

浙江信凯科技集团股份有限公司

Trust Chem Co., Ltd.

2026 年半年度报告



TRUST CHEM
信凯科技

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李治、主管会计工作负责人刘建兵及会计机构负责人（会计主管人员）孙旭聪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重影响的重大风险因素。公司面临的风险及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意阅读，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	26
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	40
第八节 财务报告.....	41

备查文件目录

一、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；

二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2026 年半年度报告及摘要原文；

三、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；

四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司、信凯科技	指	浙江信凯科技集团股份有限公司
信凯有限	指	杭州信凯实业有限公司，曾用名杭州信凯贸易有限公司、杭州信凯化工有限公司，为信凯科技前身，在本文中均简称“信凯有限”
信凯森源	指	浙江信凯森源投资有限公司，公司控股股东
利仕嘉	指	杭州利仕嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	李治、李武
浩川科技	指	浙江浩川科技有限公司
上海仓隆	指	上海仓隆供应链管理有限公司
辽宁信凯	指	辽宁信凯实业有限公司
辽宁紫源	指	辽宁信凯紫源新材料有限公司
杭州源彩	指	杭州源彩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
信凯香港	指	TRUST CHEM HONG KONG LIMITED（信凯实业香港有限公司）
信凯发展	指	TCC DEVELOPMENT HONG KONG LIMITED（信凯实业香港发展有限公司）
环球色彩	指	WORLDWIDE COLORANTS & CHEMICAL COMPANY, LIMITED（环球色彩及化学品有限公司）
信凯加拿大	指	TRUST CHEM CANADA LTD（信凯实业加拿大有限公司）
信凯印度	指	TRUST CHEM PIGMENTS PRIVATE LIMITED（信凯印度有限公司）
信凯澳洲	指	WORLDWIDE COLORANTS AND CHEMICALS AUSTRALIA PTY LTD（环球色彩及化学品有限公司（澳大利亚））
信凯欧洲	指	TRUST CHEM EUROPE B.V.（环球色彩及化学品有限公司（欧洲））
信凯美国	指	TRUST CHEM USA, LLC（环球色彩及化学品有限公司（美国））
信凯土耳其	指	TRUST CHEM TURKEY PIGMENT LIMITED SIRKETI（信凯土耳其颜料有限公司）
信凯英国	指	TRUST CHEM UK PIGMENTS LTD（信凯英国颜料有限公司）
温州金源	指	温州金源新材料科技有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《浙江信凯科技集团股份有限公司章程》
股东、股东大会、股东会	指	浙江信凯科技集团股份有限公司股东、股东大会、股东会
董事、董事会	指	浙江信凯科技集团股份有限公司董事、董事会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
着色剂	指	使物质显现颜色的物质统称为着色剂，着色剂主要分为染料和颜料两种；染料是指溶于水或其他溶剂的着色剂；颜料则是不溶于水或其他溶剂的着色剂，主要以细微颗粒分散在使用介质中着色
颜料	指	有颜色的，能使各种材料着色的物质。是制造涂料、油墨、油画色膏、化妆油彩、彩色纸张等不可缺少的原料。也用于塑料、橡胶制品以及合成纤维

		原液等的填充和着色
无机颜料	指	一般是一些金属的盐或氧化物等，可细分为氧化物、铬酸盐、硫酸盐、硅酸盐、硼酸盐等。无机颜料热稳定性及光稳定性优良，价格低廉，用量很大，但品种不多，不够鲜艳，部分含有重金属
有机颜料	指	以颜色为主要功能的有机化合物，区别于有机染料，在着色过程中，以及在最终被着色的材料里，都是以分散的颗粒状态存在。通常具有较高的着色力，颗粒容易研磨和分散、不易沉淀，色彩也较鲜艳，相比无机颜料，耐晒、耐热、耐候性能稍差。有机颜料普遍用于油墨、涂料、橡胶制品、塑料制品、文教用品和建筑材料等物料的着色
高性能颜料	指	一类有机颜料，具有多方面的优良性能。其一，颜料本身具有多项优良的物化性能（耐晒性，耐候性，耐热性，耐有机溶剂性等）和彩色性能（色光鲜艳，着色力高等）。其二，颜料具有优良的应用性能（在应用介质中有优良的分散性，在流体介质中有优良的流变性和储存稳定性等）。主要用于涂料和塑料以及室外使用，价格比经典颜料（CLP）高
经典颜料	指	一类有机颜料，通常包括色淀类、部分色酚类、联苯胺黄类、吡唑啉酮类和单偶氮黄类等有机颜料产品。通常其牢度性能（主要是耐候性和耐光性）不如高性能颜料（HPP），主要用于油墨和室内使用，价格比 HPP 低
染料	指	以颜色为主要功能的有机化合物。染料最主要的应用对象是纺织品，也用于纸张、皮革的染色。区别于有机颜料，在染色过程中，都有一个染料溶解→上染→固色的过程
耐候性	指	材料如涂料、建筑用塑料、橡胶制品等，应用于室外经受气候，如光照、冷热、风雨、细菌等造成的综合破坏的耐受能力
REACH	指	REACH 是 2006 年 12 月 18 日欧盟议会和欧盟理事会正式通过的《关于化学品注册、评估、许可和限制制度》法规的英文单词开头的组合缩写，各自代表的含义为，R（Registration 注册）、E（Evaluation 评估）、A（Authorisation 许可）、CH（Chemicals 化学品）
EHS	指	EHS 管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSMS）两体系的整合；环境、职业健康安全管理体系，简称 EHS 管理体系，EHS 是环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写
MSDS	指	MSDS 是化学品安全说明书，英文为：Material Safety Data Sheet，亦可译为化学品安全技术说明书或化学品安全数据说明书

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	信凯科技	股票代码	001335
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江信凯科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	信凯科技		
公司的外文名称（如有）	Trust Chem Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TRUST CHEM		
公司的法定代表人	李治		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄涛	杨沁桦
联系地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道东莲街1069号	浙江省杭州市余杭区仓前街道东莲街1069号
电话	0571-81952819	0571-81952819
传真	0571-81957500	0571-81957500
电子信箱	info@trustchem.cn	info@trustchem.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	791,577,529.72	699,076,998.98	13.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,066,880.63	54,565,127.46	0.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,554,577.84	61,316,633.92	-14.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,670,680.64	-37,926,748.15	204.60%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.70	-15.71%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.70	-15.71%
加权平均净资产收益率	5.52%	7.05%	-1.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,026,088,779.06	1,893,907,435.37	6.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,008,149,996.69	972,304,003.02	3.69%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	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（元）	57,180,317.45	55,643,486.87	2.76%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,912.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	623,700.01	

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)		
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	2,553,952.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,153.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,949.05	
减：所得税影响额	908,930.49	
少数股东权益影响额（税后）	204,434.62	
合计	2,512,302.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

代扣代缴个人所得税费返还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事有机颜料等着色剂的产品开发、生产、销售及服务。公司以产品开发、品质管理、供应链整合和全球销售网络布局为核心竞争力，主要产品包括有机颜料（偶氮颜料、杂环颜料、酞菁颜料等）和酸性染料等，有机颜料产品主要应用于油墨、涂料、塑料及特种应用领域，酸性染料产品主要应用于纺织纤维（锦纶、羊毛、丝绸及其混纺织物）染色、喷墨墨水及水性木漆等领域。

有机颜料的应用领域从油墨、涂料到塑料以及其他各种领域，其产品的下游细分应用非常广泛。下游客户的应用领域不同、使用习惯不同、地区化差异等因素导致了终端客户存在各种需求差异，使得有机颜料产品存在大量定制化、个性化的需求。国际大型客户具有产品品类多、品质标准高、管理体系相对健全、销售区域覆盖广、销售区域法律法规复杂等特点，对供应商应用开发能力、产品品质、管理体系、合法合规性、业务覆盖区域、快速响应能力等各方面有着严格的要求。

2、公司的经营模式

公司是以产品开发、品质管理、供应链整合和全球销售网络布局为核心竞争力的着色剂专业供应商。公司围绕如何满足下游客户对有机颜料的差异化、定制化需求为业务核心，建立了自己独特的经营模式。

公司主要经营模式为：获取及分析客户需求——产品开发——供应链管理——产品检测及品质控制——以自主品牌实现产品销售。对客户产品需求的理解并制定解决方案、进行产品开发以满足客户需求、管理供应链资源使产品得以生产实现、对产品进行应用型检测并控制产品质量、以自有品牌销售进行品牌保障，这些环节共同构成了公司成熟稳定的经营模式。

1) 采购模式

有机颜料主要应用在油墨、涂料、塑料等领域，下游客户产品应用场景的多样性，导致对有机颜料性能需求的多样性。公司可满足下游客户的多样化需求，提供专业的产品解决方案。单个有机颜料生产企业的产品品类有限，无法覆盖下游客户的多样化需求，而公司能够整合上游供应链资源，凭借相对领先的有机颜料产品开发、品质管理及检测能力把控供应链产品的质量，提供相对齐全且专业的有机颜料产品及服务。

2) 销售模式

公司以外销为主，因此采取公司总部销售团队和境外本地化销售团队共同为客户提供销售服务的模式。业务部负责与客户的日常沟通，了解市场情况及客户需求，包括订单需求和产品开发/改进需求。订单需求通过 ERP 系统传递给采购部、技术服务部；产品开发或改进需求传递给研发部、技术服务部等相关部门。业务部负责客户报价，收到客户订单后，业务部提交 ERP 系统进行订单评审。业务部负责跟踪订单进度并及时反馈给客户，货物备好后，按合同约定的方式安排出运，

并提供相应的单据给客户。公司在业务集中的国家和地区设立了仓储基地。基于全球本地化仓储网络，公司能够为众多海内外客户提供快速响应，以及更加便捷的送货服务，并满足下游客户对于安全库存的业务需求。

3) 研究及开发模式

公司建立了合成实验室和应用实验室。合成实验室主要开展有机颜料产品开发工作；应用实验室包括涂料应用实验室、塑料应用实验室和油墨应用实验室，模拟各个应用方向有针对性地对颜料基本颜色性质及各项耐性进行应用检测，可以更好地验证产品在下游应用的效果。

公司拥有自己的研发团队和先进的软硬件平台，依托专业人才与先进设备，建立起了一套完备的研发流程。公司新产品的开发采取“以客户需求及技术趋势为导向，研发部主导、多部门协同参与”的项目小组模式。公司新产品开发流程分为需求调查、项目建议、可行性研究、项目评审、设计和开发、样品生产、样品测试、样品评审、项目验收等多个阶段。针对新产品的开发，公司会主动向前延伸工作，积极参与下游客户对有机颜料的应用测试，针对性地开发出符合客户需求的产品。

4) 自主生产模式

公司自主生产为供应链的有效补充及完善，主要为公司研发部门开发的项目经过自有生产基地的生产验证后，提供符合客户各项需求的产品。自有生产基地提供了技术成果转化的生产保障，为公司从获取客户需求，进行适应性技术研发到产品生产落地提供了完整的内部闭环流程。

3、公司的市场地位

信凯科技成立于 1996 年，从事颜料行业近 30 年，业务遍布全球 80 多个国家及地区，是全球有机颜料行业的重要供应商之一。根据中国染料工业协会有机颜料专业委员会评定，信凯科技在 2015 年至 2025 年连续多年位居全国有机颜料出口行业第一名。公司具有较强的产品开发及检测能力，在业内具有一定的知名度和影响力。

二、核心竞争力分析

经过近 30 年的探索，公司已经形成了成熟的业务模式：获取及分析客户需求——产品开发——供应链管理——产品检测及品质控制——以自主品牌实现产品销售。对客户产品需求的理解并制定解决方案、进行产品开发以满足客户需求、管理供应链资源使产品得以生产实现、对产品进行应用型检测并控制产品质量、以自有品牌销售进行品牌保障，这些环节共同构成了公司成熟稳定的业务模式，公司的核心竞争力如下：

1、产品开发优势

公司主要根据下游客户应用需求进行产品开发。公司经过多年的技术积累，形成了有机颜料表面处理技术、有机颜料检测技术、有机颜料负面物质控制技术核心技术，取得 52 项授权专利，其中 11 项为发明专利。公司参与 32 项国家标准和行业标准的制定，包括国家标准 1 项、行业标准 17 项、团体标准 14 项，其中 8 项为第一作者。公司建立了颜料合成实

验室和应用实验室，其中应用实验室包括涂料应用实验室、塑料应用实验室、油墨应用实验室，模拟各个应用方向有针对性地对颜料基本颜色性质及各项耐性进行应用检测，可以更好的验证产品在下游应用的效果。

2、产业链整合优势

公司提供的有机颜料色谱相对齐全，拥有 450 多个规格的颜料产品。公司可以基本覆盖下游客户的多样化产品需求，提供专业的产品解决方案。有机颜料主要应用在油墨、涂料、塑料领域，下游客户产品的应用场景的多样性，导致对有机颜料性能需求的多样性。单个有机颜料生产企业的产品品类有限，无法覆盖下游客户的多样化需求，公司能够整合上游供应链资源，凭借相对领先的有机颜料产品开发、品质管理及检测能力把控供应链产品的质量，提供相对齐全且专业的有机颜料产品及服务。公司建立了供应商的优选机制，对主要供应商进行考核，按评审结果更新“合格供方名录”，从而保证择优选取供应商。

3、产品品质优势

公司通过产品检测确保产品品质。公司的检测技术主要包括应用性能检测技术和以合规为目标的物化性能检测技术。截至 2026 年 6 月 30 日，公司积累了各类检测方法共计 200 多项，并配备了各类研磨分散设备，可以模拟客户实际生产过程，验证应用效果；同时，公司制定了严格的质检体系，供应商按公司品质要求组织生产，所有产品发货前均进行品质检测，保证公司持续稳定向客户提供高品质产品。

4、EHS 管理体系优势

产品符合销售目的地国家或地区的法律法规是产品进行区域销售的基础。EHS 研究的是产品或物质全生命周期涉及的法律法规问题。如原材料和产品的包装、运输、储存、毒性、安全，甚至在产品中的残留限制以及产品使用后废弃处理等，各国或多或少都会以法律、法规、标准的形式作出规定。发达国家所做的规定严格而齐全，一般形成了管理体系。

公司成立 EHS 小组已超过 15 年，建立了较为完善的 EHS 管理体系。以 MSDS（化学品安全说明书）为例，公司可以出具英、法、德、西班牙、葡萄牙、韩、日等近 30 种语言的 MSDS；对公司销售的每一种产品，分期分批做法律法规符合性查验；公司可以自主完成相关注册，如 REACH 等。公司具备 EHS 管理体系优势，自主完成了 89 个有机颜料及相关化学物质的欧盟 REACH 注册，从而使公司可以在全球 80 多个国家和地区合规地销售公司产品。

5、全球化布局和营销网络优势

公司在主要国际市场建立了本地化销售团队，招募了具备本行业专业知识和丰富经验的当地人员，实现了与客户精准沟通。业务部协同海外销售团队，负责市场信息收集、营销策略制定、营销渠道拓展、商务合同谈判及合同签订、售后服务等。海内外销售团队利用多种渠道掌握客户的现有及潜在需求，积极获取销售订单，凭借公司较强的产品开发能力、优质的产品质量、良好的市场口碑等竞争优势，与客户建立长期合作关系。

公司在业务集中的国家和地区设立了仓储基地。公司在上海设立了物流中心，主要承担向全球客户以及海外仓库发货的功能，在北美洲（美国、加拿大）、欧洲（荷兰、土耳其、英国）以及澳洲（澳大利亚）设立了公司仓储基地。基于全

