569,902.13	5,569,902.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	137,609,071.32	14,197,551.17	243,732.95	-	-	-	-	123,655,253.10
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本				137,609,071.32							137,609,071.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,197,551.17	243,732.95					13,953,8

					51.17	5					18.22
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										24,492,205.92	24,492,205.92
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										24,492,205.92	24,492,205.92
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	289,722.56	-	-	289,722.56
1. 本期提取								4,005,374.95			4,005,374.95
2. 本期使用								3,715,652.39			3,715,652.39
(六) 其他											-
四、本期期末余额	612,305,148.00	-	-	137,609,071.32	598,453,642.61	56,327,899.25	-	1,508,020.27	100,482,734.18	622,520,664.84	2,016,551,381.97

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：李喜勇

会计机构负责人：李喜勇

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

江西宏柏新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2017 年 12 月 19 日经景德镇市市场和质量监督管理局批准,在景德镇宏柏化学科技有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为 913602007841010956 的营业执照。公司注册地:江西省乐平市塔山工业园区工业九路。法定代表人:纪金树。

截至 2026 年 6 月 30 日,公司现有注册资本为人民币 772,827,700.00 元,总股本为 772,827,700.00 股,每股面值人民币 1 元,均为无限售条件的流通股。公司股票于 2020 年 8 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、技术部、销售部、财务部、综合管理部、人力资源部等主要职能部门。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。经营范围为:许可项目:危险化学产品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动,具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造),化工产品生产(不含许可类化工产品),化工产品销售(不含许可类化工产品),涂料制造(不含危险化学品),涂料销售(不含危险化学品),合成材料制造(不含危险化学品),合成材料销售,专用化学产品制造(不含危险化学品),专用化学产品销售(不含危险化学品),隔热和隔音材料制造,隔热和隔音材料销售,新材料技术研发,新材料技术推广服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,技术进出口,货物进出口,非食用盐销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要产品为硅烷偶联剂。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 27 日经公司第三届董事会第二十七次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款减值、固定资产折旧、股份支付、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本报告“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——长期资产减值”、“主要会计政策和会计估计——股份支付”、“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额超过资产总额 0.5%以上的款项。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	应收账款——金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	应收款项融资——金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资
重要的账龄超过 1 年的预付款项	预付款项——金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的在建工程	在建工程——金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的账龄超过 1 年的应付账款	应付账款——金额超过资产总额 0.5%的且账龄超过 1 年的应付账款认定为账龄超过 1 年的大额其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	合同负债——金额超过资产总额 0.5%的且账龄超过 1 年的合同负债认定为账龄超过 1 年的大额其他应付款
账龄超过 1 年的大额其他应付款	其他应付款——金额超过资产总额 0.5%的且账龄超过 1 年的其他应付款认定为账龄超过 1 年的大额其他应付款
金额较大的其他应付款	其他应付款——金额超过资产总额 0.5%的其他应付款
重要的承诺事项	公司将相关合同、协议、重组计划金额超过资产总额 10%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将或有负债或有资产超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将金额或对价超过资产总额 10%的股票或债券发行、对外投资、企业合并或处置子公司以及损失可能超过资产总额 0.5%的诉讼、仲裁或承诺、亏损、债务重组等各项资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按

折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本报告“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告中“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年, 下同)	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告中“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	(1) 应收本公司合并范围内子公司款项 (2) 应收政府部门款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年, 下同)	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司按照本报告中“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司按照本报告“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	(1) 应收本公司合并范围内子公司款项； (2) 应收政府部门款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年, 下同)	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

□适用 √不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的

部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2) 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	0-5	4.75-20.00
机器设备	平均年限法	2-10	2-5	9.50-49.00
运输工具	平均年限法	3-10	2-5	9.50-32.67
电子及其他设备	平均年限法	3-10	0-5	9.50-33.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

√适用 □不适用

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋建筑物转固标准以投入使用与竣工验收孰早为依据，转固时点系竣工验收报告或者试运行报告。
机器设备	机器设备转固标准为是否投入使用，转固时点为项目试运行报告。

4. 公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

23、借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	10.00-16.92
专利权	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本报告中“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、预计负债

□适用 √不适用

32、股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（包括修改发生在等待期结束后的情形），在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的政策进行会计处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☒适用 ☐不适用

公司销售硅烷偶联剂、气相白炭黑等属于在某一时点履行的履约义务。

内销包括直接销售和买断式经销商销售两种模式，其中直接销售分为寄售模式及非寄售模式。

1)内销直销（非寄售）及内销买断式经销模式下，在货物交付客户并经其签收后确认收入；

2)内销直销（寄售）模式下，在客户从寄售库领用公司货物时确认收入，客户定期向公司发送库存报告，公司将库存报告作为收入确认的依据；

外销包括直接销售、买断式经销商销售及非买断式经销商销售三种模式。

1) 直接销售与买断式经销商销售按照国际通行的贸易条件（FOB、CIF、CFR（或 C&F）、DAP、DAT 等）所规定的控制权转移的时点确认收入，其中：①以 FOB、CIF、CFR（或 C&F）等方式的出口销售，在报关并取得提单作为控制权转移的时点确认收入；②对以 DAP 方式的出口销售，以货物运送至合同指定进口国目的地，客户签收时确认收入；③对以 DAT 方式的出口销售，在货物运送至合同指定进口国目的地港口时确认收入；

2) 非买断式经销商销售按照货物从经销商仓库出库对外销售时确认收入，经销商定期向公司发送库存报告，公司将库存报告作为收入确认的依据。

35、合同成本

☐ 适用 ☒ 不适用

36、政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所

产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

38、租赁

☒适用 ☐不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告中“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

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及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。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. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”)，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。	本次会计政策变更事项属于根据法律法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，无需提交公司董事会、股东会审议	[注 1]

财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号, 以下简称“解释 20 号”), 本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号的相关规定。	本次会计政策变更事项属于根据法律法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更, 无需提交公司董事会、股东会审议。	[注 2]
--	--	-------

其他说明

[注 1](1)关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理, 解释 19 号规定, 合并财务报表层面, 购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时, 应当确认补偿性资产, 以与被补偿项目相同的基础计量, 并需考虑管理层对其可收回性的估计, 将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日, 购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制, 对补偿性资产进行后续计量; 被补偿项目账面价值发生变动的, 相应调整补偿性资产的账面价值, 并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产, 还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计, 将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时, 应当终止确认该资产, 所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的, 应当计入投资收益。

个别财务报表层面, 购买方在符合或有资产确认为资产的条件时, 确认补偿性资产, 同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日, 购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定, 对补偿性资产进行后续计量, 同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计, 将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时, 应当终止确认该资产, 所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的, 应当计入投资收益。

购买方应当设置“补偿性资产”科目对补偿性资产进行会计核算, 在资产负债表中对补偿性资产按照流动性分别在“其他流动资产”和“其他非流动资产”项目中列示, 并在财务报表附注中披露与补偿性资产相关的合同条款、金额、减值处理及其财务影响等信息。

(2)本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响, 不涉及对以前年度的追溯调整。

(3)关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认, 解释 19 号规定, 企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债(或其一部分)的, 仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时, 可选择在结算日之前将其终止确认: 1)企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令; 2)企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金; 3)与电子支付系统相关的结算风险不重大。企业作出前述会计政策选择的, 应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定, 该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响, 不涉及对以前年度的追溯调整。

(4)关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露, 解释 19 号规定, 企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时, 可能需考虑利息的不同构成要素以及或有特征引起的合同现金流量变动。对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款, 企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”的规定, 该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响, 不涉及对以前年度的追溯调整。

