此乃要件　請即處理

閣下如對本通函的任何方面或應採取的行動**有任何疑問**，應諮詢　閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已出售或轉讓名下所有**环球新材国际控股有限公司**股份，應立即將本通函連同隨附代表委任表格交予買主、承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

GLOBAL NEW MATERIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED
环球新材国际控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：06616)

關連及主要交易

收購吉華待售股份

期權協議

及

股東特別大會通告

獨立財務顧問

Innovax Capital

除文義另有所指外，本封面頁所用詞彙與本通函「釋義」一節所界定者具有相同涵義。

董事會函件載於本通函第8至44頁。獨立董事委員會函件載有其向獨立股東提供的意見及建議，載於本通函第45至46頁。獨立財務顧問函件載有其向獨立董事委員會及獨立股東提供的意見，載於本通函第47至82頁。

本公司謹訂於二零二六年九月二日(星期三)上午十時正假座中國廣西柳州市鹿寨縣鹿寨鎮飛鹿大道380號珠光產業園廣西七色珠光材料股份有限公司6樓舉行股東特別大會或其任何續會，召開大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。本通函隨附股東特別大會適用的代表委任表格。

無論　閣下能否出席股東特別大會，務請按隨附的代表委任表格所列印的指示填妥該表格，並盡快交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，惟無論如何須不遲於股東特別大會指定舉行時間前48小時(即二零二六年八月三十一日(星期一)上午十時正前)或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間前48小時交回。填妥及交回代表委任表格後，　閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會(視情況而定)，並於會上投票。

二零二六年八月十四日

目　　錄

頁次

預期時間表 1

釋義 2

董事會函件 8

獨立董事委員會函件 45

獨立財務顧問函件 47

附錄一　—　本集團的財務資料 I-1

附錄二　—　吉華集團的財務資料 II-1

附錄三　—　吉華集團的對賬表 III-1

附錄四　—　鈞衡有限合夥企業的會計師報告 IV-1

附錄五　—　經擴大集團的未經審核備考財務資料 V-1

附錄六　—　進一步經擴大集團的未經審核備考財務資料 VI-1

附錄七　—　吉華集團的管理層討論及分析 VII-1

附錄八　—　鈞衡有限合夥企業的管理層討論及分析 VIII-1

附錄九　—　一般資料 IX-1

股東特別大會通告 EGM-1

預期時間表

除文義另有所指外，以下時間表所用的詞彙與环球新材国际控股有限公司日期為二零二六年八月十四日的通函所界定者具有相同涵義。

寄發本通函及股東特別大會通告 ..... 二零二六年八月十四日(星期五)

遞交股份過戶表格以符合資格出席
股東特別大會並於會上投票的最後時間..... 二零二六年八月二十七日
(星期四)下午四時三十分

就股東特別大會暫停辦理本公司
股份過戶登記手續(包括首尾兩日)..... 二零二六年八月二十八日(星期五)至
二零二六年九月二日(星期三)

遞交股東特別大會代表委任表格的
最後時間(無論如何不遲於股東特別大會
或其任何續會指定舉行時間前48小時) .....二零二六年八月三十一日(星期一)
上午十時正前

股東特別大會記錄日期 .....二零二六年九月二日(星期三)

股東特別大會舉行日期及時間.....二零二六年九月二日(星期三)
上午十時正

附註：

(1) 倘八號或以上熱帶氣旋警告訊號或「黑色」暴雨警告訊號或「極端情況」：(a)於香港本地時間中午十二時正前生效，並於中午十二時正後取消，則遞交過戶文件的最後時間將維持在同一營業日下午四時三十分；或(b)於香港本地時間中午十二時正至下午四時三十分生效，則遞交過戶文件的最後時間將改為下一個於上午九時正至下午四時三十分期間任何時間並無任何警告信號生效的營業日下午四時三十分。

(2) 本通函所載的所有日期及時間均指香港日期及時間。

(3) 本通函指明的日期或時間僅供說明用途，或會經本公司更改。本公司將根據上市規則於適當時候就預期時間表其後的任何更改刊發公佈或知會股東。

除文義另有所指外，本通函所用的下列詞彙具有以下涵義：

「收購事項」	指	鈞衡有限合夥企業根據股份轉讓協議、補充協議及第二份補充協議的條款及條件擬向賣方收購吉華待售股份；
「聯繫人」	指	具有上市規則賦予其的涵義；
「董事會」	指	董事會；
「營業日」	指	任何日曆日(星期六、星期日及中國法律規定的任何其他假期除外)；
「認購期權」	指	根據期權協議的條款及條件，由鴻尊有限合夥企業向本公司授出的認購期權，本公司可行使該期權，要求鴻尊有限合夥企業參照期權價，出售鴻尊有限合夥企業持有的鈞衡有限合夥企業60%權益；
「本公司」	指	环球新材国际控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：06616)；
「完成」	指	完成收購事項；
「完成日期」	指	完成落實日期；
「條件」	指	具有本通函「董事會函件」一節內「期權協議－先決條件」各段賦予其的涵義；
「關連人士」	指	具有上市規則所賦予的涵義；
「董事」	指	本公司董事；
「苏博士」	指	苏尔田博士，其為本公司控股股東(定義見上市規則)之一、本公司主席兼行政總裁及執行董事；
「股東特別大會」	指	本公司將召開的股東特別大會，以考慮及酌情批准收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易；

「經擴大集團」	指	於完成後經吉華集團擴大的本集團；
「託管賬戶」	指	杭州錦輝及鈞衡有限合夥企業將聯名開設的銀行賬戶，用以存放及管理根據股份轉讓協議、補充協議及第二份補充協議的條款及條件支付的購買價款項；
「第一份公告」	指	本公司日期為二零二六年二月六日的公告；
「第四份公告」	指	本公司日期為二零二六年八月七日的公告；
「進一步經擴大集團」	指	透過(i)完成後的吉華集團及(ii)行使認沽期權或認購期權(視情況而定)後持有鈞衡有限合夥企業60%權益所擴大的本集團；
「授出認沽期權」	指	根據期權協議授出認沽期權；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「杭州錦輝」	指	杭州錦輝機電設備有限公司，一間於中國成立的有限公司，並為賣方之一及獨立第三方；
「港元」	指	港元(香港的法定貨幣)；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「鴻尊國際」	指	鴻尊國際投資集團有限公司，一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司，為本公司控股股東(定義見上市規則)之一鴻尊投資的全資附屬公司；
「鴻尊投資」	指	廣西鴻尊投資集團有限公司，一間根據中國法律成立的有限公司，由苏博士及其配偶王歡女士分別擁有99.0%權益及1.0%權益，為本公司控股股東(定義見上市規則)之一；