球本地化仓储网络，公司能够为众多海内外客户提供快速响应，以及更加便捷的送货服务，并满足下游客户对于安全库存的业务需求。

6、品牌优势

公司成立于 1996 年，从事颜料行业 30 年，是国际有机颜料主要供应商之一，公司自有品牌在国际市场具有一定影响力。根据中国染料工业协会有机颜料专业委员会评定，公司在 2015 年至 2025 年连续多年位居全国有机颜料出口行业第一名。公司业务遍及 80 多个国家和地区，产品获得了包括全球知名油墨、涂料、塑料行业等海内外客户的信任，公司品牌在国际有机颜料市场具有一定的知名度和影响力。

7、客户资源优势

有机颜料下游应用领域的多样性，导致下游客户对供应商有着严格的综合考评和较高的准入门槛。下游企业在供应商选择上非常慎重，在确定业务合作关系前，通常会对供应商的产品性能及品质进行严格考察和遴选，业务关系相对稳定。公司连续多年位居全国有机颜料出口行业第一名，主要客户为各行业国际知名企业。公司注重通过持续的应用型开发和产品迭代深化与合作，经过长期的业务合作，公司与国内外重点客户建立了稳定的合作关系。这种合作不仅在一定程度上标志着公司产品质量和技术水平赢得了国内外市场的认可，也为公司进一步开拓市场创造了有利条件。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	791,577,529.72	699,076,998.98	13.23%	
营业成本	646,917,584.92	585,486,582.52	10.49%	
销售费用	29,866,023.31	30,960,276.00	-3.53%	
管理费用	21,874,312.55	25,204,336.29	-13.21%	
财务费用	18,898,238.93	-17,243,690.08	209.60%	主要系人民币相对美元、欧元升值导致的汇兑损失
所得税费用	12,988,701.55	14,343,491.39	-9.45%	
研发投入	7,705,636.47	3,599,771.49	114.06%	主要系新产品开发投入
经营活动产生的现金流量净额	39,670,680.64	-37,926,748.15	204.60%	主要系支付供应商货款减少
投资活动产生的现金流量净额	-15,577,322.94	-50,310,633.77	69.04%	主要系公司加强资金管理，购买及赎回理财产品规模同步扩大，其中赎回增量大于购买增量。
筹资活动产生的现金流量净额	93,432,536.44	195,899,936.56	-52.31%	主要系上年同期公司完成 IPO 募集资金大

				额流入；本期无股权融资到账，且当期分配现金股利，上年分红款项于下半年支付，两相叠加筹资现金流同比下降。
现金及现金等价物净增加额	102,864,034.59	114,504,277.15	-10.17%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	791,577,529.72	100%	699,076,998.98	100%	13.23%
分行业					
化工行业	783,948,602.36	99.04%	692,421,226.79	99.05%	13.22%
其他业务	7,628,927.36	0.96%	6,655,772.19	0.95%	14.62%
分产品					
偶氮颜料	477,353,984.79	60.30%	458,501,076.44	65.59%	4.11%
杂环颜料	176,939,863.51	22.35%	134,951,557.46	19.30%	31.11%
酞菁颜料	31,087,235.86	3.93%	33,688,778.46	4.82%	-7.72%
其他有机颜料	42,133,110.35	5.32%	30,942,244.73	4.43%	36.17%
其他主营	56,434,407.85	7.13%	34,337,569.70	4.91%	64.35%
其他业务	7,628,927.36	0.96%	6,655,772.19	0.95%	14.62%
分地区					
境内-主营业务	147,118,555.91	18.59%	86,446,403.72	12.37%	70.18%
境外-主营业务	636,830,046.45	80.45%	605,974,823.07	86.68%	5.09%
其他业务	7,628,927.36	0.96%	6,655,772.19	0.95%	14.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	783,948,602.36	639,963,303.64	18.37%	13.22%	10.50%	2.01%
分产品						
偶氮颜料	477,353,984.79	390,992,801.15	18.09%	4.11%	1.16%	2.39%
杂环颜料	176,939,863.51	143,247,221.04	19.04%	31.11%	30.56%	0.34%
分地区						
境内-主营业务	147,118,555.91	133,122,641.38	9.51%	70.18%	68.67%	0.81%
境外-主营业务	636,830,046.45	506,840,662.26	20.41%	5.09%	1.32%	2.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,159,492.81	15.61%	主要系联营企业的投资收益	是
公允价值变动损益	2,063,242.05	3.17%	主要系衍生品锁汇汇率波动	是
资产减值	-8,037,125.14	-12.35%	主要系存货减值	是
营业外收入	391,153.54	0.60%		否
营业外支出	0.44	0.00%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	394,032,073.25	19.45%	309,220,786.69	16.33%	3.12%	
应收账款	294,410,121.23	14.53%	213,477,691.03	11.27%	3.26%	主要系销售收入增加
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	382,576,991.94	18.88%	379,903,235.98	20.06%	-1.18%	
长期股权投资	91,264,264.10	4.50%	82,094,485.97	4.33%	0.17%	
固定资产	506,007,247.18	24.97%	517,952,883.74	27.35%	-2.38%	
在建工程	97,269,512.14	4.80%	96,618,686.70	5.10%	-0.30%	
使用权资产	4,651,608.13	0.23%	6,017,062.77	0.32%	-0.09%	
短期借款	180,986,365.96	8.93%	106,740,989.21	5.64%	3.29%	主要系子公司短期借款融资增加
合同负债	922,533.35	0.05%	2,486,402.80	0.13%	-0.08%	主要系预收款减少
长期借款	133,279,960.92	6.58%	108,667,730.74	5.74%	0.84%	
租赁负债	2,551,439.56	0.13%	3,569,165.57	0.19%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	80,000,000.00	0.00			340,000,000.00	420,000,000.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产		1,435,488.38					-43,489.13	1,391,999.25
5.其他非流动金融资产	0.00				27,000,000.00			27,000,000.00
金融资产小计	80,000,000.00	1,435,488.38			367,000,000.00	420,000,000.00	-43,489.13	28,391,999.25
应收款项融资	2,010,880.95						6,841,298.19	8,852,179.14
上述合计	82,010,880.95	1,435,488.38			367,000,000.00	420,000,000.00	6,797,809.06	37,244,178.39
金融负债	338,363.98	234,025.32			0.00	0.00	-60,780.23	43,558.43

其他变动的内容

主要衍生金融资产和衍生金融负债的汇率波动及应收款项融资期间变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	99,940,987.02	99,940,987.02	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金、质押的定期存款、诉讼冻结
固定资产	198,344,030.85	174,341,353.32	抵押	用于银行承兑汇票抵押担保、长短期借款抵押担保
无形资产	89,579,108.00	81,353,813.75	抵押	用于银行承兑汇票抵押担保、长短期借款抵押担保
合计	387,864,125.87	355,636,154.09		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
28,946,199.47	72,362,190.49	-60.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定 资产投资	投资项目涉 及行业	本报告期投 入金额	截至报告 期末累计 实际投入 金额	资金来 源	项目进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
研发中心及总部建设项目	自建	是	批发零售	26,235,864.13	110,278,035.94	自有、 募集资 金	65.04%	0.00	0.00	不适 用		
年产 1500 吨高品质有机颜料建设项目	自建	是	制造业	1,019,772.24	223,990,004.44	自有、 借款	92.31 %	0.00	0.00	不适 用		
合计	--	--	--	27,255,636.37	334,268,040.38	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期金融合约	-33.84	-33.84	166.95	0	0	0	134.84	0.13%
合计	-33.84	-33.84	166.95	0	0	0	134.84	0.13%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务以公允价值进行计量，其公允价值变动计入当期损益。公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的外汇衍生品套期保值业务进行相应的会计核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	远期金融合约报告期内实际损益为 39.37 万元。							
套期保值效果的说明	公司根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务，能有效规避汇率风险、利率风险等。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析： 1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能与公司对客户（供应商）报价汇率存在较大差异，使公司无法按照报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。 2、内部控制风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。 3、履约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测回款期内收回，及合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致合约到期无法履约而带来的风险会造成延期交割或者无法交割导致公司损失。 4、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，存在交易合同条款不明确或交易人员未能充分理解交易合同条款及产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。 控制措施： 1、公司已制定相关制度对外汇衍生品套期保值业务的风险控制、审批程序、后续管理等做出了明确规定。公司将严格按照相关规定对各个环节进行控制。 2、财务部门负责统一管理公司外汇衍生品业务，并严格按照制度规定进行业务操作和风险管理。 3、公司内部审计部门定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查，并将核查结果向审计委员会汇报。 4、为防止外汇衍生品套期保值业务延期交割，公司参照外汇收付款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇衍生品套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币收付款金额和时间相匹配。 5、审慎选择交易对手，最大程度降低信用风险。 6、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。审慎选择交易结构简							

	单、流动性强、风险可控的外汇衍生品。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内衍生产品公允价值变动 166.95 万元
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 29 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 22 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金
------	------	--------	--------	-----------	-------------	----------------	-------------------------	-----------------	---------------	-----------------	------------	---------------	------------

							(1)						金 额
2025	首次 公开发 行	2025 年 04 月 15 日	29,99 6.66	24,38 5.44	1,909. 65	17,87 5.2	73.30 %	0	0	0.00%	6,665. 55	详见 “募集 资金总 体使用 情况说 明”	0
合计	--	--	29,99 6.66	24,38 5.44	1,909. 65	17,87 5.2	73.30 %	0	0	0.00%	6,665. 55	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江信凯科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕86 号）核准，并经深圳证券交易所《关于浙江信凯科技集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2025〕318 号）同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票，并于 2025 年 4 月 15 日在深圳证券交易所主板上市。公司首次公开发行股票 23,434,890 股。本次发行后，公司总股本由 70,304,670 股增加至 93,739,560 股。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 6,665.55 万元（含理财收益及存款利息收入），不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。公司尚未使用的募集资金将全部用于投入公司承诺的募投项目。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额(1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3)= (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
研发中心及总部建设项目	2025 年 04 月 15 日	研发中心及总部建设项目	研发项目	否	16,462.52	16,462.52	1,909.65	9,952.28	60.45%	2026 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否
偿还银行贷款项目	2025 年 04 月 15 日	偿还银行贷款项目	还贷	否	10,000	7,922.92	0	7,922.92	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	26,462.52	24,385.44	1,909.65	17,875.2	--	--			--	--
超募资金投向														
无	2025 年 04 月 15	无	不适用	否	0	0	0	0	0.00%	2025 年 04 月 15	0	0	不适用	否

	日									日				
合计		--	26,46 2.52	24,38 5.44	1,909 .65	17,87 5.2	--	--	0	0	--	--		
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到预 计效益”选择 “不适用”的原 因）	1.本次部分募投项目延期的具体情况 结合项目建设内容、投资进度，在募投项目实施主体、实施地点、投资用途、募集资金承诺投资总额不变的情况下，公司拟将“研发中心及总部建设项目”的预计可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 9 月 30 日。 2.本次部分募投项目延期的原因 公司募投项目“研发中心及总部建设项目”因项目建设初期出土停滞数月、项目所在地周边市政道路配套工程建造进度缓慢，水、电、路等基础设施投入较预期延迟，致使项目工程进度延期；以及该项目生产研发设备多为新定制设备，加工周期延长，对项目建设安装周期影响较大；同时，对新设备性能的验证及调试也需要一定时间。综上，考虑到项目资金投入的审慎性，同时也为了保障项目质量及长期效益，项目设备采购、安装及调试进度有所延缓。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	无													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用													
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用													
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 公司于 2025 年 5 月 9 日召开了第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目以及预先支付发行费用的金额共计 5,742.09 万元，其中，置换已投入募投项目的自筹资金金额为 4,987.34 万元（研发中心及总部建设项目），置换已支付发行费用的自筹资金金额为 754.75 万元（不含增值税）。上述事项已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具了《关于浙江信凯科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2025]7400 号）。 2025 年 5 月 14 日，公司已实际完成上述募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的相关工作。													
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用													
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	不适用													
尚未使用的 募集资金用 途及去向	详见“募集资金总体使用情况说明”													

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
信凯欧洲	子公司	销售颜料	141,251.40	173,012,848.83	14,209,257.88	169,215,932.56	16,407,078.74	12,282,997.91
信凯美国	子公司	销售颜料	1,029.48	125,775,923.83	31,547,859.82	146,688,861.78	8,729,268.49	6,516,835.39
温州金源	参股公司	颜料生产	28,247,000.00	-	-	-	-	-

注：本公司已申请豁免披露温州金源新材料科技有限公司财务数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明
无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易形势变动的风险

目前，我国已是全球最大的有机颜料生产国和出口国，公司是国内有机颜料出口量最大的企业，业务遍及全球 80 多个国家和地区。2018 年以来，美国先后启动对原产于中国的产品多次加征关税，公司销往美国的颜料产品在美方加征关税名单之列。在此背景下，若美国继续加大对中国产品的关税征收力度，或其他国家、地区也对中国公司采取加征关税等措施，公司客户可能因此减少对公司产品的采购或转向其他国家供应商，对公司的海外销售带来不利影响。

对此，公司通过优化全球市场布局，降低对单一市场的依赖性，减少因国际贸易形势的变动对公司带来的风险；并且通过增加产品的技术含量、提升服务水平等，提高客户粘性与公司产品的不可取代性。

2、汇率波动的风险

公司的销售收入以境外销售为主，公司对外销客户的产品销售主要以美元及欧元计价和结算，因此美元及欧元对人民币汇率的波动会对公司的经营成果产生一定影响。如果人民币持续升值，可能导致公司产品的外币价格提高，从而降低产品的国际市场价格竞争力，不利于公司拓展海外市场；另一方面，公司经营业绩会受到外汇波动的影响。人民币汇率可能会受到国内外政治、经济环境等因素的影响，具有一定的不确定性。如果未来汇率波动较大，将对公司的出口销售、经营业绩带来一定影响。

对此，公司将强化汇率风险意识，加强汇率风险的管理；通过专业机构进行远期汇率预测，结合外汇金融工具对冲等方式降低汇率波动带来的风险，同时根据账期采用远期汇率报价及实时更新报价汇率转嫁外汇风险；同时加大人民币结算的推广力度，减少因汇率波动对公司业绩造成的不利影响。

3、海运费上涨的风险

公司产品的主要生产来源仍集中在中国大陆，销售以境外市场为主。2026 年以来，全球地缘政治博弈更趋激烈，贸易壁垒显著升级，航运安全形势持续动荡。特别是红海及周边海域通行风险居高不下，迫使大量船舶持续绕行好望角，全球有效运力长期处于紧平衡状态。中国至欧美主要港口的海运费价格较 2025 年同期继续大幅攀升，且在多轮关税预期引发的集中抢运潮影响下，价格波动进一步加剧。近期，部分关键航线即期运价已再创阶段性高位。

若公司无法有效将攀升的海运成本向下游客户传导，将对整体盈利能力构成较大压力。针对此情况，公司已与海外客户展开多轮协商，通过动态调整产品定价、优化贸易条款等方式，在海运费持续高企的背景下，实现了部分成本的有效转嫁。未来，公司将继续强化定价弹性与供应链风险管理，密切跟踪运价变化，灵活运用长约锁舱、多式联运等手段，尽力降低海运费大幅波动对盈利的不利影响。

4、原材料价格波动及供应短缺的风险

有机颜料主要原材料为石油化工及煤化工行业产品，其价格受国际大宗商品价格波动影响。如未来原油等大宗商品价格持续处于高位，公司产品主要原材料价格也将持续上涨，公司将面临主营业务成本上升的风险，将导致竞争加剧和下游市场需求减少。成本上升、竞争加剧将有可能降低公司的盈利能力。