(5)关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露, 解释 19 号规定, 企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值, 以及其在报告期内的公允价值变动。其中, 与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的规定，该规定仅涉及披露要求的变化，不影响前期确认和计量，无需追溯调整财务报表项目。

[注 2](1)关于金融资产合同现金流量特征的评估，解释 20 号规定，对于具有无追索权特征的金融资产，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系，并考虑债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人通过多个合同挂钩工具形成“瀑布支付结构”，按顺序分配金融工具基础池的现金流量，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人间不成比例分配。在这类交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。某些包含多项债务工具的交易，形式上可能具有合同挂钩工具的特征，但实质上是增强对某些债权人的信用保护而设计的借贷安排，此类债务工具的持有人应当适用金融资产的一般分类要求以及具有无追索权特征的金融资产的分类要求，而不适用合同挂钩工具的分类要求。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(2)关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露，解释 20 号规定，企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币的可兑换性。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。当货币缺乏可兑换性时，企业应当采用未经调整的可观察汇率或其他估计方法对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业应当在附注中披露货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☐不适用

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察

或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	详见所得税税率纳税主体
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	按土地面积计征	4 元/m ²
国家重大水利工程建设基金	按照各省、自治区、直辖市扣除国家扶贫开发工作重点县农业排灌用电后的全部销售电量和规定征收标准计征。	0.15525 分/千瓦时
可再生能源发展基金	企业自备电厂自发自用电量	2016 年 1 月 1 日以前，0.015 元/千瓦时；2016 年 1 月 1 日以后，0.019 元/千瓦时
大中型水库移民后期扶持基金	对省级电网企业在本省（区、市）区域内扣除农业生产用电后的全部销售电量加价征收	0.0083 元/千瓦时
环境保护税	按每污染当量	1.2 元/每污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
乐平塔山电化有限公司	25
江西江维高科股份有限公司	25
宏柏贸易一人有限公司	12
上海宏柏宏曜新材料有限公司	按照《财政部税务局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定：“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。
东莞宏柏新材料有限公司	25
江西宏科新材料有限公司	按照《财政部税务局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定：“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。

九江宏柏新材料有限公司	25
富祥国际有限公司	利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%； 利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.50%。
泰国宏柏新材料有限公司	20
迈图宏柏高新材料（江西）有限公司	25
迈图宏柏（澳门）贸易一人有限公司	12

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司出口货物实行增值税“免、抵、退”税政策，本公司出口货物退税率为 13%。
2. 2024 年 10 月 28 日，公司取得高新技术企业证书，编号为 GR202436000367。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从 2024 年至 2026 年享受 15%的企业所得税税率。
3. 按照《财政部税务局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定：“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本公司的子公司上海宏柏宏曜新材料有限公司和江西宏科环保科技有限公司执行上述政策。
4. 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司适用上述规定，享受上述优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	562,994.30	476,038.21
银行存款	865,000,063.78	862,500,201.96
其他货币资金	27,699,590.06	66,731,039.59
存放财务公司存款		
合计	893,262,648.14	929,707,279.76
其中：存放在境外的 款项总额	44,532,828.15	74,010,452.16

其他说明
不适用

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
----	------	------	---------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,174,407.35	256,953,476.44	/
其中：			
其他	195,174,407.35	256,953,476.44	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
其中：			
合计	195,174,407.35	256,953,476.44	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	4,498,588.98	5,798,223.04
合计	4,498,588.98	5,798,223.04

(2) 期末公司已质押的应收票据☐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**☐适用 ☒不适用**(4) 按坏账计提方法分类披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,735,356.82	100.00	236,767.84	5.00	4,498,588.98	6,103,392.67	100.00	305,169.63	5.00	5,798,223.04

其中：										
合计	4,735,356.82	100.00	236,767.84	5.00	4,498,588.98	6,103,392.67	100.00	305,169.63	5.00	5,798,223.04

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	4,735,356.82	236,767.84	5.00
合计	4,735,356.82	236,767.84	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	305,169.63	-68,401.79				236,767.84
合计	305,169.63	-68,401.79	-	-	-	236,767.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	427,838,474.04	340,003,824.95
1 至 2 年	15,761,604.54	8,909,024.30
2 至 3 年	638,087.62	568,806.82
3 年以上	3,899,113.78	3,885,705.74
合计	448,137,279.98	353,367,361.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	448,137,279.98	100.00	28,762,402.56	6.42	419,374,877.42	353,367,361.81	100.00	22,952,105.29	6.50	330,415,256.52
其中：										
账龄组合	448,137,279.98	100.00	28,762,402.56	6.42	419,374,877.42	353,367,361.81	100.00	22,952,105.29	6.50	330,415,256.52
合计	448,137,279.98	100.00	28,762,402.56	6.42	419,374,877.42	353,367,361.81	100.00	22,952,105.29	6.50	330,415,256.52

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	427,838,474.04	21,391,924.07	5.00
1 至 2 年	15,761,604.54	3,152,320.89	20.00
2 至 3 年	638,087.62	319,043.82	50.00
3 年以上	3,899,113.78	3,899,113.78	100.00
合计	448,137,279.98	28,762,402.56	6.42

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	22,952,105.29	6,136,556.90			-326,259.63	28,762,402.56
合计	22,952,105.29	6,136,556.90	-	-	-326,259.63	28,762,402.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	52,118,821.43		52,118,821.43	11.63	2,605,941.14
客户二	46,125,112.72		46,125,112.72	10.29	2,306,255.54
客户三	25,025,701.20		25,025,701.20	5.58	3,034,309.35
客户四	19,754,920.59		19,754,920.59	4.41	995,251.03
客户五	18,543,800.00		18,543,800.00	4.14	927,190.00
合计	161,568,355.94	-	161,568,355.94	36.05	9,868,947.06

其他说明

不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,418,520.30	80,056,435.39

合计	73,418,520.30	80,056,435.39

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	343,276,946.32	
合计	343,276,946.32	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	73,418,520.30	100.00			73,418,520.30	80,056,435.39	100.00			80,056,435.39
其中：										

合 计	73,418,520.30	100.00	-	/	73,418,520.30	80,056,435.39	100.00	-	-	80,056,435.39

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	73,418,520.30		
合 计	73,418,520.30		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	80,056,435.39	-6,637,915.09		73,418,520.30

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	80,056,435.39	73,418,520.30		

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,084,190.07	94.68	15,115,562.70	99.26
1至2年	196,667.89	1.85	86,781.12	0.57
2至3年	81,806.90	0.77	14,164.90	0.09
3年以上	287,169.86	2.70	11,786.04	0.08
合计	10,649,834.72	100.00	15,228,294.76	100.00

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:

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,416,000.00	13.30
第二名	1,088,907.73	10.22
第三名	926,922.00	8.70
第四名	698,400.00	6.56
第五名	482,366.85	4.53
合计	4,612,596.58	43.31

其他说明:

不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,693,737.15	1,365,906.89
合计	1,693,737.15	1,365,906.89

其他说明：

☒适用 ☐不适用

不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,601,079.66	1,146,629.99
1 至 2 年	104,538.32	4,988.12
2 至 3 年	165,381.92	535,646.72
3 年以上	2,523,163.52	2,152,898.72
合计	4,394,163.42	3,840,163.55

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款	721,482.24	236,689.80
押金保证金	296,205.24	296,205.24
往来款	3,248,677.90	3,211,376.82
退税款	127,798.04	95,891.69
代扣代缴		
合计	4,394,163.42	3,840,163.55