「鴻尊有限合夥企業」	指	桐廬鎏安股權投資合夥企業(有限合夥)，根據鴻尊有限合夥企業協議於中國成立的有限合夥；
「鴻尊有限合夥企業協議」	指	苏博士(擔任普通合夥人)與鴻尊投資(擔任有限合夥人)訂立日期為二零二六年二月二日的有限合夥協議；
「獨立董事委員會」	指	董事會的獨立董事委員會，由全體獨立非執行董事組成，即許之豐先生、韩高荣教授、梁貴華先生及陈发动教授，其成立旨在就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易向獨立股東提供建議；
「獨立財務顧問」	指	創陞融資有限公司，一間根據《證券及期貨條例》獲授權進行第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的法團，為本公司經獨立董事委員會批准委任的獨立財務顧問，負責就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易向獨立董事委員會及獨立股東提供意見；
「獨立股東」	指	除苏博士、鴻尊國際及其各自聯繫人外，於收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易中並無重大權益的股東；
「獨立第三方」	指	與本集團任何成員公司、其關連人士及其各自聯繫人獨立且並無關連的第三方；
「初始百分比」	指	鈞衡有限合夥企業的合夥人(即深圳七色及鴻尊有限合夥企業)分別出資40%及60%的初始出資比例；
「吉華待售股份」	指	鈞衡有限合夥企業可根據收購事項向賣方收購的浙江吉華已發行股份數目，根據股份轉讓協議原為202,308,716股，隨後經第二份補充協議修訂為202,308,616股，均佔浙江吉華已發行股份總數的29.89%；

「吉華集團」	指	浙江吉華及其附屬公司；
「鈞衡有限合夥企業」	指	桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)，為根據鈞衡有限合夥企業協議在中國成立的有限合夥企業，其中深圳七色擔任普通合夥人，鴻尊有限合夥企業擔任有限合夥人；
「鈞衡有限合夥企業協議」	指	由深圳七色(擔任普通合夥人)與鴻尊有限合夥企業(擔任有限合夥人)訂立日期為二零二六年二月二日的有限合夥協議；
「鈞衡有限合夥企業的成立」	指	根據鈞衡有限合夥企業協議成立鈞衡有限合夥企業，構成本公司的關連交易(定義見上市規則)，有關進一步資料載於第二份公告；
「最後實際可行日期」	指	二零二六年八月七日，即本通函付印前為確定載入其中的若干資料的最後實際可行日期；
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「邵先生」	指	邵輝，為完成前吉華集團的個人股東兼董事長，為賣方之一及獨立第三方；
「期權協議」	指	本公司、鴻尊投資及鴻尊有限合夥企業就授出認購期權及授出認沽期權而訂立日期為二零二六年五月七日的期權協議；
「期權期間」	指	具有本通函「董事會函件」一節內「期權協議－期權期間」各段賦予其的涵義；
「期權價」	指	根據期權協議所訂的認沽期權或認購期權的行使價；
「可能行使認購期權」	指	根據期權協議可能行使認購期權；

「中國」	指	中華人民共和國(僅就本通函及地理參考而言，不包括台灣、香港及中華人民共和國澳門特別行政區)；
「購買價」	指	收購事項的購買價，即人民幣1,494.5百萬元，乃根據隨後經第二份補充協議修訂的股份轉讓協議；
「認沽期權」	指	根據期權協議的條款及條件，由本公司向鴻尊有限合夥企業授出的認沽期權，鴻尊有限合夥企業可行使該期權，要求本公司(或其代名人)參照期權價，收購鴻尊有限合夥企業持有的鈞衡有限合夥企業60%權益；
「經修訂購買價」	指	收購事項的經修訂購買價，約為人民幣1,494.5百萬元；
「人民幣」	指	人民幣(中華人民共和國的法定貨幣)；
「第二份公告」	指	本公司日期為二零二六年二月十一日的公告；
「第二份補充協議」	指	賣方與鈞衡有限合夥企業訂立日期為二零二六年八月六日的第二份補充協議，以修訂股份轉讓協議項下原訂的若干條款及新增若干新條款；
「股份轉讓協議」	指	由鈞衡有限合夥企業作為買方、賣方作為賣方，就買賣吉華待售股份所訂立日期為二零二六年二月六日的有條件股份轉讓協議，並須受該協議所載條款及條件規限；
「股份」	指	本公司股本中每股0.10港元的普通股；
「上海證券交易所」	指	上海證券交易所(上交所)，為中國三間認可證券交易所之一；
「股東」	指	股份持有人；
「深圳七色」	指	深圳市七色珠光科技有限公司，一間於中國成立的有限公司，亦為本公司全資附屬公司；

「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「補充協議」	指	賣方與鈞衡有限合夥企業根據股份轉讓協議訂立日期為二零二六年七月十六日的補充協議，以處理與收購事項相關額外事宜；
「第三份公告」	指	本公司日期為二零二六年七月十七日的公告；
「賣方」	指	杭州錦輝及邵先生，即吉華待售股份的賣方；
「浙江吉華」	指	浙江吉華集團股份有限公司，一間於中國成立的股份有限公司，其股份現於上海證券交易所上市(股份代號：603980)；及
「%」	指	百分比。

GLOBAL NEW MATERIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED
环球新材国际控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：06616)

執行董事：
苏尔田博士*(主席兼行政總裁)*
金增勤先生
周方超先生
白植煥先生
曾珠女士
林光水先生

非執行董事：
胡永祥先生

獨立非執行董事：
許之豐先生
韩高荣教授
梁貴華先生
陈发动教授

註冊辦事處：
Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港主要營業地點：
香港
灣仔港灣道26號
華潤大廈27樓2703室

中國主要營業地點：
中國
廣西壯族自治區
柳州市
鹿寨縣鹿寨鎮
飛鹿大道380號
珠光產業園

敬啟者：

關連及主要交易
收購吉華待售股份
期權協議
及
股東特別大會通告

緒言

董事會提述第一份公告、第二份公告、第三份公告及第四份公告。

深圳七色與鴻尊有限合夥企業(本公司關連人士),根據鈞衡有限合夥企業協議,為開展收購事項,於二零二六年二月三日在中國設立一間有限合夥形式的特殊目的實體,即鈞衡有限合夥企業。深圳七色擔任鈞衡有限合夥企業的普通合夥人,鴻尊有限合夥企業擔任其有限合夥人,分別持有該合夥企業40%及60%權益,兩名合夥人將按各自權益比例向鈞衡有限合夥企業合共注資人民幣700百萬元。鈞衡有限合夥企業的成立構成本公司的一項關連交易(定義見上市規則),並須遵守上市規則第14A章項下的公告及申報規定。進一步資料載於第二份公告。截至最後實際可行日期,鈞衡有限合夥企業的合夥人已按各自權益比例向鈞衡有限合夥企業注入人民幣600百萬元。合夥人擬於完成前,按各自權益比例向鈞衡有限合夥企業注入剩餘人民幣100百萬元。