对此，公司将进一步强化成本核算，优化供应链管理与竞争力；加强生产环节的成本控制，通过工艺改进、优化设备配置等措施降低原材料消耗从而达到降本增效的效果。同时，公司将通过技术研发创新，积极开拓高附加值的产品，提高公司产品的技术竞争力，提升盈利水平。

5、经营规模扩大带来的管理风险

随着公司子公司辽宁信凯实业和辽宁信凯紫源的生产线建设完成投产及募投项目的实施，对公司经营管理能力提出了更高的要求。公司业务增加生产环节，经营规模也将进一步扩大，采购、生产、销售、研发等资源配置和内控管理的复杂程度将不断上升，需要公司在资源整合、人员管理、供应链管理、市场开拓、技术与产品研发、财务管理等诸多方面进行及时有效的调整。如果公司管理层管理水平和决策能力不能适应公司规模迅速扩张的需要，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险，对公司未来的业务发展形成一定的不利影响。

对此，公司已建立系统性的风险治理结构、定期进行专项风险评估，设立符合公司经营目标的监督与考核机制，确保经营决策的准确性与及时性。财务方面，通过加强现金流管理、优化成本控制系统，进行流动性风险预防。人力资源方面，在稳定核心骨干团队的基础上，通过引入专业的管理和技术人才，提升企业专业治理能力和技术创新能力；强化员工的合规及风险培训，将风险预防与合规经营作为企业重要管理目标，避免因企业经营规模扩大带来的管理风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	辽宁信凯实业有限公司	辽宁省企业环境信息依法披露系统 https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companiesreport?enterId=683481010503685&publishdataId

五、社会责任情况

不适用。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼 (仲裁)标准的 其他诉讼汇总情 况(被告)	17.68	否	已结案	涉及诉讼(仲裁) 对公司无重大影响	已结案	-	-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
温州 金源	公司 实际 控制 人、 董事 李武 先生 担任 温州 金源 的董 事	向关 联人 采购 原材 料、 产品	购买 原材 料、 产品	市场 价格	公允 价格	4,023. 87	7.06%	9,200	否	电子 结算	同等 价格	2025 年 12 月 24 日	关于 2026 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告 (公 告编 号: 2025- 040)
合计				--	--	4,023. 87	--	9,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况(如有)				公司向关联人采购原材料、产品类关联交易 2026 年度预计总额 9,200 万元。截至报 告期末，实际发生额为 4,023.87 万元，未超出预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明：

序号	承租方	出租方	位置	租赁用途 面积(平方米)	租赁期间
1	信凯科技	上海中嘉航供应链有限公司	上海市奉贤区海港综合经济开发区海杰路 818 号	仓储物流中心/固定场所面积 5500	2025 年 6 月 1 日至 2028 年 6 月 1 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辽宁信凯紫源新材料有限公司		6,000	2023 年 12 月 13 日	6,000	连带责任担保	无	无	主债权的清偿期届满（2029/12/12）之日起三年	否	否
辽宁信凯紫源新材料有限公司		9,000	2025 年 01 月 13 日	9,000	连带责任担保	无	无	主债权的清偿期届满（2028/1/13）之日起三年	否	否
辽宁信凯实业有限公司		8,000	2024 年 01 月 26 日	8,000	连带责任担保	无	无	主债权的清偿期届满（2029/1/26）之日起三年	否	否
辽宁信凯实业有限公司	2025 年 9 月 30 日	27,000	2025 年 10 月 27 日	12,000	连带责任担保	无	无	主债权的清偿期届满（2028/10/27）之日起三年	否	否
辽宁信	2025 年	28,000	2025 年	10,000	连带责	无	无	主债权	否	否

凯紫源 新材料 有限公 司	9 月 30 日		12 月 25 日		任担保			的清偿 期届满 （2035/ 9/21） 之日起 三年		
辽宁信 凯实业 有限公 司	2025 年 9 月 30 日	40,000	2026 年 04 月 15 日	5,000	连带责 任担保	无	无	主债权 的清偿 期届满 （2026/ 4/15- 2029/3/2 5）	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		70,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		5,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		148,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		27,614.83				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		70,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		5,000				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		148,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		27,614.83				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				27.39%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
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余额（E）				15,664.93						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				15,664.93						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
------	------	-------------	----------

银行理财产品	低风险	0	0
--------	-----	---	---

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	上海景领投资：黄宪 思瑞投资：杨琴 上海裕稷投资：操家明 中电二市场：虞水华 上海深腾投资：常闻铭 华安证券投研部：王中东 浙江筱隆投资：彭其瑞 上海太蒙利：陈飞 天瑞万合私募：王钱维 第一创业：洪瀚涛 兴业证券：张堃 信达期货：马春阳 引方私募：罗茜 安徽理工大学科技园：谢郁坦 华泰风险子公司：赵梦	公司未来规划等情况	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ） 《001335 信凯科技投资者关系管理信息 20260313》 （编号：2026-001）
2026 年 5 月 18 日	价值在线（ https://www.ir-online.cn/ ）网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	公司经营情况、募投项目进展、利润分配方案等	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ） 《001335 信凯科技投资者关系管理信息 20260518》 （编号：2026-

						002)
--	--	--	--	--	--	------

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,304,670	75.00%	0	0	0	-2,109,140	-2,109,140	68,195,530	72.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	70,304,670	75.00%	0	0	0	-2,109,140	-2,109,140	68,195,530	72.75%
其中：境内法人持股	45,304,670	48.33%	0	0	0	-2,109,140	-2,109,140	43,195,530	46.08%
境内自然人持股	25,000,000	26.67%	0	0	0	0	0	25,000,000	26.67%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	23,434,890	25.00%	0	0	0	2,109,140	2,109,140	25,544,030	27.25%
1、人民币普通股	23,434,890	25.00%	0	0	0	2,109,140	2,109,140	25,544,030	27.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	93,739,560	100.00%	0	0	0	0	0	93,739,560	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江信凯科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕86 号）核准，并经深圳证券交易所《关于浙江信凯科技集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2025〕318 号）同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票，并于 2025 年 4 月 15 日在深圳证券交易所主板上市。公司首次公开发行股票 23,434,890 股。本次发行后，公司总股本由 70,304,670 股增加至 93,739,560 股。

上市流通的限售股为公司首次公开发行网下配售限售股，该部分限售股的股东户数为 6,649 户，对应的股份数量为 471,269 股，占公司发行后总股本的 0.50%，限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。该部分限售股已于 2025 年 10 月 15 日解除限售并上市流通。

上市流通的限售股为公司首发前限售股宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）（原：湖州慧凯创业投资合伙企业（有限合伙）），该部分限售股的股东户数为 1 户，对应的股份数量为 2,109,140 股，占公司发行后总股本的 2.25%，限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。该部分限售股已于 2026 年 4 月 15 日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江信凯科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕86 号）核准，并经深圳证券交易所《关于浙江信凯科技集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2025〕318 号）同意，浙江信凯科技集团股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A）股 23,434,890 股，并于 2025 年 4 月 15 日在深圳证券交易所主板上市。本次发行后，公司总股本由 70,304,670 股增加至 93,739,560 股。

上市流通的限售股为公司首次公开发行网下配售限售股，该部分限售股的股东户数为 6,649 户，对应的股份数量为 471,269 股，占公司发行后总股本的 0.50%，限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。该部分限售股已于 2025 年 10 月 15 日解除限售并上市流通。公司本次申请上市流通的网下配售股股东均已严格履行了相应的股份锁定承诺；公司本次申请上市流通的网下配售限售股数量及上市流通时间符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求以及股东承诺的内容。保荐机构对公司本次限售股份解除限售并上市流通事项无异议。

上市流通的限售股为公司首发前限售股宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）（原：湖州慧凯创业投资合伙企业（有限合伙）），该部分限售股的股东户数为 1 户，对应的股份数量为 2,109,140 股，占公司发行后总股本的 2.25%，限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。该部分限售股已于 2026 年 4 月 15 日解除限售并上市流通。公司本次申

请上市流通的首发前限售股宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）（原：湖州慧凯创业投资合伙企业（有限合伙））
股东均已严格履行了相应的股份锁定承诺；公司本次申请上市流通的网下配售限售股数量及上市流通时间符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求以及股东承诺的内容。保荐机构对公司本次限售股份解除限售并上市流通事项无异议。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江信凯森源投资有限公司	40,000,000	0	0	40,000,000	首发前限售股	2028 年 4 月 15 日
李治	16,250,000	0	0	16,250,000	首发前限售股	2028 年 4 月 15 日
李武	8,750,000	0	0	8,750,000	首发前限售股	2028 年 4 月 15 日
杭州利仕嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,195,530	0	0	3,195,530	首发前限售股	2028 年 4 月 15 日
宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）（原：湖州慧凯创业投资合伙企业（有限合伙））	2,109,140	2,109,140	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 15 日
合计	70,304,670	2,109,140	0	68,195,530	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		5,547		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江信凯森源投资有限公司	境内非国有法人	42.67%	40,000,000	0	40,000,000	0	不适用	0
李治	境内自然人	17.34%	16,250,000	0	16,250,000	0	不适用	0
李武	境内自然人	9.33%	8,750,000	0	8,750,000	0	不适用	0
杭州利仕嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.41%	3,195,530	0	3,195,530	0	不适用	0
宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,106,140	-3,000	0	2,106,140	不适用	0
冯伟	境内自然人	0.89%	832,600	724,343	0	832,600	不适用	0
吴爱军	境内自然人	0.49%	456,165	456,165	0	456,165	不适用	0
童峥	境内自然人	0.41%	380,100	380,100	0	380,100	不适用	0
吴难	境内自然人	0.37%	349,600	349,600	0	349,600	不适用	0
苏州鸿微斯特电子科技有限公司	境内非国有法人	0.33%	307,200	307,200	0	307,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1.股东李治与李武系兄弟关系，系公司的共同实际控制人；公司控股股东信凯森源系李治、李武分别出资 3,250 万元（对应股权比例 65%）、1,750 万元（对应股权比例 35%）设立的有限责任公司，系李治、李武共同控制的企业；根据利仕嘉的《合伙协议》，李治为利仕嘉的普通合伙人、执行事务合伙人，利仕嘉受李治控制。上述信凯森源、李治、李武与利仕嘉为一致行动人。 2.除上述事项外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购		不适用						

专户的特别说明（如有）（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波慧凯世纪创业投资合伙企业（有限合伙）	2,106,140	人民币普通股	2,106,140
冯伟	832,600	人民币普通股	832,600
吴爱军	456,165	人民币普通股	456,165
童峥	380,100	人民币普通股	380,100
吴难	349,600	人民币普通股	349,600
苏州鸿微斯特电子科技有限公司	307,200	人民币普通股	307,200
上海深腾投资管理有限公司—深腾投资—璞升 1 号私募证券投资基金	284,100	人民币普通股	284,100
丁明霞	281,780	人民币普通股	281,780
黄伟喜	253,774	人民币普通股	253,774
杨斌	249,760	人民币普通股	249,760
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1.冯伟通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 832,600 股，合计持有公司股票 832,600 股。 2. 童峥通过普通证券账户持有公司股票 72,100 股，通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 308,000 股，合计持有公司股票 380,100 股。 3. 吴难通过普通证券账户持有公司股票 1,900 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 347,700 股，合计持有公司股票 349,600 股。 4.上海深腾投资管理有限公司—深腾投资—璞升 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 284,100 股，合计持有公司股票 284,100 股。 5.丁明霞通过普通证券账户持有公司股票 161,900 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 119,880 股，合计持有公司股票 281,780 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江信凯科技集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	394,032,073.25	309,220,786.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	80,000,000.00
衍生金融资产	1,391,999.25	
应收票据	577,263.92	698,998.99
应收账款	294,410,121.23	213,477,691.03
应收款项融资	8,852,179.14	2,010,880.95
预付款项	4,592,016.31	7,326,789.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,151,543.47	10,855,680.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,576,991.94	379,903,235.98
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,367,916.41	53,145,370.02
流动资产合计	1,153,952,104.92	1,056,639,434.15

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,264,264.10	82,094,485.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	27,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	506,007,247.18	517,952,883.74
在建工程	97,269,512.14	96,618,686.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,651,608.13	6,017,062.77
无形资产	83,741,063.47	84,426,441.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	434,116.40	313,961.83
递延所得税资产	55,836,555.22	48,574,614.00
其他非流动资产	5,932,307.50	1,269,864.59
非流动资产合计	872,136,674.14	837,268,001.22
资产总计	2,026,088,779.06	1,893,907,435.37
流动负债：		
短期借款	180,986,365.96	106,740,989.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	43,558.43	338,363.98
应付票据	344,351,503.43	379,926,989.67
应付账款	206,028,020.01	179,783,474.76
预收款项		
合同负债	922,533.35	2,486,402.80
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	6,048,423.78	8,365,941.00
应交税费	14,892,089.15	15,190,772.62
其他应付款	3,910,559.93	1,509,179.60
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	32,454,684.38	16,528,726.73
其他流动负债	506,273.92	466,150.75
流动负债合计	790,144,012.34	711,336,991.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	133,279,960.92	108,667,730.74
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,551,439.56	3,569,165.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,317,863.40	22,775,991.86
递延所得税负债	16,350,653.71	16,210,739.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	173,499,917.59	151,223,627.32
负债合计	963,643,929.93	862,560,618.44
所有者权益：		
股本	93,739,560.00	93,739,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,060,337.11	400,946,900.29
减：库存股		
其他综合收益	-6,974,736.86	609,181.63
专项储备	1,513,543.68	1,203,014.97
盈余公积	35,079,417.02	35,079,417.02
一般风险准备		
未分配利润	481,731,875.74	440,725,929.11
归属于母公司所有者权益合计	1,008,149,996.69	972,304,003.02
少数股东权益	54,294,852.44	59,042,813.91
所有者权益合计	1,062,444,849.13	1,031,346,816.93
负债和所有者权益总计	2,026,088,779.06	1,893,907,435.37

法定代表人：李治

主管会计工作负责人：刘建兵

会计机构负责人：孙旭聪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,886,672.83	199,196,296.51

交易性金融资产		80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	577,263.92	497,070.75
应收账款	258,621,617.17	185,308,788.62
应收款项融资	8,852,179.14	2,010,880.95
预付款项	1,584,028.84	617,625.88
其他应收款	210,394,718.62	255,411,161.82
其中：应收利息		
应收股利		27,294,716.21
存货	103,745,091.03	91,382,822.74
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	20,524,283.58	24,534,198.22
流动资产合计	870,185,855.13	838,958,845.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	385,976,094.65	376,219,405.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	27,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	358,431.95	310,526.74
在建工程	94,333,577.98	87,969,724.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,218,338.33	5,318,774.45
无形资产	12,875,358.72	12,744,087.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,660,402.60	1,357,638.73
其他非流动资产	3,445,800.00	300,000.00
非流动资产合计	529,868,004.23	484,220,158.21
资产总计	1,400,053,859.36	1,323,179,003.70
流动负债：		
短期借款	34,019,972.22	31,521,304.86
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	304,253,078.26	321,806,168.65
应付账款	207,871,998.76	144,731,671.89
预收款项		
合同负债	422,648.00	2,186,022.03
应付职工薪酬	2,069,917.38	2,417,660.61
应交税费	7,167,561.00	9,934,118.88
其他应付款	3,904,361.21	1,491,470.00
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	2,262,971.53	2,224,379.66
其他流动负债	506,273.92	467,070.75
流动负债合计	562,478,782.28	516,779,867.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,551,439.56	3,486,717.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,551,439.56	3,486,717.83
负债合计	565,030,221.84	520,266,585.16
所有者权益：		
股本	93,739,560.00	93,739,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	397,739,194.87	395,625,758.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,079,417.02	35,079,417.02
未分配利润	308,465,465.63	278,467,683.47
所有者权益合计	835,023,637.52	802,912,418.54
负债和所有者权益总计	1,400,053,859.36	1,323,179,003.70