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	53,534.54	267,823.36	2,152,898.76	2,474,256.66
2026年1月1日余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	41,110.79	-185,132.40	370,264.76	226,243.15

本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	-73.54			-73.54
2026年6月30日 余额	94,571.79	82,690.96	2,523,163.52	2,700,426.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见审计报告中附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	2,474,256.66	226,243.15			-73.54	2,700,426.27
合计	2,474,256.66	226,243.15	-	-	-73.54	2,700,426.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	875,000.00	19.91	押金保证金	1 年以内	43,750.00
第二名	359,814.80	8.19	往来款	3 年以上	359,814.80
第三名	352,655.70	8.03	往来款	3 年以上	352,655.70
第四名	252,000.00	5.73	往来款	3 年以上	252,000.00
第五名	210,000.00	4.78	员工暂借款	1 年以内	10,500.00
合计	2,049,470.50	46.64	/	/	1,018,720.50

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,311,161.15	4,770,169.79	52,540,991.36	58,831,004.72	6,262,977.63	52,568,027.09
库存商品	115,133,680.54	19,396,279.19	95,737,401.35	97,833,656.07	22,165,335.11	75,668,320.96
发出商品	31,718,451.42	836,222.21	30,882,229.21	25,859,881.11	2,157,823.40	23,702,057.71
包装物	4,747,418.46	134,433.53	4,612,984.93	4,022,615.69	295,211.48	3,727,404.21
其他周转材料	38,797,024.35	258,947.66	38,538,076.69	36,929,460.94	122,123.89	36,807,337.05
自制半成品	72,802,905.88	4,693,843.68	68,109,062.20	33,794,915.09	4,959,363.60	28,835,551.49
合计	320,510,641.80	30,089,896.06	290,420,745.74	257,271,533.62	35,962,835.11	221,308,698.51

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,262,977.63			1,492,807.84		4,770,169.79
库存商品	22,165,335.11			2,769,055.92		19,396,279.19

发出商品	2,157,823.40			1,297,331.15	24,270.04	836,222.21
包装物	295,211.48			160,777.95		134,433.53
周转材料	122,123.89	136,823.77				258,947.66
自制半成品	4,959,363.60			265,519.92		4,693,843.68
合计	35,962,835.11	136,823.77	-	5,985,492.78	24,270.04	30,089,896.06

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	
发出商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	
其他周转材料	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	领用

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	86,466,239.78	68,615,960.20
预缴所得税		
其他	85,470.50	273,828.59
合计	86,551,710.28	68,889,788.79

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	1,244,298.73		1,244,298.73	1,710,534.03		1,710,534.03	
			-			-	
合计	1,244,298.73	-	1,244,298.73	1,710,534.03	-	1,710,534.03	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,497,664,033.53	1,579,216,406.67
固定资产清理	609,658.29	
合计	1,498,273,691.82	1,579,216,406.67

其他说明：

不适用

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	608,031,150.22	1,691,082,776.37	14,699,213.51	91,698,773.84	2,405,511,913.94
2.本期增加金额	540,828.92	8,762,269.31	1,204,904.41	4,203,899.42	14,711,902.06
(1) 购置	462,655.53	3,461,483.05	1,204,904.41	2,963,217.53	8,092,260.52
(2) 在建工程转入	78,173.39	5,300,786.26	-	1,240,681.89	6,619,641.54
(3) 企业合并增加					-
					-
					-
3.本期减少金额	-	23,362,698.88	1,216,553.00	211,465.09	24,790,716.97
(1) 处置或报废	-	23,362,698.88	1,216,553.00	211,465.09	24,790,716.97
	-				-

4.外币报表折算		-658.89	-39,768.65	-1,143.92	-41,571.46
5.期末余额	608,571,979.14	1,676,481,687.91	14,647,796.27	95,690,064.25	2,395,391,527.57
二、累计折旧					
1.期初余额	155,545,623.44	617,773,378.43	9,686,758.08	29,824,393.09	812,830,153.04
2.本期增加金额	16,362,669.85	75,853,014.43	906,936.38	1,543,737.15	94,666,357.81
(1) 计提	16,362,669.85	75,853,014.43	906,936.38	1,543,737.15	94,666,357.81
					-
					-
3.本期减少金额	-	22,014,942.05	1,018,693.74	194,680.94	23,228,316.73
(1) 处置或报废	-	22,014,942.05	1,018,693.74	194,680.94	23,228,316.73
4.外币报表折算	-	-17.21	-4,585.91	-5.86	-4,608.98
					-
5.期末余额	171,908,293.29	671,611,433.60	9,570,414.81	31,173,443.44	884,263,585.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	13,465,354.23	-	-	13,465,354.23
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
					-
					-
3.本期减少金额	-	1,445.33	-	-	1,445.33
(1) 处置或报废	-	1,445.33	-	-	1,445.33
					-
					-
4.期末余额	-	13,463,908.90	-	-	13,463,908.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	436,663,685.85	991,406,345.41	5,077,381.46	64,516,620.81	1,497,664,033.53
2.期初账面价值	452,485,526.78	1,059,844,043.71	5,012,455.43	61,874,380.75	1,579,216,406.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	66,371.68	63,053.10		3,318.58	
电子及其他设备	8,019,560.39	4,223,728.96	1,531,468.21	2,264,363.22	
合计	8,085,932.07	4,286,782.06	1,531,468.21	2,267,681.80	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,009,015.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	590,210.42	
运输工具	13,732.67	
电子设备及其他设	5,715.20	
合计	609,658.29	-

其他说明：
不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,975,008.56	42,492,498.13
工程物资	6,807,095.56	8,384,349.69
合计	102,782,104.12	50,876,847.82

其他说明：
不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙烯基硅烷中试项目	-		-	1,834,555.12		1,834,555.12
NCC 系统集成	562,080.49		562,080.49	262,047.09		262,047.09
特种硅烷二期技改项目	3,883,673.97		3,883,673.97	3,883,673.97		3,883,673.97
4000t/a HP-813 建设项目	-		-	2,811,381.25		2,811,381.25
PT 技改工程	-		-	1,397,794.01		1,397,794.01
预处理区	4,613,664.22		4,613,664.22	3,428,730.28		3,428,730.28
初期雨水池	4,979,946.34		4,979,946.34	4,979,946.34		4,979,946.34
白炭黑仓库扩建	2,681,462.30		2,681,462.30	1,716,537.06		1,716,537.06
绿色新材料一体化项目	10,257,901.77		10,257,901.77	9,365,716.77		9,365,716.77
泰国基础建设	46,326,840.56		46,326,840.56	6,622,034.35		6,622,034.35
基础设施项目	8,989,439.61		8,989,439.61	4,901,531.49		4,901,531.49

无组织废气接入江维热电焚烧项目	2,231,065.23		2,231,065.23			-
新增两台盐水机组	3,551,779.42		3,551,779.42			-
其他	7,897,154.65		7,897,154.65	1,288,550.40		1,288,550.40
合计	95,975,008.56	-	95,975,008.56	42,492,498.13	-	42,492,498.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
绿色新材料一体化项目	793,831,800.00	9,365,716.77	892,185.00			10,257,901.77	1.29	建设中				自有资金
泰国基础建设	121,000,000.00	6,622,034.35	39,704,806.21			46,326,840.56	38.29	建设中				自有资金
合计	914,831,800.00	15,987,751.12	40,596,991.21	-	-	56,584,742.33	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料			-			-
专用设备	6,807,095.56		6,807,095.56	8,384,349.69		8,384,349.69
合计	6,807,095.56	-	6,807,095.56	8,384,349.69	-	8,384,349.69