收購事項涉及向獨立第三方收購浙江吉華(一間於上海證券交易所上市的公司)已發行股份數目29.89%。

訂約方已訂立股份轉讓協議,據此鈞衡有限合夥企業有條件同意在先決條件達成的前提下購買,而賣方有條件同意出售吉華待售股份。訂約方亦已訂立補充協議,本集團完成對吉華集團的盡職審查後,協議訂約方據此同意額外的條款及條件。訂約方亦已訂立第二份補充協議,以修訂股份轉讓協議項下的若干條款及新增若干新條款。

此外,本公司已訂立期權協議,該協議容許本集團增持於鈞衡有限合夥企業所持有的股權。根據(i)認沽期權,鴻尊有限合夥企業有權出售,本公司將會收購;以及(ii)認購期權,本公司有權收購,鴻尊有限合夥企業將會出售鈞衡有限合夥企業60%權益,有關交易價格為期權價。

本通函旨在向　閣下提供(其中包括)(i)有關收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易的進一步資料;(ii)吉華集團的財務資料;(iii)鈞衡有限合夥企業的財務資料;(iv)經擴大集團及進一步經擴大集團的備考財務資料;(v)獨立董事委員會就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易作出的推薦意見;(vi)獨立財務顧問就收購事項及期權協議及其項下擬進行的交易發出的意見函;(vii)股東特別大會通告;以及(viii)上市規則所規定的其他資料。

收購事項

於二零二六年二月六日(交易時段後),訂約方已訂立股份轉讓協議,據此,鈞衡有限合夥企業在先決條件獲達成的情況下有條件同意購買,而賣方有條件同意出售吉華待售股份。

收購事項的主要條款及條件載於股份轉讓協議。股份轉讓協議的主要條款如下：

日期

二零二六年二月六日

訂約方

(a) 鈞衡有限合夥企業(作為買方)；

(b) 杭州錦輝(作為賣方之一)；及

(c) 邵先生(作為賣方之一)。

標的事項

根據股份轉讓協議，吉華待售股份為浙江吉華已發行股份合計202,308,716股，佔浙江吉華已發行股本的29.89%，當中杭州錦輝將有條件出售196,000,000股吉華待售股份，邵先生將有條件出售6,308,716股吉華待售股份。

誠如本通函下文進一步所載列，訂約方已訂立第二份補充協議，據此，將予收購的吉華待售股份總數已修訂及減少至202,308,616股，當中杭州錦輝將有條件出售196,000,000股吉華待售股份，邵先生將有條件出售6,308,616股吉華待售股份。

購買價

根據股份轉讓協議，購買價為人民幣1,494.5百萬元。誠如本通函下文進一步所載列，訂約方已訂立第二份補充協議，由於將予收購的吉華待售股份總數減少，購買價將減少人民幣739元，而經修訂購買價將維持約人民幣1,494.5百萬元。購買價乃由賣方與鈞衡有限合夥企業經公平磋商後釐定，當中已考慮(a)吉華集團的歷史財務表現；(b)浙江吉華於截至二零二五年十二月三十一日止財政年度所宣派及建議派發的末期股息總金額約為人民幣99.5百萬元，該股息其後於二零二六年五月舉行的浙江吉華股東週年大會上獲批准，並已於二零二六年六月派付；(c)吉華銷售股份的市場價值，基於浙江吉華股份於二零二六年

一月三十一日暫停買賣前最後交易日在上海證券交易所的收市價計算，合共人民幣44.3億元；(d)經協定的浙江吉華市值為人民幣50億元(相當於較二零二六年一月三十一日浙江吉華的市值溢價12.78%)，當中已考慮：

(i) 鑑於吉華集團於二零二五年九月三十日擁有人民幣31.6億元的流動資產，佔二零二六年一月三十一日浙江吉華市值超過70%，且於二零二六年一月三十一日的市賬率為1.14倍，相對偏低，故該溢價屬合理及有依據；

(ii) 吉華集團提供穩健的營運業務平台，具備多項競爭優勢(有關詳情載於下文「收購事項及訂立期權協議的理由及裨益」各段)；

(iii) 浙江吉華上市地位的內在價值及裨益；及

(iv) 吉華集團業務的潛在增長，以及由於雙方從事相同或類似業務，故可與本集團產生業務協同效應。

董事認為，購買價較浙江吉華股份於最後交易日的收市價溢價12.78%屬合理及可接受。於評估該溢價時，本公司審閱多宗涉及市值可資比較的A股上市製造公司的所選取近期交易。

所選取交易乃根據以下標準篩選得出：(i)相關目標公司於上海證券交易所或深圳證券交易所上市；(ii)該等公司主要從事製造業務，且董事認為其業務與吉華集團相類似(即工業產品或製藥業務)；(iii)相關交易涉及控制權轉讓或變更，且交易性質或架構與收購事項相類似；(iv)該等交易於股份轉讓協議日期前一年內(即二零二五年二月七日至二零二六年二月六日)作出公告或訂立，且相關股份的轉讓登記已經完成；及(v)相關目標公司的市值介乎人民幣35億元至人民幣50億元，該市值被視為與浙江吉華人民幣44.3億元的市值具可資比較性。

根據上述篩選標準，下表載列本公司盡力識別出五間可資比較公司的交易的完整清單：

編號	名稱	股份代號	主要業務活動	暫停買賣日期	交易公告日期	緊接暫停買賣前或於交易日期的市值（人民幣十億元）	緊接暫停買賣或交易日期前的每股交易價格（每股人民幣元）	每股收購價（每股人民幣元）	溢價或（折讓）百分比	隱含交易市帳率
1.	華油惠博普科技股份有限公司	002554.SZ	製造及提供油氣田設備與環境工程系統，包括水處理、油田自動化及含油污泥處理設備。	二零二六年一月九日	二零二六年一月十五日	4.73	3.55	3.44	(3.1)%	1.94倍
2.	浙江亞太藥業股份有限公司	002370.SZ	研發、製造及銷售仿製藥產品。	二零二五年九月二十九日	二零二五年十月十四日	4.23	5.67	8.26	45.7%	5.45倍
3.	江蘇金智科技股份有限公司	002090.SZ	製造及提供電力自動化、智慧能源及智慧城市系統以及相關的產品。	二零二五年七月二十一日	二零二五年七月二十三日	4.43	11.07	11.00	(0.6)%	2.90倍
4.	江蘇揚電科技股份有限公司	301012.SZ	生產輸配電設備，包括節能變壓器。	二零二五年七月十四日	二零二五年七月十五日	3.80	19.28	22.85	18.5%	3.90倍
5.	震安科技股份有限公司	300767.SZ	研發、製造及銷售建築隔震、振動控制及消能產品，以及提供相關的技術服務。	—	二零二五年六月十八日	3.53	10.65	12.30	16.6%	2.08倍
	平均值：								**15.2%**	**3.26倍**