3、合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入	791,577,529.72	699,076,998.98
其中：营业收入	791,577,529.72	699,076,998.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	728,290,364.28	630,659,005.69
其中：营业成本	646,917,584.92	585,486,582.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,028,568.10	2,651,729.47
销售费用	29,866,023.31	30,960,276.00
管理费用	21,874,312.55	25,204,336.29
研发费用	7,705,636.47	3,599,771.49
财务费用	18,898,238.93	-17,243,690.08
其中：利息费用	4,780,513.37	3,263,279.76
利息收入	2,900,584.19	2,790,430.24
加：其他收益	2,124,777.52	1,911,026.63
投资收益（损失以“—”号填列）	10,159,492.81	11,539,325.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,668,782.04	11,417,526.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,063,242.05	-10,894,975.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,900,348.82	-2,071,623.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,037,125.14	-3,628,653.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）	13,912.92	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,711,116.78	65,273,091.73
加：营业外收入	391,153.54	68,478.69
减：营业外支出	0.44	5,604.60
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,102,269.88	65,335,965.82

减：所得税费用	12,988,701.55	14,343,491.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,113,568.33	50,992,474.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,113,568.33	50,992,474.43
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）	55,066,880.63	54,565,127.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,953,312.30	-3,572,653.03
六、其他综合收益的税后净额	-7,661,655.92	-264,472.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,583,918.49	-365,749.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,583,918.49	-365,749.33
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	-7,583,918.49	-365,749.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-77,737.43	101,277.00
七、综合收益总额	44,451,912.41	50,728,002.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,482,962.14	54,199,378.13
归属于少数股东的综合收益总额	-3,031,049.73	-3,471,376.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.70
（二）稀释每股收益	0.59	0.70

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李治 主管会计工作负责人：刘建兵 会计机构负责人：孙旭聪

4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	622,591,266.54	542,858,474.89
减：营业成本	546,384,928.32	484,588,259.36
税金及附加	682,459.55	622,733.83
销售费用	16,295,290.14	15,844,112.22
管理费用	12,917,380.66	18,077,167.72
研发费用		
财务费用	1,675,166.37	-4,190,147.73
其中：利息费用	363,679.09	1,040,907.72
利息收入	6,315,152.46	4,633,724.18
加：其他收益	641,675.93	434,732.76
投资收益（损失以“—”号填列）	11,659,492.81	11,539,325.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,668,782.04	11,417,526.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,168,491.47	-605,031.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-60,215.91	-9,933.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	13,912.92	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	55,722,415.78	39,275,443.22
加：营业外收入	153.53	68,478.69
减：营业外支出	0.44	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	55,722,568.87	39,343,921.91
减：所得税费用	11,663,852.71	7,181,299.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	44,058,716.16	32,162,622.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	44,058,716.16	32,162,622.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	44,058,716.16	32,162,622.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	652,987,702.73	669,652,064.45
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	48,221,867.76	49,894,339.29
收到其他与经营活动有关的现金	49,255,279.11	199,477,807.75
经营活动现金流入小计	750,464,849.60	919,024,211.49
购买商品、接受劳务支付的现金	573,695,820.69	703,274,672.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,306,328.07	42,545,872.36
支付的各项税费	30,502,880.87	22,856,178.29
支付其他与经营活动有关的现金	62,289,139.33	188,274,236.19
经营活动现金流出小计	710,794,168.96	956,950,959.64
经营活动产生的现金流量净额	39,670,680.64	-37,926,748.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金	176,157.68	129,106.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,745.48	
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	817,562.04	3,470,045.64
投资活动现金流入小计	421,088,465.20	112,599,152.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,663,042.20	30,906,521.68
投资支付的现金	367,000,000.00	109,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,002,745.94	23,003,264.58
投资活动现金流出小计	436,665,788.14	162,909,786.26
投资活动产生的现金流量净额	-15,577,322.94	-50,310,633.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		271,346,592.00
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	198,488,916.79	187,467,306.64
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	198,488,916.79	458,813,898.64
偿还债务支付的现金	83,569,104.40	205,668,774.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,065,975.74	4,974,748.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,822,641.36	1,044,706.57
支付其他与筹资活动有关的现金	1,421,300.21	52,270,439.77
筹资活动现金流出小计	105,056,380.35	262,913,962.08
筹资活动产生的现金流量净额	93,432,536.44	195,899,936.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,661,859.55	6,841,722.51
五、现金及现金等价物净增加额	102,864,034.59	114,504,277.15
加：期初现金及现金等价物余额	191,227,051.64	173,461,926.57
六、期末现金及现金等价物余额	294,091,086.23	287,966,203.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	486,605,055.31	475,300,213.92
收到的税费返还	47,804,935.75	49,153,289.48
收到其他与经营活动有关的现金	47,619,010.01	185,633,376.85
经营活动现金流入小计	582,029,001.07	710,086,880.25
购买商品、接受劳务支付的现金	493,255,119.47	580,584,902.60
支付给职工以及为职工支付的现金	10,544,517.19	12,925,101.21
支付的各项税费	18,651,287.63	12,494,513.95
支付其他与经营活动有关的现金	54,778,695.73	178,052,973.90
经营活动现金流出小计	577,229,620.02	784,057,491.66
经营活动产生的现金流量净额	4,799,381.05	-73,970,611.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,285,426.98	129,106.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,745.48	
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	85,435,749.61	19,650,000.00
投资活动现金流入小计	534,815,922.07	128,779,106.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,886,771.86	21,323,194.37
投资支付的现金	367,000,000.00	109,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	57,835,749.61	101,250,000.00
投资活动现金流出小计	446,722,521.47	231,573,194.37
投资活动产生的现金流量净额	88,093,400.60	-102,794,087.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		271,346,592.00
取得借款收到的现金	34,000,000.00	130,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,000,000.00	402,196,592.00
偿还债务支付的现金	31,500,000.00	133,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,335,434.02	1,369,133.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,046,430.00	24,469,516.72
筹资活动现金流出小计	46,881,864.02	159,208,650.56
筹资活动产生的现金流量净额	-12,881,864.02	242,987,941.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,486,732.56	1,058,657.53
五、现金及现金等价物净增加额	74,524,185.07	67,281,900.04
加：期初现金及现金等价物余额	118,747,419.26	97,133,605.49
六、期末现金及现金等价物余额	193,271,604.33	164,415,505.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	93,739,560.00				400,946,900.29		609,181.63	1,203,014.97	35,079,417.02		440,725,929.11		972,304,003.02	59,042,813.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														

二、本年期初余额	93,739,560.00				400,946,900.29		609,181.63	1,203,014.97	35,079,417.02		440,725,929.11		972,304,003.02	59,042,813.91	1,031,346,816.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,113,436.82		-7,583,918.49	310,528.71			41,005,946.63		35,845,993.67	-4,747,961.47	31,098,032.20
（一）综合收益总额							-7,583,918.49				55,066,880.63		47,482,962.14	-3,031,049.73	44,451,912.41
（二）所有者投入和减少资本					2,113,436.82								2,113,436.82		2,113,436.82
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,113,436.82								2,113,436.82		2,113,436.82
4．其他															
（三）利润分配											-14,060,934.00		-14,060,934.00	-1,822,641.36	-15,883,575.36
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-14,060,934.00		-14,060,934.00	-1,822,641.36	-15,883,575.36
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							310,528.71					310,528.71	105,729.62	416,258.33	
1. 本期提取							1,441,210.86					1,441,210.86	459,766.68	1,900,977.54	
2. 本期使用							-1,130,682.15					-1,130,682.15	-354,037.06	-1,484,719.21	
（六）其他															
四、本期期末余额	93,739,560.00				403,060,337.11		-6,974,736.86	1,513,543.68	35,079,417.02		481,731,875.74	1,008,149,996.69	54,294,852.44	1,062,444,849.13	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	70,304,670.00				177,335,637.72		5,061,244.04		25,179,442.65		386,865,832.97		664,746,827.38	69,017,745.28	733,764,572.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	70,304,670.00				177,335,637.72		5,061,244.04		25,179,442.65		386,865,832.97		664,746,827.38	69,017,745.28	733,764,572.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,434,890.00				221,497,825.75		-365,749.33				40,504,193.46		285,071,159.88	-4,516,082.60	280,555,077.28

（一）综合收益总额						- 365, 749. 33				54,5 65,1 27.4 6		54,1 99,3 78.1 3	- 3,47 1,37 6.03	50,7 28,0 02.1 0
（二）所有者投入和减少资本	23,4 34,8 90.0 0				221, 497, 825. 75							244, 932, 715. 75		244, 932, 715. 75
1. 所有者投入的普通股	23,4 34,8 90.0 0				220, 419, 466. 34							243, 854, 356. 34		243, 854, 356. 34
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,07 8,35 9.41							1,07 8,35 9.41		1,07 8,35 9.41
4. 其他														
（三）利润分配										- 14,0 60,9 34.0 0		- 14,0 60,9 34.0 0	- 1,04 4,70 6.57	- 15,1 05,6 40.5 7
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										- 14,0 60,9 34.0 0		- 14,0 60,9 34.0 0	- 1,04 4,70 6.57	- 15,1 05,6 40.5 7
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	93,739,560.00				398,833,463.47		4,695,494.71		25,179,442.65		427,370,026.43		949,817,987.26	64,501,662.68	1,014,319,649.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,739,560.00				395,625,758.05				35,079,417.02	278,467,683.47		802,912,418.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,739,560.00				395,625,758.05				35,079,417.02	278,467,683.47		802,912,418.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,113,436.82					29,997,782.16		32,111,218.98
（一）综合收益总额										44,058,716.16		44,058,716.16
（二）所有者投入和减少资本					2,113,436.82							2,113,436.82
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,113,436.82							2,113,436.82
4. 其他												
（三）利润分配										-14,060,934.00		-14,060,934.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,060,934.00		-14,060,934.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	93,739,560.00				397,739,194.87				35,079,417.02	308,465,465.63		835,023,637.52

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	70,30 4,670. 00				172,0 14,49 5.48				25,17 9,442. 65	203,4 28,84 8.19		470,9 27,45 6.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,30 4,670. 00				172,0 14,49 5.48				25,17 9,442. 65	203,4 28,84 8.19		470,9 27,45 6.32
三、本期增减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	23,43 4,890. 00				221,4 97,82 5.75					18,10 1,688. 13		263,0 34,40 3.88
（一）综合 收益总额										32,16 2,622. 13		32,16 2,622. 13
（二）所有者投入和减少资本	23,43 4,890. 00				221,4 97,82 5.75							244,9 32,71 5.75
1. 所有者投入的普通股	23,43 4,890. 00				220,4 19,46 6.34							243,8 54,35 6.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,078, 359.4 1							1,078, 359.4 1
4. 其他												
（三）利润分配										- 14,06 0,934. 00		- 14,06 0,934. 00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 14,06 0,934. 00		- 14,06 0,934. 00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	93,739,560.00				393,512,321.23				25,179,442.65	221,530,536.32		733,961,860.20

三、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江信凯科技集团股份有限公司前身系杭州信凯实业有限公司(曾用名为“杭州信凯贸易有限公司”和“杭州信凯化工有限公司”，以下简称“信凯有限”)，系由章丽仙、李治、李武共同投资设立的有限责任公司，于1996年8月28日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，以2021年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司现持有统一社会信用代码为913301061432551905号的企业法人营业执照，注册资本为人民币93,739,560.00元，总股本为93,739,560股(每股面值人民币1元)。公司注册地：浙江省杭州市余杭区仓前街道东莲街1069号2幢，3幢1-3层。法定代表人：李治。

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、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、薪酬考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和证券事务部。公司下设总经办、研发部、国内及国际业务部、营销管理部、采购部、单储部、质检部、财务部、审计部、人力资源部等主要职能部门。

本公司属其他化工产品批发业。主要经营活动为：化工产品销售(不含许可类化工产品)；化工产品生产(不含许可类化工产品)；文具制造；颜料销售；染料销售；五金产品批发；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口；实业投资(未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)。主要产品为有机颜料。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 公司历史沿革

1. 1996 年 8 月信凯有限成立

本公司前身信凯有限于 1996 年 8 月 28 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 14325519-0 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币 50.00 万元，注册资本实收情况业经杭州市西湖区审计师事务所于 1996 年 8 月 23 日出具西审事验字(1996)司 184 号验资报告验证。信凯有限设立时，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
章丽仙	200,000.00	货 币	40.00
李 治	175,000.00	货 币	35.00
李 武	125,000.00	货 币	25.00
合 计	500,000.00		100.00

2. 2004 年 3 月信凯有限第一次增资

根据 2004 年 3 月 15 日股东会决议，信凯有限增加注册资本 150.00 万元，新增注册资本分别由李治、李武、章丽仙以货币资金认缴 62.50 万元、50.00 万元、37.50 万元，增资后信凯有限注册资本人民币 200.00 万元，实收资本 200.00 万元。本次增资业经浙江中信会计师事务所有限公司于 2004 年 3 月 17 日出具浙中信(2004)验字第 166 号验资报告验证。信凯有限已于 2004 年 3 月 19 日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
李 治	800,000.00	货 币	40.00
章丽仙	700,000.00	货 币	35.00
李 武	500,000.00	货 币	25.00
合 计	2,000,000.00		100.00

3. 2011 年 5 月信凯有限第二次增资

根据 2011 年 5 月 12 日股东会决议，信凯有限增加注册资本 800.00 万元，新增注册资本分别由李治、李武以货币资金认缴 570.00 万元、230.00 万元，增资后信凯有限注册资本人民币 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。本次增资业经浙江宏达会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 17 日出具浙宏会(2011)验字 062 号验资报告验证。信凯有限已于 2011 年 5 月 25 日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
李 治	6,500,000.00	货 币	65.00
李 武	2,800,000.00	货 币	28.00

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
章丽仙	700,000.00	货 币	7.00
合 计	10,000,000.00		100.00

4. 2015 年 4 月信凯有限第一次股权转让

根据 2015 年 4 月 13 日股东会决议，以及章丽仙与李武签订的《股权转让协议》，章丽仙将其持有的信凯有限 7% 的股权计 70.00 万元转让给李武。信凯有限已于 2015 年 4 月 13 日办妥工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
李 治	6,500,000.00	货 币	65.00
李 武	3,500,000.00	货 币	35.00
合 计	10,000,000.00		100.00

5. 2018 年 6 月信凯有限第三次增资

根据 2018 年 6 月 19 日股东会决议，信凯有限增加注册资本 4,000.00 万元，均由浙江信凯森源投资有限公司(以下简称信凯森源)以货币资金认缴。信凯森源实际出资 4,800.00 万元，其中 4,000.00 万元计入实收资本，800.00 万元计入资本公积。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 7 月 30 日出具中汇会验[2021]6745 号验资报告验证。信凯有限已于 2018 年 6 月 19 日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	货 币	80.00
李 治	6,500,000.00	货 币	13.00
李 武	3,500,000.00	货 币	7.00
合 计	50,000,000.00		100.00