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,609,853.59		5,609,853.59
2.本期增加金额		10,086,873.31	10,086,873.31
(1) 租赁		10,086,873.31	10,086,873.31
			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	5,609,853.59	10,086,873.31	15,696,726.90
二、累计折旧			
1.期初余额	1,912,232.69		1,912,232.69
2.本期增加金额	402,642.48	492,908.00	895,550.48
(1) 计提	402,642.48	492,908.00	895,550.48
			-
			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
			-
			-
4.期末余额	2,314,875.17	492,908.00	2,807,783.17
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	3,294,978.42	9,593,965.31	12,888,943.73
2.期初账面价值	3,697,620.90	-	3,697,620.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	270,830,548.80	187,100.00	6,655,896.23	7,476,751.21	377,450,000.00	662,600,296.24
2.本期增加金额	14,698.41	-	-	68,867.92	-	83,566.33
(1)购置	14,698.41			68,867.92		83,566.33
(2)内部研发						-
(3)企业合并增加						-
						-
						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置						-
4.外币报表折算	-3,050,963.00					-3,050,963.00
						-
5.期末余额	267,794,284.21	187,100.00	6,655,896.23	7,545,619.13	377,450,000.00	659,632,899.57
二、累计摊销						
1.期初余额	44,978,061.16	187,100.00	5,643,914.22	3,406,810.24	2,096,944.44	56,312,830.06
2.本期增加金额	2,239,687.54	42,589.51	291,262.14	550,568.19	12,581,666.64	15,705,774.02
(1) 计提	2,239,687.54	42,589.51	291,262.14	550,568.19	12,581,666.64	15,705,774.02
						-
						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置						-
4.外币报表折算	-19,966.66					-19,966.66
						-
5.期末余额	47,197,782.04	229,689.51	5,935,176.36	3,957,378.43	14,678,611.08	71,998,637.42
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	220,596,502.17	-42,589.51	720,719.87	3,588,240.70	362,771,388.92	587,634,262.15
2.期初账面价值	225,852,487.64	-	1,011,982.01	4,069,940.97	375,353,055.56	606,287,466.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 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		
塔电收购江维	6,544,519.35					6,544,519.35
合计	6,544,519.35					6,544,519.35

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 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		
塔电收购江维	6,544,519.35					6,544,519.35
合计	6,544,519.35					6,544,519.35

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

商誉系 2013 年乐平塔山电化有限公司非同一控制下收购江西江维高科股份有限公司股权时形成，收购时江西江维高科股份有限公司大部分生产线已停工，另外江西江维高科股份有限公司持续经营亏损，公司基于谨慎性考虑，对收购江西江维高科股份有限公司形成的商誉在 2013 年度全额计提商誉减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	12,344,570.50	1,407,328.51	1,396,925.09		12,354,973.92
其他	181,322.58		52,764.70		128,557.88
合计	12,525,893.08	1,407,328.51	1,449,689.79	-	12,483,531.80

其他说明：

不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,265,812.22	3,084,041.57	16,729,907.91	2,818,984.98
固定资产减值准备	13,463,908.90	2,019,586.34	13,960,902.66	2,143,690.24
递延收益	56,090,922.16	8,695,491.47	53,948,771.84	8,395,914.78
内部交易未实现利润	19,901,331.22	3,862,433.12	16,404,181.60	4,101,045.40
经营租赁	251,994.26	50,077.11	213,333.30	31,999.99
尚未解锁股权激励摊销	33,913,644.87	5,494,172.49	7,351,769.61	1,205,498.18
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	29,568,494.49	4,573,222.43	35,057,390.01	5,467,930.20
未抵扣亏损	315,035,372.32	50,373,091.28	273,091,350.21	41,247,828.99
捐赠支出	1,877,012.81	281,551.92	1,877,012.81	281,551.92
境外子公司待分配利润税率影响	10,586,362.73	1,587,954.41	45,364,438.15	1,525,530.50
计入当期损益的公允价值变动	247,826.71	37,174.01	3,046,523.56	456,978.53
合计	499,202,682.69	80,058,796.15	467,045,581.66	67,676,953.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,880,003.92	4,970,000.98	19,592,858.80	4,898,214.70
计入当期损益的公允价值变动（增加）				
高新技术企业 2022 年 4 季度新购置设备、器具一次性扣除	669,031.90	100,354.79	808,616.09	121,292.41
转债利息税会差异			73,860,053.89	11,079,008.08
合计	20,549,035.82	5,070,355.77	94,261,528.78	16,098,515.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	13,955,186.02	9,975,915.07
可抵扣亏损	23,142,468.00	13,873,733.69
合计	37,097,654.02	23,849,648.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	375,081.03	376,481.03	
2028	5,343,050.81	1,475,633.66	
2029	6,411,456.79	4,095,036.60	
2030	8,741,191.48	7,926,582.40	
2031	2,271,687.89		
合计	23,142,468.00	13,873,733.69	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	24,346,440.32		24,346,440.32	14,529,819.18		14,529,819.18
合计	24,346,440.32	-	24,346,440.32	14,529,819.18	-	14,529,819.18

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,297,007.60	27,297,007.60	其他		65,853,731.52	65,853,731.52	其他	
应收								

票 据								
存 货								
其 中： 数 据 资 源								
固 定 资 产	27,570,225.67	26,694,065.98	抵 押					
无 形 资 产								
其 中： 数 据 资 源								
合 计	54,867,233.27	53,991,073.58	/	/	65,853,731.5 2	65,853,731.5 2	/	/

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业汇票贴现	71,598,312.47	168,861,198.70
信用证借款	9,981,927.54	32,083,885.86
信用借款	63,070,457.49	55,035,505.56
保证借款		1,000,644.72
合计	144,650,697.50	256,981,234.84

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**33、交易性金融负债**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**34、衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**35、应付票据**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	204,662,597.60	130,745,464.32
合计	204,662,597.60	130,745,464.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1) 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	141,973,986.38	159,155,244.96
1-2 年	23,131,739.98	13,554,716.62
2-3 年	1,684,577.86	3,526,062.11
3 年以上	9,379,753.29	7,199,586.98
合计	176,170,057.51	183,435,610.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	33,865,352.38	尚未结算
第二名	10,212,912.47	尚未结算
第三名	4,884,123.82	尚未结算
第四名	4,677,521.35	尚未结算
第五名	4,476,842.23	尚未结算
合计	58,116,752.25	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,334,088.12	3,678,375.79
合计	2,334,088.12	3,678,375.79

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	加：外汇报表折算	期末余额
一、短期薪酬	20,535,390.47	97,921,025.72	97,644,143.51	-10,088.82	20,802,183.86
二、离职后福利-设定提存计划		8,735,806.54	8,735,806.54		-
三、辞退福利					-
四、一年内到期的其他福利					-
合计	20,535,390.47	106,656,832.26	106,379,950.05	-10,088.82	20,802,183.86

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	加：外汇报 表折算	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,472,641.87	82,453,378.50	82,291,647.63	-10,088.82	17,624,283.92
二、职工福利费	1,225,616.06	7,189,743.58	7,085,710.97		1,329,648.67
三、社会保险费	-	4,000,787.21	4,000,787.21		-
其中：医疗保险费	-	3,448,040.84	3,448,040.84		
工伤保险费	-	552,746.37	552,746.37		
生育保险费	-				
四、住房公积金	346,698.00	2,827,615.00	2,824,785.00		349,528.00
五、工会经费和职工教育经费	1,490,434.54	1,449,501.43	1,441,212.70		1,498,723.27
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	20,535,390.47	97,921,025.72	97,644,143.51	-10,088.82	20,802,183.86