附註：

1. 交易公告日期指相關可資比較公司就導致或預期將導致控制權變動的最終股份轉讓交易作出公告的日期。

2. 相關可資比較公司的市值乃按其已發行股份總數計算；倘於交易公告日期之前股份暫停買賣，則採用緊接暫停買賣前最後一個交易日的收市價，倘並無暫停買賣，則採用交易公告日期的收市價。

3. 隱含交易市帳率指每股收購價除以歸屬於相關可資比較公司擁有人的每股資產淨值。

所選取可資比較交易錄得(i)溢價或(折讓)的範圍介乎(3.1)%至45.7%及(ii)15.2%的平均溢價。購買價對應的12.78%溢價低於該等溢價的平均水平。此外，所選取可資比較交易錄得(i)隱含交易市帳率的範圍介乎1.94倍至5.45倍及(ii)平均隱含交易市帳率為3.26倍。購買價對應的隱含交易市帳率為1.27倍，低於該等可資比較交易的平均隱含交易市帳率。據此，董事認為從本公司的角度而言，購買價所對應的溢價屬合理且並非過高。

人民幣1,494.5百萬元的購買價可換算為每股吉華待售股份人民幣7.3873元，該價格：

(i) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前一個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的收市價每股人民幣6.55元溢價12.78%；

(ii) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前連續五(5)個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的平均收市價每股人民幣5.99元溢價23.29%；

(iii) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前連續十(10)個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的平均收市價每股人民幣5.83元溢價26.76%；及

(iv) 較浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日歸屬於浙江吉華所有者的經審核綜合資產淨值每股人民幣5.80元(「**每股吉華股份資產淨值**」)溢價27.4%(根據浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止年度年報所載資料)。

購買價須按以下方式結算：

(a) 鈞衡有限合夥企業須於簽署股份轉讓協議後五(5)個營業日內，向託管賬戶支付人民幣100.0百萬元的初步按金，該款項已於第二份公告日期由鈞衡有限合夥企業支付；

(b) 鈞衡有限合夥企業須於完成對浙江吉華的財務、營運、法律及其他盡職審查，並簽署補充協議後五(5)個營業日內，向託管賬戶支付人民幣497.8百萬元的第一期款項，惟須以雙方簽署補充協議及達成當中所載先決條件為條件；

(c) 鈞衡有限合夥企業須於取得所有批准／授權(包括但不限於取得上海證券交易所就收購事項發出的合規確認意見、本公司就收購事項取得一切必要批准或授權(包括股東批准(如需))，以及經擴大集團成功完成國家市場監督管理總局反壟斷局的潛在經營者集中審查(如需))後五(5)個營業日內，向託管賬戶支付人民幣448.3百萬元的第二期款項，惟須以達成股份轉讓協議及補充協議所載先決條件為條件；

(d) 待達成股份轉讓協議及補充協議所載先決條件、取得上文(c)段所述批准／授權後，及賣方向有關稅務機關提交納稅申報表並向鈞衡有限合夥企業提供有關證明文件後五(5)個營業日內，鈞衡有限合夥企業應促使賣方從託管賬戶資金中支付與收購事項相關的所有稅費(即雙方應促使將相等於賣方就收購事項應繳稅費的金額從託管賬戶轉至賣方賬戶，而賣方其後須將有關稅費繳入稅務機關指定的稅款徵收賬戶)。為免生疑，所有已繳稅費將構成購買價的一部分；

(e) 待達成股份轉讓協議及補充協議所載先決條件後，於完成吉華待售股份轉讓(即於中國證券登記結算有限責任公司(下稱「**中證登**」)完成吉華待售股份有關轉讓登記手續、將吉華待售股份轉至鈞衡有限合夥企業名下，以及鈞衡有限合夥企業確認已收到中證登發出的股份轉讓確認文件)後五(5)個營業日內，鈞衡有限合夥企業須向賣方指定賬戶支付人民幣298.9百萬元，並於五(5)個營業日內安排將託管賬戶的剩餘結餘轉至賣方指定賬戶；及

(f) 待達成股份轉讓協議及補充協議所載先決條件後，於完成浙江吉華董事會改組、浙江吉華高級管理層更換及股份轉讓協議所載其他交接手續當日起五(5)個營業日內，鈞衡有限合夥企業須向賣方指定銀行賬戶合共支付人民幣149.5百萬元，當中包括向杭州錦輝指定銀行賬戶支付人民幣144.7百萬元及向邵先生指定銀行賬戶支付人民幣4.8百萬元。

倘因適用法律、監管機構反對或其他雙方均毋須負責的客觀原因，導致雙方未能就收購事項的詳細安排達成協議並訂立補充協議；或雙方共同同意終止收購事項；或股份轉讓協議終止，賣方須於有關事件發生後五(5)個營業日內，將初步按金(連同應計利息)從託管賬戶轉至鈞衡有限合夥企業指定賬戶。

除雙方另行協定外，倘因賣方在無客觀合理理由下自行決定導致收購事項無法進行，賣方須向鈞衡有限合夥企業退還初步按金，並向鈞衡有限合夥企業支付與初步按金金額相等的額外款項，收購事項將告終止。

倘因鈞衡有限合夥企業無任何理由自行決定導致收購事項無法進行，賣方所收取的初步按金將不予退還予鈞衡有限合夥企業，收購事項將告終止。

有關吉華集團的所有盡職審查經鈞衡有限合夥企業接納後已全部完成，而補充協議已於二零二六年七月十六日訂立，其詳情載於本節下文。

鑒於購買價超出鈞衡有限合夥企業合夥人承擔的總出資額，且購買價須悉數以現金結算，購買價的50%(即人民幣747.25百萬元)將由鈞衡有限合夥企業內部財務資源撥付，其餘50%(即人民幣747.25百萬元)將由鈞衡有限合夥企業安排的銀行借款撥付。

截至最後實際可行日期，鈞衡有限合夥企業的合夥人已按各自權益比例向鈞衡有限合夥企業注入人民幣600百萬元。合夥人擬於完成之前按各自權益比例向鈞衡有限合夥企業注入剩餘人民幣100百萬元。鈞衡有限合夥企業的合夥人亦會按比例於完成之前額外注入人民幣47.25百萬元。