6. 2021 年 5 月信凯有限第四次增资

根据 2021 年 5 月 17 日股东会决议，信凯有限增加注册资本 1,500.00 万元，新增注册资本分别由李治、李武以货币资金认缴 975.00 万元、525.00 万元，增资后信凯有限注册资本 6,500.00 万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 7 月 31 日出具中汇会验[2021]6746 号验资报告验证。信凯有限已于 2021 年 5 月 27 日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	货 币	61.54
李 治	16,250,000.00	货 币	25.00
李 武	8,750,000.00	货 币	13.46

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	货 币	61.54
合 计	65,000,000.00		100.00

7. 2021 年 7 月信凯有限第五次增资

根据 2021 年 7 月 5 日股东会决议，信凯有限增加注册资本 319.553 万元，均由杭州利仕嘉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称利仕嘉)缴纳，变更后信凯有限注册资本 6,819.553 万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 7 月 31 日出具中汇会验[2021]6747 号验资报告验证。信凯有限已于 2021 年 7 月 28 日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	货 币	58.65
李 治	16,250,000.00	货 币	23.83
李 武	8,750,000.00	货 币	12.83
利仕嘉	3,195,530.00	货 币	4.69
合 计	68,195,530.00		100.00

8. 2021 年 9 月整体变更设立股份公司

根据 2021 年 7 月 16 日股东会决议同意，信凯有限以 2021 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将信凯有限截至 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产 211,073,084.17 元折合 68,195,530 股份(每股面值 1 元)，折余金额 142,877,554.17 元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本 68,195,530.00 元。本次整体变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 8 月 28 日出具中汇会验[2021]7335 号验资报告验证。本公司已于 2021 年 9 月 14 日在杭州市市场监督管理局登记注册，设立时股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	58.65
李 治	16,250,000.00	23.83
李 武	8,750,000.00	12.83
利仕嘉	3,195,530.00	4.69
合 计	68,195,530.00	100.00

9. 2021 年 12 月股份公司第一次增资

根据 2021 年 12 月 7 日股东大会决议，公司增加注册资本 210.914 万元，均由湖州慧凯创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳。本公司于 2021 年 12 月 27 日收到湖州慧凯创业投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳的出资款人民币 20,000,000.00 元，并将超过认缴注册资本的部分 17,890,860.00 元计入资本公积股本溢价。

本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 1 月 11 日出具中汇会验[2022]0305 号验资报告验证。本公司已于 2021 年 12 月 29 日完成工商变更登记手续，增资后注册资本 7,030.467 万元，各股东股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
信凯森源	40,000,000.00	56.90
李 治	16,250,000.00	23.11
李 武	8,750,000.00	12.45
利仕嘉	3,195,530.00	4.54
湖州慧凯创业投资合伙企业(有限合伙)	2,109,140.00	3.00
合 计	70,304,670.00	100.00

10. 2025 年 4 月发行股份并上市

根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意浙江信凯科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2025]86 号)，公司采用网下配售和网上发行相结合的方式向社会发行人民币普通股 2,343.4890 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格人民币 12.80 元，募集资金合计 299,966,592.00 元。上述募集资金总额扣除发行费用后的净额为人民币 243,854,356.34 元，公司相应增加股本 23,434,890.00 元，增加资本公积 220,419,466.34 元。同时，公司股票于 2025 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2025 年 4 月 7 日出具《验资报告》(中汇会验[2025]3324 号)。变更后，公司注册资本为人民币 93,739,560.00 元，总股本为 93,739,560 股(每股面值人民币 1 元)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

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：

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，对固定资产折旧、无形资产摊销、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，具体会计政策参见附注五(24)、附注五(29)、附注五(37)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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确定记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。记账本位币非人民币的子公司情况如下：

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
信凯香港	香港	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯发展	香港	美元	经营所处的主要经济环境货币
环球色彩	香港	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯美国	美国	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯欧洲	荷兰	欧元	经营所处的主要经济环境货币
信凯澳洲	澳大利亚	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯印度	印度	卢比	经营所处的主要经济环境货币

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
信凯加拿大	加拿大	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯土耳其	土耳其	土耳其里拉	经营所处的主要经济环境货币
信凯英国	英国	英镑	经营所处的主要经济环境货币

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
账龄超过 1 年的大额应付账款	单项金额账龄分布在 1 年以上的部分超过 200 万元的款项
账龄超过 1 年的大额其他应付款	单项金额超过 100 万元且占财务报表其他应付款比重超过 10%的款项
收到或支付的重要投资活动有关的现金	除收到其他与投资活动、支付其他与投资活动以外，单项金额超过 500 万元的投资活动项目

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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认、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，详见本附注“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

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，按照本附注“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

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的月初汇率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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；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

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，按照本附注“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：a 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；b 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：a 扣除已偿还的本金；b 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；c 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：a 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。b 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附注“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按照本附注“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附注“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。

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与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附注“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、租赁应收款以及本附注“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。

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

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“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
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

组合名称	确定组合的依据
合并内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“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。

(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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“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
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
合并内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

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。

(2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“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合同资产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合同资产的信用损失。

17、存货

(1) 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

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。

(2) 存货跌价准备

1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

（2）持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商

誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（3）划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（4）终止经营的条件

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

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

（5）终止经营的列报

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

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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。

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

（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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1) 固定资产确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

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。

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。

25、在建工程

(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	1)主体工程及配套工程已实质上完工； 2)所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求； 3)预计后续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； 4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	1)相关设备及其他配套设施已安装完成； 2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(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。

26、借款费用

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。

(1) 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。

(4) 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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的初始计量

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
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

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。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、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附注“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

31、长期待摊费用

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。

32、合同负债

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。

33、职工薪酬

（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

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。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（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

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。

(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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 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）本公司收入的具体确认原则

1) 无需报关产品

① 非寄售模式

公司按照合同的约定或订单的要求，将产品交付给客户或其指定承运人，并经其确认收货后，与产品相关的控制权已转移，公司依据客户签收文件确认收入。

② 寄售模式

在寄售模式下，公司按照客户要求将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，每月与客户核对、确认结算数量，公司根据对账单确认收入。

2) 需要报关产品

在 FOB、CIF、CFR 等贸易模式下，按照合同约定或订单要求，当产品报关出口并越过船舷时，控制权已转移给客户，公司依据提单确认收入；在 DDU、DAP、DDP 等贸易模式下，将产品送至客户指定目的地，经客户确认收货后，公司依据客户签收文件确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

（1）合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源; 3)该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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)直接在所有者权益中确认第 61 页 共 135 页 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第 62 页 共 135 页 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 时，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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。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附注“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

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 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及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。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. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或

有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10. 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”。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、辽宁信凯、辽宁紫源、信凯澳洲、信凯土耳其、信凯英国	25.00%
浩川科技	15.00%
上海仓隆	20.00%
信凯香港、信凯发展、环球色彩	利润不超过 200.00 万港币的部分按 8.25%计缴，超过部分利润按 16.50%计缴；仅能选择其中 1 家香港子公司享受利润不超过 200.00 万港币的低税率优惠政策
信凯美国	1)利润低于 5 万美元时免缴州税，高于 5 万美元时按照 5.5%缴纳州税；2)按州税的税后利润的 21.00%缴纳联邦税
信凯欧洲	利润不超过 20.00 万欧元的部分按 19.00%缴纳，超过的部分按 25.80%计缴
信凯印度	26.00%
信凯加拿大	26.50%

2、税收优惠

(1) 根据 2020 年 3 月 17 日财政部、税务总局发布的《关于提高部分产品出口退税率的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 15 号)，本公司颜料产品及其为基本成分的产品自 2020 年 3 月 20 日起实行出口退税政策，出口退税率为 13%。

(2) 2025 年 12 月 19 日，子公司浩川科技通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202533005999 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，故子公司浩川科技 2026 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号)规定，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，减免政策执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海仓隆作为增值税小规模纳税人，在 2026 年度减按 1%征收率征收增值税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。2026 年度子公司上海仓隆按上述文件享受所得税优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总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)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司上海仓隆、浩川科技分别在 2026 年度按上述文件享受优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	234,212.72	247,523.30
银行存款	327,724,863.51	232,209,478.34
其他货币资金	66,072,997.02	76,763,785.05
合计	394,032,073.25	309,220,786.69
其中：存放在境外的款项总额	66,088,319.59	52,287,105.99

其他说明

(1)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2)外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	80,000,000.00
其中：		
理财产品	0.00	80,000,000.00
其中：		
合计	0.00	80,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,391,999.25	0.00
合计	1,391,999.25	

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	577,263.92	698,998.99
合计	577,263.92	698,998.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	577,263.92	100.00%			577,263.92	698,998.99	100.00%			698,998.99
其中：										
合计	577,263.92	100.00%			577,263.92	698,998.99	100.00%			698,998.99

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	577,263.92		
合计	577,263.92		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		506,273.92
合计		506,273.92

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	309,880,280.78	224,686,734.75
1 至 2 年	34,077.84	36,132.93
合计	309,914,358.62	224,722,867.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	309,914,358.62	100.00%	15,504,237.39	5.00%	294,410,121.23	224,722,867.68	100.00%	11,245,176.65	5.00%	213,477,691.03
其										

中：										
账龄组合	309,914,358.62	100.00%	15,504,237.39	5.00%	294,410,121.23	224,722,867.68	100.00%	11,245,176.65	5.00%	213,477,691.03
合计	309,914,358.62	100.00%	15,504,237.39	5.00%	294,410,121.23	224,722,867.68	100.00%	11,245,176.65	5.00%	213,477,691.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	309,880,280.78	15,494,014.04	5.00%
1-2 年	34,077.84	10,223.35	30.00%
合计	309,914,358.62	15,504,237.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,245,176.65	4,559,619.54			-300,558.80	15,504,237.39
合计	11,245,176.65	4,559,619.54			-300,558.80	15,504,237.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,651,609.99	0.00	38,651,609.99	12.47%	1,932,580.50
第二名	27,067,515.34	0.00	27,067,515.34	8.73%	1,353,375.77
第三名	17,450,695.80	0.00	17,450,695.80	5.63%	872,534.77
第四名	9,625,172.06	0.00	9,625,172.06	3.11%	481,258.60
第五名	8,438,827.92	0.00	8,438,827.92	2.72%	421,941.40
合计	101,233,821.11	0.00	101,233,821.11	32.66%	5,061,691.04

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	8,852,179.14	2,010,880.95
合计	8,852,179.14	2,010,880.95

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,852,179.14	100.00%			8,852,179.14	2,010,880.95	100.00%			2,010,880.95
其中：										
合计	8,852,179.14	100.00%			8,852,179.14	2,010,880.95	100.00%			2,010,880.95

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	8,852,179.14		
合计	8,852,179.14		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,098,358.40	
合计	55,098,358.40	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

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	2,010,880.95	6,841,298.19	-	8,852,179.14
合计	2,010,880.95	6,841,298.19	-	8,852,179.14

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,151,543.47	10,855,680.73
合计	17,151,543.47	10,855,680.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	14,030,466.41	8,224,172.22
押金保证金	6,229,666.91	5,309,112.27
其 他	594,992.07	775,928.03
合计	20,855,125.39	14,309,212.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,414,206.04	10,791,275.18

1 至 2 年	843,166.04	835,150.00
2 至 3 年	35,663.00	38,728.50
3 年以上	2,562,090.31	2,644,065.84
3 至 4 年	2,554,087.50	2,637,037.04
4 至 5 年	1,191.91	
5 年以上	6,810.90	7,028.80
合计	20,855,125.39	14,309,219.52

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,855,125.39	100.00%	3,703,581.92	17.76%	17,151,543.47	14,309,212.52	100.00%	3,453,531.79	24.14%	10,855,680.73
其中：										
账龄组合	20,855,125.39	100.00%	3,703,581.92	17.76%	17,151,543.47	14,309,212.52	100.00%	3,453,531.79	24.14%	10,855,680.73
合计	20,855,125.39	100.00%	3,703,581.92	17.76%	17,151,543.47	14,309,212.52	100.00%	3,453,531.79	24.14%	10,855,680.73

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	20,855,125.39	3,703,581.92	17.76%
合计	20,855,125.39	3,703,581.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,453,531.79			3,453,531.79
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	340,729.28			340,729.28
其他变动	-90,679.15			-90,679.15
2026 年 6 月 30 日余额	3,703,581.92			3,703,581.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,453,531.79	340,729.28			-90,679.15	3,703,581.92
合计	3,453,531.79	340,729.28			-90,679.15	3,703,581.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	14,030,466.41	1 年以内	67.28%	701,523.32
International bond& marine	押金保证金	2,554,087.50	3-4 年	12.25%	2,554,087.50

brokerage.LTD					
Monex Europe SA	押金保证金	2,276,148.56	1 年以内	10.91%	113,807.45
新苏环保水务 (锦州)有限公司	押金保证金	800,000.00	50 万 1 年以内/30 万 1-2 年	3.84%	115,000.00
杭州市规划和自然 资源局余杭分局	押金保证金	528,150.00	1-2 年	2.53%	158,445.00
合计		20,188,852.47		96.81%	3,642,863.27

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,592,016.31	100.00%	7,290,192.24	99.50%
1 至 2 年			34,117.12	0.47%
2 至 3 年			1,060.00	0.01%
3 年以上			1,420.40	0.02%
合计	4,592,016.31		7,326,789.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
第一名	870,400.00	18.95%
第二名	843,999.00	18.38%
第三名	450,000.04	9.80%
第四名	204,764.60	4.46%
第五名	194,801.50	4.24%
小计	2,563,965.14	55.84%

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,064,661.40	1,422,519.80	23,642,141.60	22,361,517.29	2,341,133.80	20,020,383.49
在产品	10,081,303.04		10,081,303.04	11,180,939.11		11,180,939.11
库存商品	245,735,273.10	7,495,357.11	238,239,915.99	264,726,918.07	6,322,655.68	258,404,262.39
周转材料	765,968.33		765,968.33	643,348.93		643,348.93
发出商品	24,177,905.78	175,573.25	24,002,332.53	14,329,181.63	118,649.23	14,210,532.40
在途物资	53,681,487.34	55,214.81	53,626,272.53	37,689,577.56	60,917.57	37,628,659.99
自制半成品	35,319,593.78	3,100,535.86	32,219,057.92	44,046,682.20	6,231,572.53	37,815,109.67
合计	394,826,192.77	12,249,200.83	382,576,991.94	394,978,164.79	15,074,928.81	379,903,235.98

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,341,133.80	1,271,858.07		2,190,472.07		1,422,519.80
库存商品	6,322,655.68	4,177,829.16		2,941,305.55	63,822.18	7,495,357.11
发出商品	118,649.23	176,167.85		118,649.23	594.60	175,573.25
在途物资	60,917.57	23,481.41		28,585.31	598.86	55,214.81
自制半成品	6,231,572.53	2,387,788.65		5,518,825.32		3,100,535.86
合计	15,074,928.81	8,037,125.14		10,797,837.48	65,015.64	12,249,200.83
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		
库存商品、发出商品、在途 物资		按存货的估计售价减去估计的销 售费用以及相关税费后的金额予 以确定		本期转销存货跌价准备系相应的存货已实现销 售所致		

原材料、在产品	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予以确定	本期转销存货跌价准备系相应的存货已消耗所致
---------	---	-----------------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	48,386,273.94	51,815,418.25
预缴企业所得税	1,981,642.47	1,329,951.77
合计	50,367,916.41	53,145,370.02

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
对联营企业投资	82,094,485.97				9,668,782.04					-499,003.91	91,264,264.10	
小计	82,094,485.97				9,668,782.04					-499,003.91	91,264,264.10	
合计	82,094,485.97				9,668,782.04					-499,003.91	91,264,264.10	

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

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	506,007,247.18	517,952,883.74
合计	506,007,247.18	517,952,883.74