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,465,693.60	8,465,693.60	-
2、失业保险费		270,112.94	270,112.94	-
3、企业年金缴费				
合计		8,735,806.54	8,735,806.54	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,770,453.92
城市维护建设税	10,948.03	188,711.68
企业所得税	6,589,477.12	2,354,559.45
房产税	817,972.45	790,020.21
印花税	544,522.22	731,929.52
土地使用税	1,200,976.88	1,200,931.78
教育费附加	4,692.01	80,876.43
地方教育附加	3,128.01	53,917.63

代扣代缴个人所得税	754,532.54	812,084.25
国家重大水利工程建设基金	1,805,538.48	1,805,156.10
可再生能源发展基金	7,413,564.64	7,408,884.94
大中型水库移民后期扶持基金	4,392,905.65	4,323,145.23
环保税	3,447.59	3,473.38
代扣代缴非居民企业所得税	25,588.65	25,588.65
水资源税	63,146.40	89,002.80
合计	23,630,440.67	23,638,735.97

其他说明：

不适用

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,217,981.12	37,076,960.26
合计	31,217,981.12	37,076,960.26

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务	20,165,600.00	29,168,100.00
应付暂收款	3,572,798.29	1,693,522.05
计提费用款	4,143,354.22	2,695,412.92
江维高科被收购前的债务	2,368,918.03	2,368,918.03
其他	967,310.58	1,151,007.26
合计	31,217,981.12	37,076,960.26

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐平市金塔实业总公司	2,368,918.03	尚未结算

合计	2,368,918.03	/
----	--------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	322,466,217.22	94,361,454.39
一年内到期的应付债券		2,336,933.33
一年内到期的租赁负债	2,515,815.78	712,540.66
合计	324,982,033.00	97,410,928.38

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	256,369.87	535,026.08
合计	256,369.87	535,026.08

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款		
信用借款	259,000,000.00	389,900,000.00
合计	279,000,000.00	389,900,000.00

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值		720,302,000.00
利息调整		-73,860,053.89
合计		646,441,946.11

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	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
宏柏转债	100.00	0.4	2024/4/17	6 年	960,000,000.00	646,441,946.11		526,352.04	3,827,526.13	650,795,824.28	-	否
合计	100.00	0.4	2024/4/17	6 年	960,000,000.00	646,441,946.11		526,352.04	3,827,526.13	650,795,824.28	-	否

(3) 可转换公司债券的说明

☒适用 ☐不适用

项目	转股条件	转股时间
宏柏转债	自发行结束之日（2024 年 4 月 23 日）起满六个月	自发行结束之日（2024 年 4 月 23 日）起满六个月后的第一个交易日（2024 年 10 月 23 日，非交易日顺延）起至可转债到期日（2030 年 4 月 16 日）止；截至 2026 年 6 月 30 日，有 9,581,830.00 张可转换公司债券进行了转股，本期转股增加股本 125,918,971.00 元。

转股权会计处理及判断依据

☒适用 ☐不适用

本次可转换公司债券发行面值总额为 960,000,000.00 元，发行费用(不含税) 14,324,425.28 元，参考市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值 808,066,503.40 元，权益成分公允价值 137,609,071.32 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,575,573.40	600,037.32
2-3 年	2,285,663.17	400,592.33
3 年以上	5,893,664.34	2,266,630.20
合计	10,754,900.91	3,267,259.85

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,948,771.84	3,750,000.00	1,607,849.68	56,090,922.16	
合计	53,948,771.84	3,750,000.00	1,607,849.68	56,090,922.16	/

其他说明：

√适用 □不适用

项目	本期数	上期发生额
与资产相关	1,607,849.68	1,319,504.10
与收益相关	9,196,270.00	119,300.00
合计	10,804,119.68	1,438,804.10

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	650,158,729.00	125,918,971.00			-3,250,000.00	122,668,971.00	772,827,700.00

其他说明：

- 1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]108 号文核准，公司于 2024 年 4 月 17 日公开发行了 960.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 96,000.00 万元，本期可转换公司债券转股增加股本 125,918,971.00 元。
- 2) 2026 年 4 月 15 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销 2025 年员工持股计划部分股份的议案》，因本员工持股计划第一个考核期公司层面业绩不达标及 1 名持有人因个人原因已离职，公司董事会同意公司依据《员工持股计划》的相关规定，以原始出资额回购注销第一个考核期及 1 名离职持有人对应的不得解锁的权益份额，对应的公司股票合计 3,250,000 股，回购价格为 2.77 元/股。本次注销减少股本 3,250,000.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
债权投资		86,151,166.03		17,109,181.89		103,260,347.92		-
合计		86,151,166.03		17,109,181.89		103,260,347.92		-

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

其他权益公司本期增加 17,109,181.89 元，系本年可转债转股，对应的权益部分公允价值确认的递延所得税负债转回所致。

其他权益工具本期减少 103,260,347.92 元，系本期可转债转股以及赎回宏柏转债，对应的权益部分公允价值同比例减少所致。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,854,060.97	587,639,949.95	16,730,407.77	1,334,763,603.15
其他资本公积	7,929,441.36	-1,678,524.44	-10,034,234.57	16,285,151.49
合计	771,783,502.33	585,961,425.51	6,696,173.20	1,351,048,754.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价减少 16,730,407.77 系员工持股计划未能行权，库存股回购注销返还出资人产生的价差。

股本溢价本期增加 587,639,949.95 元，其中 103,085,440.68 元系可转债的负债部分终止确认时股本溢价，494,588,743.84 元系可转债的权益部分转股时股本溢价，10,034,234.57 元系可转债权益与负债部分转股，可抵扣税会差异减少调整股本溢价。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	99,594,947.01		54,838,639.22	44,756,307.79
合计	99,594,947.01	-	54,838,639.22	44,756,307.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少 54,838,639.22 元，其中 19,980,407.77 系员工持股计划未能行权，公司回购注销库存股所致；34,858,231.45 用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,299,795.71	-4,331,207.50				-3,663,195.18	-668,012.32	-1,363,399.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,299,795.71	-4,331,207.50				-3,663,195.18	-668,012.32	-1,363,399.47

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	2,299,795.71	- 4,331,207.50				- 3,663,195.18	- 668,012.32	- 1,363,399.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	644,909.85	4,483,509.66	2,685,706.10	2,442,713.41
合计	644,909.85	4,483,509.66	2,685,706.10	2,442,713.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提专项储备 4,483,509.66 元，实际使用 2,685,706.10 元。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,482,734.18			100,482,734.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	100,482,734.18	-	-	100,482,734.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	527,191,401.31	672,974,548.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	527,191,401.31	672,974,548.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,485,497.03	-145,783,147.18

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	496,705,904.28	527,191,401.31

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	809,358,698.79	753,628,748.03	702,071,564.23	647,166,028.27
其他业务	37,669,431.32	38,765,519.63	29,061,013.19	26,487,810.86
合计	847,028,130.11	792,394,267.66	731,132,577.42	673,653,839.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内-分部		境外-分部		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
商品类型						
硅烷偶联剂	405,206,270.87	397,881,095.21	263,914,827.41	224,852,583.13	669,121,098.28	622,733,678.36
气相白炭黑	123,159,294.92	112,071,028.57	2,378,199.11	1,633,572.15	125,537,494.03	113,704,600.72
其他	49,895,278.53	53,997,582.86	2,474,259.27	1,958,405.72	52,369,537.80	55,955,988.58
按经营地区分类						
国内销售	578,260,844.32	563,949,706.66			578,260,844.32	563,949,706.66
国外销售			268,767,285.79	228,444,561.00	268,767,285.79	228,444,561.00