此外，於二零二六年七月十六日，鈞衡有限合夥企業已與中國一間銀行訂立收購融資額度，據此，鈞衡有限合夥企業可隨時提取人民幣747.25百萬元。為確保貸款還款，由於鴻尊有限合夥企業為持有鈞衡有限合夥企業多數權益的合夥人，鴻尊有限合夥企業已向銀行出具企業擔保。本集團並無提供任何財務資助或擔保。

本公司將確保備有充足資金(計及合夥人將注入的資本以及銀行貸款)以支付各階段款項，令本公司不會違反股份轉讓協議及補充協議的條款。

董事(包括經考慮獨立財務顧問意見後的獨立非執行董事)基於以下理由，認為購買價屬公平合理，且符合本公司及其股東的整體利益：

(i) 購買價乃鈞衡有限合夥企業與賣方經公平磋商後釐定，已考慮(其中包括)浙江吉華的歷史市價、資產淨值及財務表現、完成後可取得浙江吉華的控制權，以及預期自收購事項產生的戰略及營運裨益，詳情載於上文「購買價」各段；

(ii) 購買價較每股吉華股份的資產淨值溢價27.4%，隱含交易市賬率1.27倍。該隱含的交易市賬率低於本公司所審閱可資比較交易的平均隱含交易市賬率，即3.26倍；

(iii) 購買價將根據股份轉讓協議項下的付款時間表分期結付，有關現金流出將分攤至不同時段，減輕鈞衡有限合夥企業即時資金需求；及

(iv) 購買價預期由深圳七色及鴻尊有限合夥企業的出資款項，連同鈞衡有限合夥企業將取得的收購融資撥付。經考慮相關出資金額與時間、收購融資的狀況及條款，以及股份轉讓協議項下付款時間表後，董事信納鈞衡有限合夥企業預期具備充足財務資源於到期時悉數結付購買價。

先決條件

根據股份轉讓協議，完成須待下列先決條件獲達成後，方可作實：

(a) 股份轉讓協議已簽署並生效；

(b) 鈞衡有限合夥企業已根據股份轉讓協議及補充協議條款，將相應購買價支付至託管賬戶；

(c) 鈞衡有限合夥企業已完成對浙江吉華的盡職審查，且並無發現任何與吉華待售股份或浙江吉華相關的交易障礙，或各方已就任何交易障礙的解決方案及交易計劃達成協議；

(d) 已完成或取得與收購事項相關的所有其他內部及外部批准／同意，包括但不限於：上海證券交易所就吉華待售股份轉讓發出確認；浙江吉華股東大會批准承諾豁免其股份鎖定／減持限制；本公司就收購事項取得必要批准或授權(即股東於股東特別大會上以普通決議案批准股份轉讓協議及其項下擬進行的交易，且有關決議案並未被撤銷)；及經國家市場監督管理總局反壟斷局通過經營者集中審查(如需)；

(e) 浙江吉華並無出現任何重大不利變動；及

(f) 賣方於股份轉讓協議及補充協議項下作出的陳述及保證仍屬真實、準確及完整，且賣方並無違反其於股份轉讓協議及補充協議項下各自的義務而影響吉華待售股份轉讓。

截至最後實際可行日期，上文所載的條件(a)、(b)及(c)已獲達成。

完成

於上述條件獲達成後五(5)個營業日內，所有訂約方須向中證登申請辦理吉華待售股份的轉讓登記。各方須提供中證登就辦理吉華待售股份轉讓登記所要求的所有文件。吉華待售股份轉讓完成的日期即為完成日期。

於完成後，本集團將持有浙江吉華已發行股本的29.89%權益。經本公司核數師確認，由於浙江吉華董事會將由鈞衡有限合夥企業控制，浙江吉華將被視為本公司的非全資附屬公司，而吉華集團的業績將綜合計入本公司業績。

管理及管治

所有訂約方同意，浙江吉華董事會的全體董事均須由鈞衡有限合夥企業提名。浙江吉華董事會主席須由董事會從鈞衡有限合夥企業推薦的董事中選舉產生。賣方須於完成日期後20個營業日內，促使浙江吉華召開董事會會議／股東大會，以審議董事重組方案。

所有訂約方進一步同意，於上述董事更換完成後五(5)個營業日內，或於訂約方可能共同協定的其他期間內，完成浙江吉華高級管理層的更換。

對吉華集團進行盡職審查的安排

於簽署股份轉讓協議後，鈞衡有限合夥企業須對吉華待售股份及吉華集團進行法律、財務及營運盡職審查。賣方須准許鈞衡有限合夥企業及其代表、僱員及顧問對吉華集團進行全面的營運、財務、法律及其他盡職審查，並須促使有關各方提供必要合作，以利鈞衡有限合夥企業進行有關盡職審查。賣方於接獲合理通知後，須促使浙江吉華及其高級管理層、董事、僱員、代理、代表、會計師及法律顧問(a)准許鈞衡有限合夥企業的高級管理層、僱員、代理、會計師、法律顧問及代表進入或視察吉華集團的所有辦事處、物業、店舖、其他設施、賬冊及記錄，及(b)按鈞衡有限合夥企業不時合理要求，向鈞衡有限合夥企業的高級管理層、僱員、代理、會計師、法律顧問及代表提供有關浙江吉華及其業務、資產、財產、負債及信貸狀況的額外財務及營運數據及其他資料。

賣方須應鈞衡有限合夥企業要求協助鈞衡有限合夥企業進行盡職審查以評估本交易，積極配合及協調浙江吉華妥善接待鈞衡有限合夥企業的盡職審查，以使盡職審查可合理適當地完成。在賣方遵守相關條款的前提下，鈞衡有限合夥企業須於60個營業日內完成盡職審查(不包括賣方編製及提供資料所需時間)。

倘盡職審查結果在合理程度上令鈞衡有限合夥企業滿意，各方須於盡職審查完成後盡快磋商及簽署補充協議，以加快推進收購事項。倘盡職審查結果未能令鈞衡有限合夥企業滿意，且各方未能達成協議或任何其他解決方案，鈞衡有限合夥企業有權單方面終止股份轉讓協議。賣方於收到鈞衡有限合夥企業的書面終止通知後，須於五(5)個營業日內將託管賬戶內所有資金(連同應計利息)轉至鈞衡有限合夥企業指定賬戶。