(1) 固定资产情况

单位：元

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	300,759,298.98	279,887,083.44	5,970,724.22	11,570,986.55	598,188,093.19
2.本期增加金额	7,978,329.55	709,957.21	63,860.43	861,396.00	9,613,543.19
(1) 购置		633,447.20	99,238.93	901,135.10	1,633,821.23
(2) 在建工程转入	8,235,311.72	76,510.01			8,311,821.73
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	-256,982.17		-35,378.50	-39,739.10	-332,099.77
3.本期减少金额		1,456,251.50	224,417.31		1,680,668.81

(1) 处 置或报废		1,456,251.50	224,417.31		1,680,668.81
4.期末余额	308,737,628.53	279,140,789.15	5,810,167.34	12,432,382.55	606,120,967.57
二、累计折旧					
1.期初余额	30,329,501.06	37,032,010.69	4,532,756.43	6,919,275.75	78,813,543.93
2.本期增加 金额	7,139,955.22	13,294,438.90	234,861.23	855,607.23	21,524,862.58
(1) 计 提	7,212,054.41	13,294,438.90	245,178.25	883,457.86	21,635,129.42
(2) 其他增加	-72,099.19		-10,317.02	-27,850.63	-110,266.84
3.本期减少 金额		34,585.98	190,100.14		224,686.12
(1) 处 置或报废		34,585.98	190,100.14		224,686.12
4.期末余额	37,469,456.28	50,291,863.61	4,577,517.52	7,774,882.98	100,113,720.39
三、减值准备					
1.期初余额		1,421,665.52			1,421,665.52
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额		1,421,665.52			1,421,665.52
(1) 处 置或报废		1,421,665.52			1,421,665.52
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	271,268,172.25	228,848,925.54	1,232,649.82	4,657,499.57	506,007,247.18
2.期初账面 价值	270,429,797.92	241,433,407.23	1,437,967.79	4,651,710.80	517,952,883.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁信凯丙类仓库	8,137,517.39	尚在办理中。

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,269,512.14	96,618,686.70
合计	97,269,512.14	96,618,686.70

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	97,269,512.14		97,269,512.14	96,618,686.70		96,618,686.70
合计	97,269,512.14		97,269,512.14	96,618,686.70		96,618,686.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心及总	164,625,200.00	87,969,724.83	6,363,853.15			94,333,577.98	65.04%	65.04%	483,513.13			募集资金、

部建 设项 目												其他
辽宁 信凯 丙类 仓库	9,390, 000.00	6,544, 748.62	1,690, 563.10	8,235, 311.72			88.00 %	99.00 %				其他
年产 1500 吨高 品质 有机 颜料 建设 项目	229,99 1,400. 00	2,104, 213.25	1,019, 772.24		188,05 1.33	2,935, 934.16	92.71 %	92.31 %				金融 机构 贷 款、 其他
合计	404,00 6,600. 00	96,618 ,686.7 0	9,074, 188.49	8,235, 311.72	188,05 1.33	97,269 ,512.1 4			483,51 3.13			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	不动产租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,767,696.43	8,767,696.43
2.本期增加金额	64,481.72	64,481.72
(1) 租赁	183,315.02	183,315.02
(2) 其他	-118,833.30	-118,833.30
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,832,178.15	8,832,178.15
二、累计折旧		
1.期初余额	2,750,633.66	2,750,633.66
2.本期增加金额	1,429,936.36	1,429,936.36
(1) 计提	1,520,151.16	1,520,151.16
(2) 其他	-90,214.80	-90,214.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,180,570.02	4,180,570.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,651,608.13	4,651,608.13
2.期初账面价值	6,017,062.77	6,017,062.77

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	91,627,508.00			2,346,290.78	93,973,798.78
2.本期增加金额				492,560.76	492,560.76
(1) 购置				496,460.18	496,460.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	91,627,508.00			2,838,851.54	94,466,359.54
二、累计摊销					
1.期初余额	7,910,663.11			1,636,694.05	9,547,357.16
2.本期增加金额	917,315.46			260,623.45	1,177,938.91
(1) 计提	917,315.46			263,880.80	1,181,196.26
(2) 其他				-3,257.35	-3,257.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,827,978.57			1,897,317.50	10,725,296.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

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	82,799,529.43			941,534.04	83,741,063.47
2.期初账面 价值	83,716,844.89			709,596.73	84,426,441.62

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	250,301.91		50,060.40		200,241.51
装修费	63,659.92		14,661.50	3,174.86	45,823.56
目视化工程		188,051.33			188,051.33
合计	313,961.83	188,051.33	64,721.90	3,174.86	434,116.40

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,852,572.64	2,966,540.77	15,409,687.49	3,855,131.63
内部交易未实现利润	33,931,174.92	8,574,530.49	39,847,533.33	10,143,076.89
可抵扣亏损	164,383,727.58	40,501,763.14	127,529,432.85	31,609,517.32
坏账准备	16,532,522.78	3,769,813.82	12,712,778.62	2,950,890.51
衍生金融工具公允价值变动	43,558.43	7,187.14	40,183.79	6,630.33
租赁负债	4,285,217.70	1,071,304.43	5,356,243.71	1,339,060.93
合计	231,028,774.05	56,891,139.79	200,895,859.79	49,904,307.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司未分配利润	192,360,631.85	16,350,653.71	190,714,578.21	16,210,739.15
使用权资产	4,218,338.33	1,054,584.58	5,318,774.45	1,329,693.61
合计	196,578,970.18	17,405,238.29	196,033,352.66	17,540,432.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,054,584.57	55,836,555.22	1,329,693.61	48,574,614.00
递延所得税负债	1,054,584.58	16,350,653.71	1,329,693.61	16,210,739.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	5,932,307.50		5,932,307.50	1,269,864.59		1,269,864.59
合计	5,932,307.50		5,932,307.50	1,269,864.59		1,269,864.59

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	99,940,987.02	99,940,987.02	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金、质押的定期存款、诉讼冻结	117,993,735.05	117,993,735.05	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金、质押的定期存款、诉讼冻结
固定资产	198,344,030.85	174,341,353.32	抵押	用于银行承兑汇票抵消担保、长短期借款抵押担保	196,152,640.34	177,458,183.56	抵押	用于银行承兑汇票抵消担保、长短期借款抵押担保
无形资产	89,579,108.00	81,353,813.75	抵押	用于银行承兑汇票抵押担保、长短期借款抵押担保	89,579,108.00	82,249,604.87	抵押	用于银行承兑汇票抵押担保、长短期借款抵押担保
合计	387,864,125.87	355,636,154.09			403,725,483.39	377,701,523.48		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		8,000,000.00
保证借款	61,032,960.43	23,500,000.00
信用借款	14,000,000.00	
集团内票据贴现	7,866,690.91	43,000,000.00
抵押及保证借款	48,000,000.00	19,000,000.00
信用证贴现借款	50,000,000.00	13,000,000.00
未终止确认的应收票据贴现		202,848.24
未逾期利息	86,714.62	38,140.97
合计	180,986,365.96	106,740,989.21

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	43,558.43	338,363.98
合计	43,558.43	338,363.98

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	344,351,503.43	379,926,989.67

合计	344,351,503.43	379,926,989.67
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	199,690,481.06	151,747,042.21
1-2 年	5,992,768.21	27,249,492.27
2-3 年	266,484.50	530,178.27
3 年以上	78,286.24	256,762.01
合计	206,028,020.01	179,783,474.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏时鑫建设有限公司滨海新区分公司	3,178,647.56	按合同约定暂扣部分工程进度结算款，等待决算完成时支付
合计	3,178,647.56	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,910,559.93	1,509,179.60
合计	3,910,559.93	1,509,179.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,904,361.21	1,478,150.00
其 他	6,198.72	31,029.60
合计	3,910,559.93	1,509,179.60

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	922,533.35	2,486,402.80
合计	922,533.35	2,486,402.80

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,199,008.19	38,641,895.63	41,114,832.00	5,726,071.82
二、离职后福利-设定提存计划	166,932.81	3,830,875.89	3,675,456.74	322,351.96
三、辞退福利		10,107.45	10,107.45	
合计	8,365,941.00	42,482,878.97	44,800,396.19	6,048,423.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,571,654.50	33,789,291.70	36,274,366.34	5,086,579.86
2、职工福利费	444,572.88	1,256,187.11	1,355,038.36	345,721.63
3、社会保险费	165,563.69	2,231,888.02	2,136,583.56	260,868.15
其中：医疗保险费	120,801.59	1,816,130.42	1,740,008.76	196,923.25
工伤保险费	44,762.10	415,757.60	396,574.80	63,944.90
4、住房公积金		1,026,557.00	1,026,557.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,217.12	337,971.80	322,286.74	32,902.18
合计	8,199,008.19	38,641,895.63	41,114,832.00	5,726,071.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	143,706.41	3,621,379.25	3,473,431.96	291,653.70
2、失业保险费	23,226.40	209,496.64	202,024.78	30,698.26
合计	166,932.81	3,830,875.89	3,675,456.74	322,351.96

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,441,436.98	1,441,166.05
企业所得税	11,508,447.89	12,972,822.82
个人所得税	434,034.88	126,251.76
城市维护建设税	30,462.39	48,670.65
土地使用税	247,327.28	283,142.28
房产税	188,006.17	189,243.25
教育费附加	13,055.31	20,858.84
地方教育附加	8,703.54	13,905.90
印花税	20,614.71	94,614.38
其 他		96.69
合计	14,892,089.15	15,190,772.62

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,007,849.92	14,073,678.38
一年内到期的租赁负债	2,446,834.46	2,455,048.35
合计	32,454,684.38	16,528,726.73

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书票据	506,273.92	466,150.75
合计	506,273.92	466,150.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

								提利息	销				
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,100,000.00	9,200,000.00
抵押及保证借款	154,032,735.27	113,412,574.22
未到期应付利息	155,075.57	128,834.90
减：一年内到期的长期借款	30,007,849.92	14,073,678.38
合计	133,279,960.92	108,667,730.74

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,168,852.81	6,295,128.71
未确认融资费用	-170,578.79	-270,914.79
一年内到期的租赁负债	-2,446,834.46	-2,455,048.35
合计	2,551,439.56	3,569,165.57

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,775,991.86		1,458,128.46	21,317,863.40	
合计	22,775,991.86		1,458,128.46	21,317,863.40	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,739,560.00						93,739,560.00

其他说明：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	386,202,671.99			386,202,671.99
其他资本公积	14,744,228.30	2,113,436.82		16,857,665.12
合计	400,946,900.29	2,113,436.82		403,060,337.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注十五“股份支付”所述，本期公司根据股份激励计划在等待期内确认股份支付费用 2,113,436.82 元，相应等额调增其他资本公积。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	609,181.63	- 7,661,655.9 2				- 7,583,918.4 9	-77,737.43	- 6,974,736.8 6
外币 财务报表 折算差额	609,181.63	- 7,661,655.9 2				- 7,583,918.4 9	-77,737.43	- 6,974,736.8 6
其他综合 收益合计	609,181.63	- 7,661,655.9 2				- 7,583,918.4 9	-77,737.43	- 6,974,736.8 6

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,203,014.97	1,441,210.86	1,130,682.15	1,513,543.68
合计	1,203,014.97	1,441,210.86	1,130,682.15	1,513,543.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

辽宁信凯和辽宁紫源这两家子公司属于危险化学产品生产制造企业，按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136 号）的有关规定计提安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,079,417.02			35,079,417.02
合计	35,079,417.02			35,079,417.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	440,725,929.11	386,865,832.97
调整后期初未分配利润	440,725,929.11	386,865,832.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,066,880.63	77,821,004.51
减：提取法定盈余公积		9,899,974.37
应付普通股股利	14,060,934.00	14,060,934.00
期末未分配利润	481,731,875.74	440,725,929.11

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,948,602.36	639,963,303.64	692,421,226.79	579,175,129.47
其他业务	7,628,927.36	6,954,281.28	6,655,772.19	6,311,453.05
合计	791,577,529.72	646,917,584.92	699,076,998.98	585,486,582.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	上年同期数	合计
------	------	------	-------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	791,577,52 9.72	646,917,58 4.92			699,076,99 8.98	585,486,58 2.52		
其中：								
偶氮颜料	477,353,98 4.79	390,992,80 1.15			458,501,07 6.44	386,493,93 4.83		
杂环颜料	176,939,86 3.51	143,247,22 1.04			134,951,55 7.46	109,715,03 3.59		
酞菁颜料	31,087,235. 86	24,580,431. 20			33,688,778. 46	28,191,983. 18		
其他有机 颜料	42,133,110. 35	31,550,491. 54			30,942,244. 73	23,633,770. 27		
其他主营	56,434,407. 85	49,592,358. 71			34,337,569. 70	31,140,407. 62		
其他业务	7,628,927.3 6	6,954,281.2 8			6,655,772.1 9	6,311,453.0 5		
按经营地 区分类								
其中：								
境内-主营 业务	147,118,55 5.91	133,122,64 1.38			86,446,403. 72	78,925,592. 13		
境外-主营 业务	636,830,04 6.45	506,840,66 2.26			605,974,72 3.07	500,249,53 7.34		
其他业务	7,628,927.3 6	6,954,281.2 8			6,655,772.1 9	6,311,453.0 5		
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
分行业	791,577,52 9.72	646,917,58 4.92			699,076,99 8.98	585,486,58 2.52		
化工行业	783,948,60 2.36	639,963,30 3.64			692,421,22 6.79	579,175,12 9.47		
其他业务	7,628,927.3 6	6,954,281.2 8			6,655,772.1 9	6,311,453.0 5		
合计	791,577,52 9.72	646,917,58 4.92			699,076,99 8.98	585,486,58 2.52		

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 290,547,027.28 元，其中，290,547,027.28 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,427.14	141,571.77
教育费附加	88,468.78	60,673.62
房产税	1,000,010.60	666,919.23
土地使用税	1,304,888.68	1,341,534.03
车船使用税	6,660.00	
印花税	362,887.78	400,473.36
地方教育附加	58,979.19	40,449.07
其它	245.93	108.39
合计	3,028,568.10	2,651,729.47

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,106,251.63	12,182,581.49
折旧与摊销	2,903,430.02	2,331,589.02
中介及咨询服务费	3,556,768.35	5,531,993.91
交通差旅费	798,240.79	1,190,789.66
股份支付	1,490,764.80	1,041,731.45
办公费	1,139,380.79	1,238,708.97

业务招待费	299,477.27	234,276.37
其 他	579,998.90	1,452,665.42
合计	21,874,312.55	25,204,336.29

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,777,763.45	16,036,489.13
市场开发维护费	1,556,095.50	3,249,509.76
折旧与摊销	1,388,845.10	1,400,812.97
仓储租赁及服务费	3,047,591.73	2,773,805.13
交通差旅费	1,283,857.50	1,275,422.60
保险费	1,356,816.20	1,436,853.04
运杂费	1,165,618.93	999,045.24
业务宣传费	744,202.91	1,264,084.24
检测费	608,698.05	747,589.11
其 他	2,936,533.94	1,776,664.78
合计	29,866,023.31	30,960,276.00

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,755,709.99	2,621,087.43
委外研发	781,603.74	399,999.96
折旧与摊销	352,969.04	388,970.94
直接材料	1,786,594.67	120,041.59
其 他	28,759.03	69,671.57
合计	7,705,636.47	3,599,771.49

其他说明

报告期内，本公司不存在研发费用资本化的情形。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,780,513.37	4,582,523.00
减：资本化利息		1,319,243.24
其中：租赁负债利息费用	117,710.81	20,850.34
减：利息收入	2,900,584.19	2,790,430.24
汇兑损失	16,372,872.38	-18,230,106.43
手续费支出	644,218.22	513,566.83
其他	1,219.15	