市场 或客 户类 型						
合同 类型						
按商 品转 让的 时间 分类						
按合 同期 限分 类						
按销 售渠 道分 类						
合计	578,260,844. 32	563,949,706. 66	268,767,285. 79	228,444,561. 00	847,028,130. 11	792,394,267. 66

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,401,953.76	2,401,818.54
城市维护建设税	501,707.73	119,922.66
房产税	1,636,146.66	1,536,908.48
教育费附加	215,017.61	55,319.93
地方教育费附加	143,345.07	36,879.96
印花税	887,387.24	526,783.01
可再生能源发展基金	261,098.76	266,397.48
大中型水库移民后期扶持基金	85,200.65	116,373.64
国家重大水利工程建设基金	21,334.50	21,767.48
其他	148,224.47	171,809.76
合计	6,301,416.45	5,253,980.94

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	3,805,828.22	4,244,196.94
出口操作费	3,676,218.70	1,989,508.77
职工薪酬	4,225,929.99	4,292,670.84
办公差旅费	940,414.83	1,527,507.47
业务招待费	671,808.69	857,566.82
广告费	89,185.85	
折旧费	49,879.08	58,944.95
股份支付费用	608,610.71	932,252.77
其他	1,096,005.62	556,402.03
合计	15,163,881.69	14,459,050.59

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,243,963.69	16,763,228.70
股份支付费用	2,507,124.93	2,949,759.27
办公差旅费	865,465.51	916,982.29
折旧摊销费	8,194,715.98	10,123,383.78
业务招待费	1,433,416.44	1,685,550.03
服务费	3,437,498.42	3,365,362.92
停工损失		150,236.27
房租水电	1,804,954.70	1,379,190.06

保险费	286,924.74	309,467.78
广告宣传费	8,109.98	3,649.24
物料消耗	233,184.58	178,281.79
绿化费	7,506.00	21,150.00
修理费	241,420.55	77,269.55
其他费用	493,600.49	805,247.73
合计	37,757,886.01	38,728,759.41

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,116,919.53	4,539,806.90
直接材料	15,685,247.83	13,527,970.75
折旧与摊销	1,905,728.67	2,421,633.94
燃料动力	1,543,338.09	889,659.46
股份支付费用	403,967.94	670,577.49
其他	413,474.04	212,344.61
合计	25,068,676.10	22,261,993.15

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,187,733.23	24,073,735.64
利息收入	4,859,500.35	7,906,201.02
汇兑损益	8,631,957.89	-2,737,526.94
现金折扣	44,139.76	45,000.00
手续费支出	293,434.26	288,344.45
合计	17,297,764.79	13,763,352.13

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	64,197.06	74,083.68
与日常经营活动相关的政府补助-资产相关	1,607,849.68	1,319,504.10
与日常经营活动相关的政府补助-收益相关	9,196,270.00	119,300.00
加计抵减进项税	2,035,980.20	2,110,126.39
合计	12,904,296.94	3,623,014.17

其他说明：
不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,402,043.80	1,224,475.34
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,402,043.80	1,224,475.34

其他说明：
不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,685,531.85	4,672,427.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,685,531.85	4,672,427.01
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		153,083.84
合计	2,685,531.85	4,825,510.85

其他说明：
不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	68,401.79	-108,884.36
应收账款坏账损失	-6,136,556.90	-2,424,384.62

其他应收款坏账损失	-226,243.15	21,144.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-6,294,398.26	-2,512,124.18

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-136,823.77	-2,406,928.24
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-136,823.77	-2,406,928.24

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	772,406.61	-452,355.12
合计	772,406.61	-452,355.12

其他说明：

√适用 □不适用

不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	527,449.50	235,824.76	
合计	527,449.50	235,824.76	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	71,778.00	20,000.00
赔偿金、违约金		188,783.80	
其他	359,974.79	135,113.04	359,974.79
合计	379,974.79	395,674.84	379,974.79

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,312,489.68	4,110,507.00
递延所得税费用	-9,283,256.74	-10,341,865.37
合计	29,232.94	-6,231,358.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-35,475,230.71

按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,321,284.60
子公司适用不同税率的影响	487,185.18
调整以前期间所得税的影响	4,553,134.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,620.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	507,791.01
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	307,733.72
研发费用加计可扣除费用的影响	-904,193.36
其它	258,245.92
所得税费用	29,232.94

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来收现	3,197,977.44	1,401,891.94
利息收入	2,917,322.20	1,610,745.84
政府补助	12,946,394.97	119,300.00
合计	19,061,694.61	3,131,937.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他付现	1,087,512.02	1,240,492.59
销售费用、管理费用、研发费用付现	25,365,029.82	29,765,447.52
手续费付现	211,953.46	202,930.48
合计	26,664,495.30	31,208,870.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	198,027,000.00	
合计	198,027,000.00	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,555,889.76	
理财产品	132,447,132.21	
合计	202,003,021.97	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	152,000.00	
合计	152,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证保证金	13,611.59	13,410,832.31
员工购股款		29,168,100.00
其他	481,674.48	
合计	495,286.07	42,578,932.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股份	9,002,500.00	21,021,041.82
房屋租金	499,839.95	564,009.95
票据、信用证保证金		40,181,759.64
其他		25,114.00
合计	9,502,339.95	61,791,925.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	256,981,234.84	134,443,994.61	342,390.38	192,705,039.70	54,411,882.63	144,650,697.50
一年内到期的非流动负债	97,410,928.38	14,000,000.00	289,426,104.62	75,855,000.00		324,982,033.00
长期借款	389,900,000.00	179,000,000.00			289,900,000.00	279,000,000.00
租赁负债	3,267,259.85		11,103,664.76	920,730.61	2,695,293.09	10,754,900.91
应付债券	646,441,946.11	73,860,053.89		1,823,863.07	718,478,136.93	-
合计	1,394,001,369.18	401,304,048.50	300,872,159.76	271,304,633.38	1,065,485,312.65	759,387,631.41

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,504,463.65	-26,615,296.82
加：资产减值准备	136,823.77	2,406,928.24
信用减值损失	6,294,398.26	2,512,124.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,666,357.81	94,949,464.36
使用权资产摊销	895,550.48	398,650.24
无形资产摊销	15,705,774.02	3,169,489.38
长期待摊费用摊销	1,449,689.79	1,666,442.16
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）	-772,406.61	452,355.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,685,531.85	-4,825,510.85
财务费用（收益以“-”号填列）	17,836,196.66	24,033,705.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,402,043.80	-1,224,475.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,381,842.44	-8,655,446.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,028,159.42	13,988,267.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,239,108.18	-16,794,519.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,903,567.13	-39,629,765.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,204,664.45	-78,526,384.65
其他	8,617,892.99	4,271,304.20
经营活动产生的现金流量净额	-27,109,774.85	-28,422,667.37
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	863,217,662.40	1,040,538,709.71
减：现金的期初余额	860,970,545.10	795,833,995.17
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	2,247,117.30	244,704,714.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	863,217,662.40	860,970,545.10
其中：库存现金	552,793.73	476,038.21
可随时用于支付的银行存款	862,262,286.21	860,092,026.17
可随时用于支付的其他货币资金	402,582.46	402,480.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	863,217,662.40	860,970,545.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票信用保证金	27,297,007.60	65,853,731.52	
未到期应收利息	2,747,978.14	2,883,003.14	
合计	30,044,985.74	68,736,734.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,395,177.72	6.8109	29,935,115.92
欧元	332,517.99	7.7671	2,582,694.77
港币	482,430.31	0.8686	419,003.23
澳门币	409,749.06	0.8432	345,500.41
泰铢	62,670,486.81	0.2042	12,797,313.41
应收账款	-	-	
其中：美元	18,852,397.18	6.8109	128,401,791.95
欧元	3,590,910.19	7.7671	27,890,894.52
日元	204,731,488.00	0.0420	8,645,315.32
长期借款	-	-	
其中：美元	4,413,107.22	6.8109	30,057,231.97
欧元	655,164.80	7.7671	5,091,507.64
泰铢	50,003,440.73	0.2042	10,212,912.47