倘各方於鈞衡有限合夥企業完成對吉華集團的盡職審查後25個營業日內，未能就收購事項的詳細條款達成協議並訂立補充協議，任何一方均有權終止或撤銷股份轉讓協議。

截至最後實際可行日期，所有盡職審查已完成且令鈞衡有限合夥企業滿意，補充協議亦已訂立。

過渡安排

過渡期(即由簽署股份轉讓協議日期起至完成日期止期間)內，賣方須：

(a) 依照法律法規及浙江吉華組織章程細則，以審慎及盡職原則行使浙江吉華股東權利、享有相關權益、履行義務及承擔責任；

(b) 確保吉華集團將持續完全依法並按其慣常商業模式經營，持續遵守適用法律法規，並在商業上作出合理努力確保所有資產及業務穩健運作；

(c) 維持上市公司良好行業地位及聲譽，維持與政府機關、管理層、僱員、供應商及客戶的關係，依法經營，不得作出任何導致或可能導致吉華待售股份價值受損的非正常行為；

(d) 維持浙江吉華核心團隊成員、業務運作、資產等各方面的業務穩定性；

(e) 確保浙江吉華生產及經營活動持續進行，生產及經營設施正常運作；

(f) 不得從事任何可能導致浙江吉華開展主要業務所需現有牌照或資格發生變動、失效、屆滿或撤銷的行為或活動；及

(g) 不得作出任何與其一貫正常經營不符的決策，亦不得實施任何可能對浙江吉華造成重大不利影響的行為，例如產生重大債項、負債或資產價值減值。

適用於其後出售吉華待售股份的限制

儘管股份轉讓協議及補充協議並無就完成後鈞衡有限合夥企業其後出售吉華待售股份施加任何限制，上海證券交易所已要求鈞衡有限合夥企業，而鈞衡有限合夥企業已向上海證券交易所作出下列承諾：

(a) 自完成起計六十個月內，鈞衡有限合夥企業不得轉讓任何吉華待售股份，亦不得透過任何直接或間接方式轉讓浙江吉華的控制權；

(b) 吉華待售股份自該等吉華待售股份過戶登記完成當日起計三十六個月內不得質押；及

(c) 於完成後三十六個月內，鈞衡有限合夥企業及其控股股東、最終實益擁有人以及關聯方不得向浙江吉華注入任何構成重大資產重組的資產。

補充協議

補充協議的主要條款載列如下：

日期

二零二六年七月十六日

訂約方

(a) 鈞衡有限合夥企業(作為買方)；

(b) 杭州錦輝(作為其中一名賣方)；及

(c) 邵先生(作為其中一名賣方)。

額外先決條件

除股份轉讓協議所載現有的先決條件之外，訂約方同意納入以下完成的額外先決條件：

(a) 杭州錦輝及邵先生(統稱「**擔保方**」)根據補充協議作出的聲明及保證屬真實、準確及完整，且擔保方根據補充協議須遵守或履行的任何承諾及契諾已在所有方面獲得遵守或履行；

(b) 吉華集團繼續以持續經營基準營運並維持上市地位，且並無發生任何重大不利變動；

(c) 並無法律、法規、證券監管機構或其他政府部門、司法裁決或類似文件明文禁止本次交易，或就本次交易施加非市場慣常條件、會阻礙本次交易，且經鈞衡有限合夥企業判定屬不可接受或接納後會令鈞衡有限合夥企業承受重大損失的條件；

(d) 簽署、交付及履行補充協議，以及鈞衡有限合夥企業收購吉華待售股份所需的內部審議程序、所有必要的政府批准、登記、備案、同意及其他授權，以及任何必要的第三方同意(倘有)均已取得；

(e) 擔保方已提供截至緊接完成日期前一個曆月最後一日的吉華集團未經審核綜合資產負債表，連同相關的損益表及現金流量表，且該等財務報表顯示吉華集團的經營狀況並無出現任何重大不利變動；

(f) 吉華集團土地使用權已屆滿的土地(補充協議內列明)已完成續期，或已自主管機關取得該續期的確認；

(g) 吉華集團固定資產投資項目相關的項目批文、環境影響評估、能源評估、安全評估、消防及其他程序文件(補充協議內列明)均已提供、取得，或已收取主管機關的確認，或合資格第三方機構已妥善出具合規報告並向主管機關備案。倘因客觀障礙，有關事項無法於完成前辦妥，且鈞衡有限合夥企業同意豁免該事項作為完成的先決條件，擔保方須應鈞衡有限合夥企業要求竭盡全力配合於完成後完成整改；及

(h) 就吉華集團借款／信貸融資／擔保協議或其他合約(補充協議內列明)中的控制權變更限制條款，已取得相關訂約對方的同意，或已根據相關合約條款通知相關訂約對方。就此而言，鈞衡有限合夥企業須提供必要的支援及協助。

彌償

在不影響浙江吉華根據補充協議及中國法律可享有的任何其他補救措施的前提下，倘發生下列任何指定事項，並令吉華集團於完成日期後產生任何開支或損失(「**指定金額**」)，擔保方須承擔連帶責任，於指定金額產生後五個營業日內向浙江吉華悉數彌償該筆指定金額：

(a) 源於完成前發生事項且涉及吉華集團的重大訴訟，單項索償金額超過人民幣5百萬元，或同一事項的合計金額超過人民幣10百萬元；或

(b) 就吉華集團於完成日期前持有、且歸屬完成日期前期間的全部信託產品、資產管理產品、理財產品、股權投資及各類其他金融資產(不包括於二零二五年年末已逾期、賣方已向鈞衡有限合夥企業披露且已計提減值撥備的房地產信託投資，亦不包括補充協議另行詳細列明的私募股權基金投資)，倘該等資產於完成日期後出現價值虧損，或到期時無法全數收回本金及收益，由此產生的所有開支及損失。

擔保方作出的特定承諾及擔保

除擔保方於股份轉讓協議及補充協議作出的其他聲明、保證、承諾及擔保之外，擔保方向鈞衡有限合夥企業作出以下特定承諾及擔保：

(1) 有關上市地位的擔保

倘於本次交易完成日期前發生或存在的任何事實、行為、狀況或事項，導致浙江吉華被施加其他風險警示、退市風險警示或退市措施，鈞衡有限合夥企業有權要求終止補充協議，並有權要求擔保方於上述情況發生後一個月內購回全部或部分吉華待售股份。

(2) 有關充足資金的擔保

擔保方承諾，於完成日期，浙江吉華可自由動用、不附任何產權負擔的淨現金不少於人民幣18億元。為確保持續達到上述資金要求，擔保方須嚴格履行以下義務：

*資金缺口補足：*倘於完成日期，浙江吉華的淨現金不足人民幣18億元，擔保方須於缺口出現當日起三個營業日內悉數補足差額，確保資金門檻時刻維持。倘擔保方於浙江吉華出現現金缺口後三個營業日內補足差額，不會被視為違反資金充足的承諾。

*負債限制：*於過渡期間(即完成日期之前)，倘吉華集團新增財務負債金額超過人民幣10 百萬元，必須事先通知鈞衡有限合夥企業，並與鈞衡有限合夥企業達成共識(不包括浙江吉華日常營運開具的銀行承兌匯票)。完成之前，吉華集團不得從事下列任何行為：異常分派股息、關聯方挪用資金、非營運性對外借款、異常理財活動、異常匯票／保函／擔保、拖欠供應商款項，或任何其他令吉華集團負債、責任或風險超出正常營運範圍的行為。