合计	18,898,238.93	-17,243,690.08
----	---------------	----------------

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,081,828.47	1,515,703.37
个税手续费返还	42,949.05	17,998.48
合计	2,124,777.52	1,533,701.85

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具公允价值变动	2,063,242.05	-10,894,975.71
合计	2,063,242.05	-10,894,975.71

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	9,668,782.04	11,417,526.13
理财收益	490,710.77	121,798.92
合计	10,159,492.81	11,539,325.05

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,559,619.54	-1,733,473.05
其他应收款坏账损失	-340,729.28	-338,150.65

合计	-4,900,348.82	-2,071,623.70
----	---------------	---------------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,037,125.14	-3,628,653.83
合计	-8,037,125.14	-3,628,653.83

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产等处置收益	13,912.92	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	391,153.54	68,478.69	391,153.54
合计	391,153.54	68,478.69	391,153.54

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	0.44	71.74	0.44
其他		5,532.86	
合计	0.44	5,604.60	0.44

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,137,028.89	16,990,341.53
递延所得税费用	-7,148,327.34	-2,646,850.14
合计	12,988,701.55	14,343,491.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,102,269.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,275,567.47
子公司适用不同税率的影响	-110,158.15
调整以前期间所得税的影响	198.02
非应税收入的影响	-63,144.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,725.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,082.73
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	145,527.11
研发费用加计扣除的影响	-1,518,218.27
股份支付的影响	519,568.54
境外子公司未分配利润的影响	139,914.56
权益法核算确认投资收益的影响	-2,417,195.49
所得税费用	12,988,701.55

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金（含定期存单质押）	45,296,892.32	196,115,703.22
政府补助	623,700.01	483,420.40
利息收入	2,900,584.19	2,790,430.24
营业外收入	391,153.54	68,478.69
个税手续费返还	42,949.05	19,775.20

合计	49,255,279.11	199,477,807.75
----	---------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金（含定期存单质押）	35,839,762.11	165,726,343.60
付现费用	26,449,376.78	22,542,287.99
营业外支出	0.44	5,604.60
合计	62,289,139.33	188,274,236.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	21,782.43	688,720.23
衍生金融工具收益	795,779.61	2,781,325.41
合计	817,562.04	3,470,045.64

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	420,000,000.00	109,000,000.00
合计	420,000,000.00	109,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	600,694.68	19,162,148.62
衍生金融工具损失	402,051.26	3,841,115.96
合计	1,002,745.94	23,003,264.58

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	340,000,000.00	109,000,000.00
辽宁信凯年产 10,000 吨偶氮染料项目相关的长期资产付现支出	15,531,836.76	5,220,797.47
辽宁紫源年产 1,500 吨高品质有机颜料项目相关的长期资产付现支出	31,233,907.82	4,247,678.94
研发中心及总部建设项目相关的长期资产付现支出	21,385,210.34	20,803,257.29
投资杭州荧飞光芯科技有限公司	27,000,000.00	0.00

合计	435,150,954.92	139,271,733.70
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,420,054.93	1,113,700.21
IPO 中介服务费		23,706,739.56
筹资性票据保证金		27,450,000.00
其他	1,245.28	
合计	1,421,300.21	52,270,439.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	106,740,989.21	148,496,723.00	1,385,938.03	75,434,436.04	202,848.24	180,986,365.96
长期借款（含一年内到期）	122,741,409.12	49,992,193.79	2,871,276.67	12,317,068.74		163,287,810.84
租赁负债（含一年内到期）	6,024,213.92		301,025.82	1,316,861.76	10,103.96	4,998,274.02
合计	235,506,612.25	198,488,916.79	4,558,240.52	89,068,366.54	212,952.20	349,272,450.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,113,568.33	50,992,474.43
加：资产减值准备	8,037,125.14	3,628,653.83
信用减值损失	4,900,348.82	2,071,623.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,635,129.42	12,958,057.76
使用权资产折旧	1,520,151.16	1,371,589.99
无形资产摊销	1,053,785.24	688,495.72
长期待摊费用摊销	64,721.90	16,036.10
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）	-13,912.92	
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）	-2,063,242.05	10,894,975.71
财务费用（收益以“—”号填列）	11,775,912.25	-1,363,537.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,159,492.81	-11,539,325.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,261,941.22	-4,577,149.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	139,914.56	1,937,909.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,146,861.55	-51,121,443.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-75,606,387.48	-14,038,433.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	41,152,166.70	-39,516,906.53
其他	2,529,695.15	-329,769.07
经营活动产生的现金流量净额	39,670,680.64	-37,926,748.15
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		
租赁形成的使用权资产	183,315.02	6,991,574.18
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	294,091,086.23	287,966,203.72

减：现金的期初余额	191,227,051.64	173,461,926.57
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	102,864,034.59	114,504,277.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	294,091,086.23	191,227,051.64
其中：库存现金	234,212.72	247,523.30
可随时用于支付的银行存款	293,854,863.51	190,979,478.34
可随时用于支付的其他货币资金	2,010.00	50.00
三、期末现金及现金等价物余额	294,091,086.23	191,227,051.64

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑票据保证金	62,927,626.55	128,522,043.68	无法随时支取
保函保证金	78,455.47	84,872.64	无法随时支取
远期外汇保证金	3,064,905.00	3,221,370.00	无法随时支取
质押的定期存单	33,670,000.00	80,120,190.00	无法随时支取
诉讼冻结金	200,000.00		无法随时支取
合计	99,940,987.02	211,948,476.32	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,083,808.55	6.8109	143,599,711.65
欧元	5,388,748.90	7.7671	41,854,951.58
港币	339,869.46	0.8686	295,210.61
加元	76,261.34	4.7847	364,887.63
澳元	321,287.21	4.6804	1,503,752.66
印度卢比	2,130,385.45	0.0719	153,174.71
土耳其里拉	8,971.86	0.1458	1,308.10
英镑	689,251.49	9.0145	6,213,257.56
应收账款			
其中：美元	30,238,076.25	6.8109	205,948,513.53
欧元	5,536,743.73	7.7671	43,004,442.23
港币			
澳元	96,412.14	4.6804	451,247.38
印度卢比	1,374,553.68	0.0719	98,830.41
土耳其里拉	143,053.70	0.1458	20,857.23
英镑	240,247.21	9.0145	2,165,708.47
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：美元	377,280.00	6.8109	2,569,616.35
欧元	282,852.94	7.7671	2,196,947.07
加元	55,428.99	4.7847	265,211.09
澳元	1,736.30	4.6804	8,126.58
土耳其里拉	143,053.70	0.1458	20,857.23
英镑	8,786.01	9.0145	79,201.49
其他应付款			
其中：美元	26,047.48	6.8109	177,406.78
港币	2,056.10	0.8686	1,785.93
应付账款			
其中：美元	16,635,757.59	6.8109	113,304,481.37
欧元	164,464.01	7.7671	1,277,408.41
土耳其里拉	799,377.46	0.1458	116,549.23
英镑	16,137.87	9.0145	145,474.83
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	19,155.72	6.8109	130,467.69

其他说明：

（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

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
信凯美国	美国	美元	经营所处的主要经济环境货币
信凯欧洲	荷兰	欧元	经营所处的主要经济环境货币

（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） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

租赁负债的利息费用

单位：元

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	117,710.81
计入在建工程的租赁负债利息	
合 计	117,710.81

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	314,497.02
低价值资产租赁费用	-
合计	314,497.02

与租赁相关的总现金流出

单位：元

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,420,054.93
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	314,497.02
合 计	1,734,551.95

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用
 未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,755,709.99	2,621,087.43
委外研发	781,603.74	399,999.96
折旧与摊销	352,969.04	388,970.94
直接材料	1,786,594.67	120,041.59
其 他	28,759.03	69,671.57
合计	7,705,636.47	3,599,771.49
其中：费用化研发支出	7,705,636.47	3,599,771.49

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浩川科技	27,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	颜料相关的技术研发及技术咨询	100.00%		同一控制下企业合并
上海仓隆	500,000.00	上海	上海	供应链管理和仓储服务	100.00%		设立
辽宁信凯	200,000,000.00	辽宁锦州	辽宁锦州	颜料、染料的生产与销售	73.00%	1.60%	设立
信凯香港	4,234,260.00	香港	香港	销售颜料	100.00%		设立
信凯发展	5,519,440.00	香港	香港	销售颜料	100.00%		设立

环球色彩	4,426.76	香港	香港	销售颜料		100.00%	同一控制下企业合并
信凯美国	1,029.48	美国	美国	销售颜料		100.00%	同一控制下企业合并
信凯欧洲	141,251.40	荷兰	荷兰	销售颜料		90.05%	同一控制下企业合并
信凯澳洲	482.50	澳洲	澳洲	销售颜料		100.00%	同一控制下企业合并
信凯印度	677,419.20	印度	印度	销售颜料		100.00%	设立
信凯加拿大	671,314.17	加拿大	加拿大	销售颜料		100.00%	设立
信凯土耳其	3,977,952.10	土耳其	土耳其	销售颜料		90.05%	设立
辽宁紫源	150,000,000.00	辽宁锦州	辽宁锦州	颜料的生产与销售	79.00%		设立
信凯英国	8.18	英国	英国	销售颜料		90.05%	设立
杭州源彩	4,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	企业管理咨询		80.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
信凯欧洲	9.95%	1,222,158.29	1,822,641.36	1,413,821.16
辽宁信凯	25.40%	-2,449,447.45		28,267,625.71
辽宁紫源	21.00%	-1,850,818.01		25,077,477.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信凯欧洲	168,516,606.04	4,496,242.79	173,012,848.83	158,803,590.95	0.00	158,803,590.95	159,123,729.57	4,713,029.13	163,836,758.70	142,774,230.62	31,169,977.97	142,805,400.59
辽宁信凯	165,414,733.37	340,468,401.13	505,883,134.50	325,300,406.15	69,292,863.36	394,593,269.51	139,798,696.46	344,809,507.12	484,608,203.58	281,515,111.17	82,575,991.84	364,091,103.01
辽宁紫源	90,228,938.51	271,504,822.85	361,733,761.36	157,012,239.82	85,304,960.96	242,317,200.78	77,178,226.69	275,616,537.04	352,794,763.73	175,697,053.28	48,867,730.76	224,564,784.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信凯欧洲	169,215,932.56	12,282,997.91	-787,094.54	26,381,138.49	162,289,617.55	8,762,538.31	9,693,864.47	-11,457,701.25
辽宁信凯	94,967,209.89	-9,643,493.91	-9,227,235.58	-35,309,473.29	77,791,070.36	-13,489,277.15	-13,489,277.15	-15,430,539.48
辽宁紫源	19,684,615.96	-8,813,419.11	-8,813,419.11	-23,263,979.69	1,871,792.04	-4,761,808.78	-4,761,808.78	-16,632,840.46

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
信凯科技的联 营企业	温州市	温州市	化学原料和化 学制品制造业	33.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

注：本公司已申请豁免披露温州金源新材料科技有限公司财务数据。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,775,991.86			1,458,128.46		21,317,863.40	与资产相关
合计	22,775,991.86			1,458,128.46		21,317,863.40	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,081,828.47	1,891,548.88

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在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、美国、欧洲等地，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、欧元等结算。故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、欧元)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、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元、欧元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-1,258.73	-1,252.40
下降 5%	1,258.73	1,252.40

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 50 个基点	-144.58	-86.56
下降 50 个基点	144.58	86.56

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 0.5%]

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3)其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(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他大中型上市银行，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、信用记录及其他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合同付款已逾期超过 30 天。
- ②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。
- ③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。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤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。
- ⑥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的基础上来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。

本公司通过一系列供应商融资安排以延长付款期，或者帮助供应商以出售应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

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
金融负债：					
短期借款	18,300.61	0.00	0.00	0.00	18,300.61
衍生性金融负债	4.36	0.00	0.00	0.00	4.36
应付票据	34,435.15	0.00	0.00	0.00	34,435.15

应付账款	20,602.80	0.00	0.00	0.00	20,602.80
其他应付款	391.06	0.00	0.00	0.00	391.06
一年内到期的非流动负债	3,245.47	0.00	0.00	0.00	3,245.47
长期借款	0.00	2,697.62	2,617.93	9,664.57	14,980.12
租赁负债	0.00	255.14	0.00	0.00	255.14
金融负债和或有负债合计	76,979.45	2,952.76	2,617.93	9,664.57	92,214.71

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
金融负债：					
短期借款	10,740.17	0	0	0	10,740.17
衍生性金融负债	33.84	0	0	0	33.84
应付票据	37,992.70	0	0	0	37,992.70
应付账款	17,978.35	0	0	0	17,978.35
其他应付款	150.92	0	0	0	150.92
一年内到期的非流动负债	1,652.87	0	0	0	1,652.87
长期借款	0	3,007.13	2,039.57	7,041.96	12,088.66
租赁负债	0	238.47	118.45	0	356.92
金融负债和或有负债合计	68,548.85	3,245.60	2,158.02	7,041.96	80,994.43

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 47.56%(2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 45.54%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允	套期有效性和套期无 效部分来源	套期会计对公司的财 务报表相关影响
----	--------------------	---------------------------------	--------------------	----------------------

		价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中的银行承兑汇票	506,273.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	38,034,532.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	17,063,825.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		55,604,632.32		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中的银行承兑汇票	票据背书	38,034,532.76	
应收款项融资中的银行承兑汇票	票据贴现	17,063,825.64	90,627.62
合计		55,098,358.40	90,627.62

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑票据	票据背书	506,273.92	
合计		506,273.92	

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		1,391,999.25		1,391,999.25
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		1,391,999.25		1,391,999.25
（3）衍生金融资产		1,391,999.25		1,391,999.25
（六）应收款项融资		8,852,179.14		8,852,179.14
（七）其他非流动金 融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额		10,244,178.39	27,000,000.00	37,244,178.39
（1）衍生金融负债		43,558.43		43,558.43
持续以公允价值计量的 负债总额		43,558.43		43,558.43
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

（1）交易性金融资产

本公司购买的非保本浮动收益型、非保本固定收益型理财产品信用风险等级和收益率均较低，按照其购买成本确认其公允价值。

（2）衍生金融资产、衍生金融负债

本公司衍生金融资产、衍生金融负债包括远期外汇合约、卖出看涨期权等：

1)远期外汇合约

本公司按照相关银行出具的价值重估明细表确认远期外汇合约在资产负债表日的公允价值；对于银行无法提供价值重估明细表的情形，本公司参照资产负债表日相关银行公示的相应期间的远期外汇牌价与约定汇率的差额，乘以远期外汇预期交割数量确认其公允价值。

2) 卖出看涨期权

本公司按照相关银行出具的价值重估明细表确认卖出看涨期权在资产负债表日的公允价值。

(3) 应收款项融资

报告期内，本公司应收款项融资均系信用风险等级较低的银行承兑汇票，本公司按票面价值确认其公允价值。

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

(1) 其他非流动金融资产

本公司持有的其他非流动金融资产主要系非上市公司股权投资，在被投资方财务状况未发生重大不利变化时，本公司采用最近融资价格法，按照被投资方外部融资或股权转让价格估计其在资产负债表日的公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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、长期借款等。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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

浙江信凯森源投资有限公司	投资管理	浙江杭州	5,000.00 万元	42.67%	42.67%
--------------	------	------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终实际控制人为自然人李治、李武，其直接持有本公司 26.67%股份，并通过信凯森源间接持有本公司 42.67%股份，通过利仕嘉持有本公司 0.43%股份，合计持有本公司 69.77%股份。