其他说明：

不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	本期数（元）
短期租赁费用	531,708.10

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,051,828.92(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	356,950.90	
合计	356,950.90	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	497,500.00	714,285.72
第二年	310,000.00	
第三年	310,000.00	
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	1,117,500.00	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

83、数据资源☐适用 ☒不适用**84、其他**☐适用 ☒不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,116,919.53	4,539,806.90
直接材料	15,685,247.83	13,527,970.75
折旧与摊销	1,905,728.67	2,421,633.94
燃料动力	1,543,338.09	889,659.46
股份支付费用	403,967.94	670,577.49
其他	413,474.04	212,344.61
合计	25,068,676.10	22,261,993.15
其中：费用化研发支出	25,068,676.10	22,261,993.15
资本化研发支出		

其他说明：

不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
母公司	乐平	77,282.77	乐平	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
乐平塔山电化有限公司	乐平	14,500.00	乐平	实业投资	100.00		设立
东莞宏柏新材料有限公司	东莞	8,500.00	东莞	批发和零售业	100.00		设立
宏柏贸易一人有限公司	澳门	10.00（万美元）	澳门	批发和零售业	100.00		设立
江西宏科环保科技有限公司	乐平	1,000.00	乐平	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
九江宏柏新材料有限公司	九江	52,000.00	九江	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
上海宏柏宏曜新材料有限公司	上海	1,500.00	上海	批发和零售业	100.00		设立
江西江维高科股份有限公司	乐平	41,000.00	乐平	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
富祥国际有限公司	香港	1,289.79（美元）	香港	实业投资		100.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司

宏柏新材料有限公司	泰国	34,000.00 (万泰铢)	泰国	化学原料和化学制品制造业	90.00		设立
迈图宏柏高新材料(江西)有限公司	乐平	72,000.00	乐平	化学原料和化学制品制造业	51.00		设立
迈图宏柏(澳门)贸易一人有限公司	澳门	10.00 (万美元)	澳门	批发和零售业		51.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

本公司持有迈图宏柏高新材料(江西)有限公司 51%的股权，为该公司的第一大股东，虽然未达到股东会议事规则三分之二以上比例，但是结合董事会 5 名成员中 3 名由本公司提名；该公司销售、生产、采购业务骨干人员基本都是由本公司派出等情况，综合判断，本公司对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

√适用 □不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,948,771.84	3,750,000.00		1,607,849.68		56,090,922.16	与资产相关
合计	53,948,771.84	3,750,000.00	-	1,607,849.68	-	56,090,922.16	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,607,849.68	1,319,504.10
与收益相关	9,196,270.00	119,300.00
合计	10,804,119.68	1,438,804.10

其他说明：

不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的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重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

(2) 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。截至2026年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险较小。

2. 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。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，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、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
 - 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
 - 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。
- 本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	14,465.07	-	-	-	14,465.07
应付账款	17,617.01	-	-	-	17,617.01

其他应付款	3,121.80	-	-	-	3,121.80
一年内到期的非流动负债	32,498.20	-	-	-	32,498.20
长期借款	-	11,500.00	16,400.00	-	27,900.00
租赁负债	-	257.56	228.57	589.37	1,075.50
金融负债和或有负债合计	67,702.08	11,757.56	16,628.57	589.37	96,677.58

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	25,768.84	-	-	-	25,768.84
应付账款	18,343.56	-	-	-	18,343.56
其他应付款	3,707.70	-	-	-	3,707.70
一年内到期的非流动负债	10,763.01	-	-	-	10,763.01
长期借款	-	29,546.75	9,818.82	-	39,365.57
应付债券	-	768	1,440.00	75,750.96	77,958.96
租赁负债	-	60	40.06	226.66	326.72
					0.00
					0.00
金融负债和或有负债合计	58,583.11	30,374.75	11,298.88	75,977.62	176,234.36

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2026年6月30日，本公司的资产负债率为29.79%(2025年12月31日：43.89%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	195,174,407.35			195,174,407.35
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,174,407.35			195,174,407.35
（1）债务工具投资	195,174,407.35			195,174,407.35
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

(六) 应收款项融资		73,418,520.30		73,418,520.30
持续以公允价值计量的资产总额	195,174,407.35	73,418,520.30	-	268,592,927.65
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

√适用 □不适用

对于公司持有的应收款项融资，因其到期期限较短，本公司采用票面金额确定其公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见本报告第八节十（1）之说明

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宏柏化学有限公司	第一大股东、受最终控制人纪金树、林庆松、杨荣坤控制的公司
宏柏（亚洲）集团有限公司	第一大股东、受最终控制人纪金树、林庆松、杨荣坤控制的公司
江西世龙实业股份有限公司	本公司董事吴瀚之亲属、汪国清能够施加重大影响的公司
乐平东豪气体有限责任公司	本公司董事郎丰平控制的公司
乐平市宝兰置业有限公司	公司董事吴瀚之亲属担任董事长、公司董事汪国清担任董事、公司高级管理人员李明崽担任董事的公司

其他说明

不适用

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额度 （如适 用）	上期发生额
江西世龙实 业股份有限公 司	氯化亚砷、氢 气、双氧水、液 碱、蒸汽等	12,605,208.85	43,210,000.00	否	10,314,821.55
乐平东豪气 体有限责任公 司	检测性气体、原 材料零星物件	121,929.22	600,000.00	否	164,692.85

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西世龙实业股份有限公司	蒸汽	3,370,364.85	4,479,480.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西世龙实业股份有限公司	场地租赁费等	356,950.90	355,479.15

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	270.63	291.55

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西世龙实业股份有限公司	784,495.26	39,224.76	124,170.67	6,208.53

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西世龙实业股份有限公司	1,588,257.52	1,493,888.45
应付账款	乐平东豪气体有限责任公司	41,911.70	48,924.70

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							591,700.00	1,988,112.00
管理人员							1,584,900.00	5,325,264.00
研发人员							360,300.00	1,210,608.00
生产人员							788,700.00	2,650,032.00
合计							3,325,600.00	11,174,016.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员			2.77 元/股	21 个月
管理人员			2.77 元/股	21 个月
研发人员			2.77 元/股	21 个月
生产人员			2.77 元/股	21 个月

其他说明

2024 年 12 月 10 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议并通过《关于〈公司 2025 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。本员工持股计划参加对象共计不超过 115 人，拟认购股份总数不超过 1,053.00 万股。

本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%。

2024 年 10 月 10 日，公司召开公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以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计划和转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；回购股份价格不超过人民币 8 元/股（含）；回购股份资金总额为不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）。回购股份期限自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