(3) 不競爭

於完成後的五年期間內，擔保方及其關聯方不得於中國境內任何區域透過任何直接或間接方式(包括但不限於全資企業、股權參與、控股權益、投資、合夥、信託管理、代持，或出任董事、監事、高級管理層、核心技術或業務負責人、任何其他內部或外部職位；技術出資；項目合作；品牌授權；或合約製造(不論透過股權、合約或任何其他方式，惟透過公開證券交易所購入及持有上述公司發行的不足1%流通股份或其他證券除外))：

(a) 設立、投資或營運任何從事與吉華集團業務構成競爭業務的經營實體(以下稱「**競爭對手**」)；

(b) 向任何競爭對手提供資金、技術、分銷渠道、場地、客戶資源或類似形式的支援；

(c) 利用本次股份轉讓前知悉的吉華集團商業秘密、營運信息或項目資源，協助第三方開展競爭業務；或以任何方式誘導、遊說或招攬吉華集團的主要員工、客戶或供應商，令其終止與吉華集團的僱傭關係，或終止、縮減及間接中斷與吉華集團現有的業務合作；及

(d) 吉華集團的業務範圍以截至完成日期吉華集團的實際業務營運作為界定競爭業務的基準。

(4) 協助完成的責任

為確保完成順利進行，於購買價第二期款項支付後，鈞衡有限合夥企業有權委任人員擔任觀察員，查閱、檢查及核實吉華集團與完成相關的資產、記錄及文件，並為完成之目的熟悉及接觸吉華集團的業務營運；擔保方須按照鈞衡有限合夥企業的合理要求提供所需協助。於完成日期及其後十二個月期間，倘鈞衡有限合夥企業提出要求，擔保方須即時簽署並向鈞衡有限合夥企業交付所有相關文件(或促使等同文件獲簽署並交付予鈞衡有限合夥企業)，並須即時採取鈞衡有限合夥企業可能合理要求的其他行動以完成本次交易，且鈞衡有限合夥企業或吉華集團毋須就此產生任何額外成本或開支。就此，擔保方須按照鈞衡有限合夥企業的要求提供所需支援，包括但不限於：

(a) 即時履行股份轉讓協議所載全部責任，並按照鈞衡有限合夥企業的要求提供所需協助以完成董事及高級管理層更換的手續(包括完成內部審核程序以及相關登記及備案程序)，有關協助包括提供相關文件、簽署相關文件或採取其他必要行動；

(b) 即時回應上海證券交易所、登記結算機構、其他主管機關、貸款銀行或其他第三方就本次交易或吉華集團提出的查詢；

(c) 提供一切所需協助，令鈞衡有限合夥企業及其代表、僱員及顧問能夠從法律、商業、營運及其他各方面進一步了解及熟悉吉華集團；

(d) 就吉華集團任何資格、牌照、許可證、批准、登記、備案或任何其他政府手續的續期或修訂提供一切所需協助；及

(e) 倘吉華集團的營運就完成前產生的任何事項需要擔保方提供協助，按照鈞衡有限合夥企業的要求提供一切所需協助。

除上文所披露的上述修訂及╱或新增主要條款之外，股份轉讓協議所有其他條款及條件維持不變，並保持十足效力及作用。

第二份補充協議

第二份補充協議的主要條款載列如下：

日期

二零二六年八月六日

訂約方

(a) 鈞衡有限合夥企業(作為買方)；

(b) 杭州錦輝(作為其中一名賣方)；及

(c) 邵先生(作為其中一名賣方)。

將予收購的吉華待售股份數目的調整

訂約方同意修訂有關鈞衡有限合夥企業將予收購的吉華待售股份總數的股份轉讓協議，如下：

1. 鈞衡有限合夥企業同意收購，而賣方同意出售合共202,308,616股吉華待售股份，佔浙江吉華已發行股本的29.89%，而非股份轉讓協議所載的202,308,716股吉華待售股份(即原吉華待售股份總數)；及

2. 邵先生將有條件出售6,308,616股吉華待售股份，而非股份轉讓協議所載有條件出售6,308,716股吉華待售股份。

購買價的調整

鑒於將予收購的吉華待售股份總數作出調整，鈞衡有限合夥企業應付的購買價將相應調減。基於代價為每股吉華待售股份人民幣7.3873元，有關調減金額約為人民幣739元，而經修訂購買價仍維持約人民幣1,494.5百萬元。

優先購買權

於完成後，邵先生將出售6,308,616股吉華待售股份，並將繼續持有18,926,250股浙江吉華的已發行股份，佔浙江吉華已發行股本的2.80%。

邵先生同意就其於浙江吉華的剩餘股份，向鈞衡有限合夥企業授予以下優先購買權：

於收購事項完成後，倘邵先生擬透過大宗交易、集中競價交易或其他方式轉讓浙江吉華的股份，邵先生須預先通知鈞衡有限合夥企業。此外，倘邵先生擬透過大宗交易或協議轉讓方式轉讓浙江吉華的股份，鈞衡有限合夥企業或其指定實體在同等條件下享有優先購買權；惟倘鈞衡有限合夥企業在接獲邵先生的通知後10個營業日內未有行使優先購買權，該權利視作已被放棄。此外，除向鈞衡有限合夥企業或其指定實體作出轉讓外，邵先生透過大宗交易或其他方式轉讓浙江吉華股份時，不得將有關股份轉讓予浙江吉華最新公開披露所披露的任何前十大股東。

除上文所披露的上述修訂及／或新增主要條款外，股份轉讓協議及補充協議的所有其他條款及條件維持不變，並繼續具有十足效力及作用。

期權協議

於二零二六年五月七日，訂約方訂立期權協議，據此，(a)本公司向鴻尊有限合夥企業授出認沽期權，據此鴻尊有限合夥企業有權按期權價出售，而本公司將收購鈞衡有限合夥企業60%的權益；及(b)鴻尊有限合夥企業向本公司授出認購期權，據此本公司有權按期權價收購，而鴻尊有限合夥企業將出售鈞衡有限合夥企業60%的權益。

期權協議的主要條款載列如下：

日期： 二零二六年五月七日

訂約方： (a) 本公司，為認沽期權的授出人及認購期權的承授人；

(b) 鴻尊有限合夥企業，為認沽期權的承授人及認購期權的授出人；及

(c) 鴻尊投資，為鴻尊有限合夥企業的有限合夥人，持有其99%權益。

認沽期權

在條件獲達成的前提下，本公司向鴻尊有限合夥企業不可撤銷地授予一項期權(並非責任)，可要求本公司(或其代名人)按期權價收購鈞衡有限合夥企業60%的權益。認沽期權可於期權期間內按照期權協議所載條款行使。