本企业最终控制方是李治、李武。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
温州金源	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
温州金源	颜料	40,238,721.28	92,000,000.00	否	43,168,721.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	8.00	11.00
在本公司领取报酬人数	8.00	11.00
报酬总额(万元)	1,194,425.82	2,580,207.01

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	温州金源	11,612,792.22	7,431,390.85

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
管理人员 及研发人 员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司授予激励对象且尚未行权的股份总额为 317.20 万股，其中有 255.60 万股、21.60 万股、16.00 万股分别将在 2026 年 7 月、2026 年 10 月，2030 年 5 月到期行权。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照引入同期风险投资者的入股价格 或前二十个交易日股票收盘价的平均值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	按照引入同期风险投资者的入股价格 或前二十个交易日股票收盘价的平均值确定
可行权权益工具数量的确定依据	按照最新情况做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,857,665.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,113,436.82

其他说明

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

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
销售人员	622,672.02	
管理人员及研发人员	1,490,764.80	
合计	2,113,436.82	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)其他重大财务承诺事项

1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	债务种类	担保债务余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行	土地使用权	1201.91	银行承兑汇票	945.15	6 个月内	[注 1]
辽宁信凯	兴业银行股份有限公司沈抚科技支行	土地使用权	3511.47	长期借款(含一年内到期的非流动负债)	5467.81	2035/10/26	[注 2]
		房屋建筑物	9193.17				
		机器设备	1517.51				

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	债务种类	担保债务余额	借款到期日	备注
辽宁紫源	中国银行股份有限公司 锦州分行	土地使用权	3,422.00	长期借款(含 一年内到期的 非流动负债)	9,949.89	2035/9/21	[注 3]
		房屋建筑物	6,723.46				
小 计			25,569.52		16,362.85		

[注 1]根据 2024 年 04 月 16 日本公司与中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行签订的《抵押合同》，本公司以土地使用权设定抵押，为与该行签订《固定资产贷款合同》和《银行承兑协议》所形成的债务提供抵押担保。截至 2026 年 06 月 30 日，银行承兑汇票余额为 9,451,465.21 元。

[注 2]根据 2025 年 10 月 27 日辽宁信凯与兴业银行股份有限公司沈抚科技支行签订的《抵押合同》，辽宁信凯以土地使用权、房屋建筑物及机器设备设定抵押，为其与该行签订的《固定资产贷款合同》所形成的债务提供抵押担保。截至 2026 年 06 月 30 日，辽宁信凯在该担保下的长期借款余额本息合计 54,678,107.64 元(含一年内到期的非流动负债 5,750,000 元)。

[注 3]根据 2026 年 04 月 01 日辽宁紫源与中国银行股份有限公司锦州分行签订的《最高额抵押合同》，辽宁紫源分别以土地使用权、房屋建筑物（现在统一为不动产权证），为其与该行签订《固定资产贷款合同》所形成的债务提供抵押担保。截至 2026 年 06 月 30 日，辽宁紫源在该担保下的长期借款本息余额合计 99,498,859.03 元(含一年内到期的非流动负债 15,093,898.11 元)。

3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	债务种类	担保债务余额	借款到期日	备注
本公司	招商银行股份有限公司 杭州解放支行	保证金存款	365.33	银行承兑汇票	1,826.66	6 个月内	[注 1]
本公司	兴业银行股份有限公司 杭州分行	保证金存款	2,914.53	银行承兑汇票	5,829.07	6 个月内	[注 2]

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	债务种类	担保债务余额	借款到期日	备注
本公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	定期存单	3,367.00	银行承兑汇票	11,803.04	6 个月内	[注 3]
本公司	汇丰银行（中国）有限公司杭州分行	保证金存款	614.64	银行承兑汇票	1,229.28	6 个月内	[注 4]
辽宁信凯	宁波银行股份有限公司杭州分行	保证金存款	1,812.39	银行承兑汇票	3,624.77	6 个月内	[注 5]
辽宁紫源	宁波银行股份有限公司杭州分行	保证金存款	585.87	银行承兑汇票	1,171.74	6 个月内	[注 6]
小 计			9,659.76		25,484.56		

[注 1]截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该行开立银行承兑汇票余额为 18,266,595.00 元（其中 5,366,690.91 元已由子公司贴现并在短期借款科目里列示），并由本公司以保证金存款 3,653,319.00 元提供质押担保

[注 2]截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该行开立银行承兑汇票余额为 58,290,689.00 元，并由本公司以保证金存款 29,145,344.50 元提供质押担保。

[注 3]截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该行开立的银行承兑汇票余额为 118,030,358.05 元（其中 2,500,000.00 元已由子公司贴现并在短期借款科目里列示），并由本公司以定期存单 33,670,000.00 元提供质押担保。

[注 4]截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该行开立的银行承兑汇票余额为 12,292,810.00 元。由本公司以保证金存款 6,146,405.00 元提供质押担保。

[注 5]截至 2026 年 6 月 30 日，辽宁信凯以保证金存款 18,123,868.32 元为其在该行开立的银行承兑汇票 36,247,736.62 元提供质押担保，同时该银行承兑汇票由本公司提供连带责任保证担保。

[注 6]截至 2026 年 6 月 30 日，辽宁紫源以保证金存款 5,858,689.73 元为其在该行开立的银行承兑汇票 11,717,379.46 元提供质押担保，同时该银行承兑汇票由本公司提供连带责任保证担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

①截至 2026 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	债务种类	担保借款余额	借款到期日	备注
浩川科技	本公司	中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行	短期借款	2,001.17	2026/12/24	[注 1]
本公司	辽宁紫源	中国银行股份有限公司锦州分行	长期借款(含一年内到期的非流动负债)	9,949.89	2035/9/21	[注 2]
		中国银行股份有限公司锦州分行	短期借款	1,424.20	2027/7/12	
		宁波银行股份有限公司杭州分行	银行承兑汇票	1,171.74	6 个月内	
本公司	辽宁信凯		银行承兑汇票	3624.77	6 个月内	[注 3]
			宁波银行股份有限公司杭州分行	长期借款(含一年内到期的非流动负债)	911.08	
		兴业银行股份有限公司沈抚科技支行	长期借款(含一年内到期的非流动负债)	5,467.81	2035/10/26	
			短期借款	4,803.87	2027/4/13	
		中国银行股份有限公司锦州分行	短期借款	2,681.90	2027/6/24	
小计				32,036.43		

[注 1]根据 2025 年 12 月 25 日浩川科技与中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行签订的最高额为 2400 万元人民币的《最高额保证合同》，浩川科技为上述信贷融资项目提供保证担保。截止 2026 年 06 月 30 日，本公司在该担保下短期借款本息余额为 20,011,722.2 元。

[注 2]根据 2025 年 12 月 24 日本公司与中国银行股份有限公司锦州分行签订的最高额为 1 亿元人民币的《最高额保证合同》，本公司为辽宁紫源在 2025 年 12 月 24 日至 2035 年 9 月 21 日期间自该行取得的信贷融资项目提供保证担保。截至 2026 年 06 月 30 日，辽宁紫源在该担保下的长期借款本息余额合计 99,498,859.03 元(含一年内到期的非流动负债 15,093,898.11 元)。在 2026 年 1 月 13 日至 2026 年 6 月 25 日期间自该行取得的短期借款本息余额 14,241,987.79 元。

根据 2025 年 01 月 13 日本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订的最高额为 9000 万元人民币的《最高额保证合同》，本公司为辽宁紫源在 2025 年 01 月 13 日至 2028 年 01 月 13 日期间自该行取得的信贷融资项目提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，辽宁紫源在该担保下的银行承兑汇票余额为 11,717,379.46 元(保证金质押担保情况详见本附注十六(一)1(3)[注 6]之说明)。

[注 3]根据 2024 年 01 月 26 日本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订的最高额为 0.8 亿元人民币的《最高额保证合同》，本公司为辽宁信凯在 2024 年 01 月 26 日至 2029 年 01 月 26 日期间自该行取得的信贷融资项目提供保证担保。截至 2026 年 06 月 30 日，辽宁信凯在该担保下的银行承兑汇票余额为 36,247,736.62 元(保证金质押担保情况详见本附注十六(一)1(3)[注 5]之说明)、长期借款本息余额为 9,110,844.17 元。

根据 2025 年 10 月 27 日本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订的 1.2 亿元人民币的《最高额保证合同》，本公司为辽宁信凯在 2025 年 10 月 27 日至 2028 年 10 月 27 日期间自该行取得的信贷融资项目提供保证担保，长期借款余额本息合计 54,678,107.64 元(含一年内到期的非流动负债 5,750,000 元)，短期借款本息余额 48,038,666.67 元(含一年内到期的流动负债 48,038,666.67 元)

根据 2026 年 04 月 15 日本公司与中国银行股份有限公司锦州分行签订的 5000 万元人民币的《最高额保证合同》，本公司为辽宁信凯在 2026 年 04 月 15 日至 2029 年 03 月 25 日期间自该行取得的信贷融资项目提供保证担保，短期借款本息余额 26,819,048.37 元

②截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	264,205,025.88	190,012,786.04
合计	264,205,025.88	190,012,786.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	264,205,025.88	100.00%	5,583,408.71	2.11%	258,621,617.17	190,012,786.04	100.00%	4,703,997.42	2.48%	185,308,788.62
其中：										
关联方组合	152,536,851.67	57.73%			152,536,851.67	95,932,837.65	50.49%			95,932,837.65
账龄组合	111,668,174.21	42.27%	5,583,408.71	5.00%	106,084,765.50	94,079,948.39	49.51%	4,703,997.42	5.00%	89,375,950.97
合计	264,205,025.88	100.00%	5,583,408.71	2.11%	258,621,617.17	190,012,786.04	100.00%	4,703,997.42	2.48%	185,308,788.62

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	111,668,174.21	5,583,408.71	2.11%
合计	111,668,174.21	5,583,408.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,703,997.42	879,411.29				5,583,408.71
合计	4,703,997.42	879,411.29				5,583,408.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
信凯香港	115,253,324.98	0.00	115,253,324.98	43.62%	
环球色彩	37,283,526.69	0.00	37,283,526.69	14.11%	
第三名	9,552,635.97	0.00	9,552,635.97	3.62%	477,631.80
第四名	7,939,038.90	0.00	7,939,038.90	3.00%	396,951.95
第五名	5,731,426.43	0.00	5,731,426.43	2.17%	286,571.32
合计	175,759,952.97	0.00	175,759,952.97	66.52%	1,161,155.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		27,294,716.21
其他应收款	210,394,718.62	228,116,445.61
合计	210,394,718.62	255,411,161.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
信凯实业香港有限公司	0.00	27,294,716.21
合计		27,294,716.21

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	196,599,092.63	219,813,343.02
出口退税	14,030,466.41	8,224,172.22
押金保证金	530,175.00	530,175.00
其 他	100,057.00	124,747.61
合计	211,259,791.04	228,692,437.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,879,231.55	167,640,554.79
1 至 2 年	69,380,559.49	35,501,184.37
2 至 3 年		25,550,698.69
合计	211,259,791.04	228,692,437.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	211,259,791.04	100.00%	865,072.42	0.41%	210,394,718.62	228,692,437.85	100.00%	575,992.24	0.25%	228,116,445.61
其中：										
关联方组合	196,599,092.63	93.06%			196,599,092.63	219,813,343.02	96.12%			219,813,343.02
账龄组合	14,660,698.41	6.94%	865,072.42	5.90%	13,795,625.99	8,879,094.83	3.88%	575,992.24	6.49%	8,303,102.59

合计	211,259,791.04	100.00%	865,072.42	0.41%	210,394,718.62	228,692,437.85	100.00%	575,992.24	0.25%	228,116,445.61
----	----------------	---------	------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	14,132,548.41	706,627.42	5.00%
1 至 2 年	528,150.00	158,445.00	30.00%
合计	14,660,698.41	865,072.42	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	575,992.24			575,992.24
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	289,080.18			289,080.18
2026 年 6 月 30 日余额	865,072.42			865,072.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	575,992.24	289,080.18				865,072.42
合计	575,992.24	289,080.18				865,072.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁信凯实业有限公司	往来款	100,631,003.44	1 年以内： 48,124,806.95 元；1-2 年： 52,506,196.49 元	47.63%	
辽宁信凯紫源新材料有限公司	往来款	95,968,089.19	1 年以内： 79,621,876.19 元；1-2 年： 16,346,213.00 元	45.43%	
出口退税	出口退税	14,030,466.41	1 年以内	6.64%	701,523.32
杭州市规划和自然资源局余杭分局	押金保证金	528,150.00	1-2 年	0.25%	158,445.00
个人公积	其他	95,057.00	1 年以内	0.04%	4,752.85
合计		211,252,766.04		99.99%	864,721.17

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	296,961,664.50		296,961,664.50	296,873,757.84		296,873,757.84
对联营、合营企业投资	89,014,430.15		89,014,430.15	79,345,648.11		79,345,648.11
合计	385,976,094.65		385,976,094.65	376,219,405.95		376,219,405.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
信凯发展	5,519,440.00						5,519,440.00	
上海仓隆	500,000.00						500,000.00	
浩川科技	22,120,057.84		87,906.66				22,207,964.50	
信凯香港	4,234,260.00						4,234,260.00	
辽宁信凯	146,000,000.00						146,000,000.00	
辽宁紫源	118,500,000.00						118,500,000.00	
合计	296,873,757.84		87,906.66				296,961,664.50	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,297,777.25	544,137,313.40	540,393,173.76	482,172,461.48
其他业务	2,293,489.29	2,247,614.92	2,465,301.13	2,415,797.88
合计	622,591,266.54	546,384,928.32	542,858,474.89	484,588,259.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		上年同期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	622,591,266.54	546,384,928.32			542,858,474.89	484,588,259.36		
其中：								
偶氮颜料	394,598,946.42	343,272,171.77			375,547,975.96	333,250,158.98		
杂环颜料	133,688,584.25	115,411,088.49			100,305,485.15	88,734,423.43		
酞菁颜料	8,355,815.84	7,331,441.35			11,744,842.08	21,628,668.14		
其他有机颜料	32,664,800.46	27,481,070.01			24,561,023.12	10,608,035.63		
其他主营	50,989,630.28	50,641,541.78			28,233,847.45	27,951,175.30		
其他业务	2,293,489.29	2,247,614.92			2,465,301.13	2,415,797.88		
按经营地区分类								
其中：								
境内-主营业务	131,212,628.46	121,195,367.25			85,573,301.27	77,897,799.61		
境外-主营业务	489,085,148.79	422,941,946.15			454,819,872.49	404,274,661.87		
其他业务	2,293,489.29	2,247,614.92			2,465,301.13	2,415,797.88		
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
分行业	622,591,26 6.54	546,384,92 8.32			542,858,47 4.89	484,588,25 9.36		
化工行业	620,297,77 7.25	544,137,31 3.40			540,393,17 3.76	482,172,46 1.48		
其他业务	2,293,489.2 9	2,247,614.9 2			2,465,301.1 3	2,415,797.8 8		
合计	622,591,26 6.54	546,384,92 8.32			542,858,47 4.89	484,588,25 9.36		

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 67,273,359.81 元，其中，67,273,359.81 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	1,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	9,668,782.04	11,417,526.13
理财产品投资收益	490,710.77	121,798.92
合计	11,659,492.81	11,539,325.05

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	13,912.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	623,700.01	
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	2,553,952.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,153.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,949.05	
减：所得税影响额	908,930.49	
少数股东权益影响额（税后）	204,434.62	
合计	2,512,302.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

代扣代缴个人所得税返还。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	0.56	0.56

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他