2026 年 4 月 15 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销 2025 年员工持股计划部分股份的议案》。因本员工持股计划第一个考核期公司层面业绩不达标及 1 名持有人因个人原因已离职，公司董事会同意公司依据《员工持股计划》的相关规定，以原始出资额回购注销第一个考核期及 1 名离职持有人对应的不得解锁的权益份额，对应的公司股票合计 3,250,000 股，回购价格为 2.77 元/股，本报告期内公司已完成注销。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司管理人员及核心骨干
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，本次授予的限制性股票的公允价值将基于授予日当天标的股票的收盘价确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,584,332.70

其他说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、本期股份支付费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,492,968.30	
销售人员	628,621.17	
研发人员	566,733.85	
生产人员	989,615.79	
合计	4,677,939.11	

其他说明

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

根据中国证监会 2024 年 1 月 19 日出具的《关于同意江西宏柏新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕108 号）公司向不特定对象发行 960.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金总金额 96,000.00 万元，扣除与本次可转债发行相关的发行费用 14,324,425.28 元（不含增值税金额）后，募集资金净额为人民币 945,675,574.72 元。

公司于 2026 年 4 月 15 日召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途的议案》，本次拟优化调整可转债募投项目产品结构与变更部分募集资金用途事项，并对募投项目“九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目”建设内容进行优化调整。变更后的募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	变更后项目拟投入募集资金总额	实际投资金额
九江宏柏新材料有限公司绿色新材料一体化项目	43,510.04	800.09
暂时存放剩余募集资金	28,172.12	
合计	71,682.16	800.09

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	527,516,868.68	474,258,836.33
1 年以内（含 1 年）	527,516,868.68	474,258,836.33
1 至 2 年	4,051,225.13	1,579,994.64
2 至 3 年	144,682.18	252,634.18
3 年以上	482,331.89	474,431.89
合计	532,195,107.88	476,565,897.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	532,195,107.88	100.00	14,045,639.37	2.64	518,149,468.51	476,565,897.04	100.00	12,990,499.86	2.73	463,575,397.18
其中：										
账龄组合	260,052,112.38	48.86	14,045,639.37	5.40	246,006,473.01	243,782,099.65	51.15	12,990,499.86	5.33	230,791,599.79
关联方组合	272,142,995.50	51.14	-	-	272,142,995.50	232,783,797.39	48.85	-	-	232,783,797.39
合计	532,195,107.88	100.00	14,045,639.37	2.64	518,149,468.51	476,565,897.04	100.00	12,990,499.86	2.73	463,575,397.18

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	255,960,355.18	12,798,017.76	5.00
1 至 2 年	3,464,743.13	692,948.62	20.00
2 至 3 年	144,682.18	72,341.10	50.00
3 年以上	482,331.89	482,331.89	100.00
合计	260,052,112.38	14,045,639.37	5.40

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,990,499.86	1,055,139.51				14,045,639.37
合计	12,990,499.86	1,055,139.51	-	-	-	14,045,639.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	228,869,493.09		228,869,493.09	43.00	-
客户二	34,836,927.71		34,836,927.71	6.55	-
客户三	33,019,463.89		33,019,463.89	6.20	1,650,973.13
客户四	18,543,800.00		18,543,800.00	3.48	927,190.00
客户五	17,103,803.00		17,103,803.00	3.21	855,190.15
合计	332,373,487.69	-	332,373,487.69	62.44	3,433,353.28

其他说明
不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,950,169.72	67,430,959.72
合计	102,950,169.72	67,430,959.72

其他说明：

☒适用 ☐不适用

不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,710,434.97	66,988,767.57
1 年以内（含 1 年）	102,710,434.97	66,988,767.57
1 至 2 年	1,215.00	1,215.00
2 至 3 年	-	359,814.80
3 年以上	780,227.55	420,412.75
合计	103,491,877.52	67,770,210.12

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	101,675,247.72	66,404,580.32
往来款	1,264,814.80	1,249,814.80
押金保证金	114,600.00	114,600.00
员工暂借款	437,215.00	1,215.00
合计	103,491,877.52	67,770,210.12

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	44,743.00	179,907.40	114,600.00	339,250.40
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,550.00	-179,907.40	359,814.80	202,457.40
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	67,293.00	-	474,414.80	541,707.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

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

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	339,250.40	202,457.40				541,707.80
合计	339,250.40	202,457.40	-	-	-	541,707.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户一	101,369,434.97	97.95	往来款	1 年以内	-
客户二	875,000.00	0.85	押金保证金	1 年以内	43,750.00
客户三	359,814.80	0.35	往来款	3 年以上	359,814.80

客户四	300,000.00	0.29	往来款	3 年以上	-
客户五	210,000.00	0.20	员工暂借款	1 年以内	10,500.00
合计	103,114,249.77	99.64	/	/	414,064.80

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,150,779,741.81	24,570,620.00	1,126,209,121.81	1,149,734,010.82	24,570,620.00	1,125,163,390.82
对联营、合营企业投资						
合计	1,150,779,741.81	24,570,620.00	1,126,209,121.81	1,149,734,010.82	24,570,620.00	1,125,163,390.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宏柏贸易一人有限公司	2,862,280.84		495,479.22				3,357,760.06	
乐平塔山电化有限公司	110,692,853.46	24,570,620.00	47,188.50				110,740,041.96	24,570,620.00
东莞宏柏新材料有限公司	75,766,736.07		276,052.71				76,042,788.78	
江西宏科环保科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
江西江维高科股份有限公司	-						-	
九江宏柏新材料有限公司	492,000,000.00						492,000,000.00	

上海宏柏宏曜新材料有限公司	15,280,815.88		17,530.13				15,298,346.01	
宏柏新材料有限公司	66,863,658.98						66,863,658.98	
迈图宏柏高新材料（江西）有限公司	353,697,045.59		209,480.43				353,906,526.02	
合计	1,125,163,390.82	24,570,620.00	1,045,730.99	-	-	-	1,126,209,121.81	24,570,620.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,254,335.08	671,097,339.84	673,431,493.18	641,524,840.26
其他业务	29,247,992.73	36,265,439.31	13,181,917.46	16,038,914.39
合计	726,502,327.81	707,362,779.15	686,613,410.64	657,563,754.65

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内-分部		境外-分部		合计	
	营业收入	营业成本			营业收入	营业成本
商品类型						
硅烷偶联剂	396,371,102.09	380,047,557.89	163,431,244.72	156,436,226.13	559,802,346.81	536,483,784.02
气相白炭黑	122,251,332.96	115,318,051.66	1,992,435.69	1,610,163.44	124,243,768.65	116,928,215.10
其他	40,707,563.30	52,410,539.14	1,748,649.05	1,540,240.89	42,456,212.35	53,950,780.03
按经营地						

区分 类						
内销	559,329,998. 35	547,776,148. 69			559,329,998. 35	547,776,148. 69
外销			167,172,329. 46	159,586,630. 46	167,172,329. 46	159,586,630. 46
市场 或客 户类 型						
合同 类型						
按商 品转 让的 时间 分类						
按合 同期 限分 类						
按销 售渠 道分 类						
合计	559,329,998. 35	547,776,148. 69	167,172,329. 46	159,586,630. 46	726,502,327. 81	707,362,779. 15

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,402,043.80	1,096,044.13
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,402,043.80	1,096,044.13

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	772,406.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,804,119.68	
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	4,087,575.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,474.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,197.06	系个人所得税手续费返还款
减：所得税影响额	3,212,451.15	
少数股东权益影响额（税后）	201,192.38	
合计	12,462,130.18	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.28	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：纪金树

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用