認購期權

在條件獲達成的前提下，鴻尊有限合夥企業向本公司不可撤銷地授予一項期權(並非責任)，可要求鴻尊有限合夥企業按期權價出售鈞衡有限合夥企業60%的權益。認購期權可於期權期間內按照期權協議所載條款行使。

期權期間

期權期間(「**期權期間**」)指自條件獲達成當日起計為期十(10)年的期間(首尾兩日包括在內)。

董事認為為期十年的期權期限對本公司有利，相關理由載列如下：

(i) 本公司可透過更長觀察周期監察吉華集團的業務表現及營運狀況，再決定是否行使認購期權；

(ii) 收購事項屬於對上市化工製造平台的長期戰略投資，該平台具備與本集團產生業務協同的潛力，因此較長的期權期限與該長期戰略投資的時間周期匹配；及

(iii) 鴻尊有限合夥企業及苏博士已確認，其目前並無短期內行使認沽期權的意向及明確時間表，而本公司現時亦無計劃短期內行使認購期權。據此，本集團短期可留存更多營運資金，避免本次交易過度耗用資金導致其他業務資金短缺；同時，本集團可保留日

後增持吉華集團權益的權利，並可於相關時間點綜合當時吉華集團的業務表現、估值、本集團財務狀況、融資渠道、負債比率、市場環境以及適用監管規定作出決定。

授出認沽期權及認購期權的代價

本公司向鴻尊有限合夥企業無償授出認沽期權。

鴻尊有限合夥企業向本公司無償授出認購期權。

基於本公司已向鴻尊有限合夥企業授出認沽期權，而鴻尊有限合夥企業隨即向本公司授出認購期權，雙方協定互不收取任何期權溢價屬商業上公平合理，故此認沽期權及認購期權均以零代價授出。

認沽期權及認購期權的行使

在條件獲達成的前提下：

(a) 鴻尊有限合夥企業有權行使認沽期權；或

(b) 本公司有權行使認購期權，

兩者均可於期權期間內的任何香港營業日進行。

行使認沽期權時，須由鴻尊有限合夥企業(或其代理)向本公司送交行使通知；或行使認購期權時，須由本公司(或其代理)向鴻尊有限合夥企業送交行使通知，並於通知內列明期權價。

認沽期權及認購期權均僅可全數行使，不得部分行使。

期權價

期權價須參照以下兩者中的較高者釐定：(a)截至行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的相關資產價值，有關金額將根據鈞衡有限合夥企業當時最新財務報表所載鈞衡有限合夥企業資產淨值釐定；及(b)由本公司與鴻尊有限合夥企業共同委任的獨立估值師採納本公司與鴻尊有限合夥企業協定的估值方法所確認、截至行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的公平值。

於交付行使通知後，本公司與鴻尊有限合夥企業須就上述目的共同委任獨立估值師。估值日期預期與行使通知的日期相同。

期權價的支付

本公司須於收取(或交付)行使通知後三(3)個營業日內按照以下條文向鴻尊有限合夥企業支付期權價：

(a) 直接匯款至行使通知內告知的鴻尊有限合夥企業位於香港的賬戶；或

(b) 直接匯款至鴻尊有限合夥企業於行使通知內告知本公司的其他指定收款人位於香港的賬戶；或

各項情況下均須採納訂約方協定且彼此接納的安排。

條件達成前不具法律約束效力

訂約方已於期權協議中明確協定，倘條件尚未達成，則認沽期權及認購期權均不會對期權協議的訂約方產生法律約束力。

先決條件

認沽期權及認購期權僅於股東(根據上市規則毋須放棄投票且有權投票者)在股東特別大會上通過必要決議，批准(i)授出及行使認沽期權或行使認購期權(視情況而定)；(ii)期權價；及(iii)期權協議項下擬進行的所有其他交易(「**條件**」)後，方告生效及可予行使。

截至最後實際可行日期，有關條件尚未達成。

如本通函下文進一步載述，本公司將召開股東特別大會，以供獨立股東考慮是否批准認沽期權及認購期權的授出／行使。由於期權價於現階段無法確定，將召開股東特別大會，以供獨立股東考慮批准(i)認沽期權的授出，該項批准須受一項條件所規限，即本交易項下將予支付的代價總額(即期權價)將為並維持人民幣420百萬元，該金額乃參照鴻尊有限合夥企業作為有限合夥人根據鈞衡有限合夥企業協議已向或將向鈞衡有限合夥企業繳付的資本承擔總額釐定；以及(ii)認購期權的可能行使，原因為認購期權與認沽期權互為密不可分的部分，且載於同一份期權協議，該項批准須受一項條件所規限，即倘本公司行使認購期權，本公司將重新遵守聯交所上市規則項下的相關規定。倘本公司將予支付的最終期權價(最終參照鈞衡有限合夥企業60%權益當時的公平市值釐定)有別於人民幣420百萬元，則在認沽期權可獲行使前，本公司須根據上市規則的規定召開另一股東大會，以批准支付最終期權價。為免生疑問，(i)不論將予支付的最終期權價高於或低於人民幣420百萬元，只要其與人民幣420百萬元存在差異，在認沽期權可獲行使前，本公司均須召開另一股東大會，以尋求獨立股東的進一步批准；及(ii)縱使已於股東特別大會取得獨立股東對認購期權可能行使的批准，在認購期權可獲行使前，本公司仍須召開另一股東大會，以尋求獨立股東的進一步批准；藉以確保遵守上市規則項下的相關規定，以及獨立股東可充分知悉最終期權價的金額，並獲給予再次投票的機會，以確定本次交易的公平性及合理性。

認沽期權及認購期權的失效

認沽期權及認購期權將在以下情況下失效：

(a) 條件未獲達成；或

(b) 認沽期權或認購期權未有於期權期間內行使。

董事會認為期權協議的條款屬公平合理，且符合本公司及其股東整體利益，理由如下：

(i) 儘管本公司須同等向鴻尊有限合夥企業授出認沽期權，本公司毋須就向其授出的認購期權支付任何期權溢價；

(ii) 較長的期權期限(即10年期權期)可讓本公司具備充足時間對吉華集團的營運表現作出進一步評估；

(iii) 期權價將公平反映鈞衡有限合夥企業(及其所持浙江吉華相關權益)於相關時間的市場價值，原因為有關金額將按其資產淨值或獨立估值師評估的公平值釐定；及

(iv) 將於股東特別大會考慮批准的期權價為人民幣420百萬元，其公允反映上文所述鴻尊有限合夥企業已作出或將作出的總資本承擔。此外，倘本公司日後將予支付的最終期權價有別於人民幣420百萬元，則在認沽期權可獲行使前，將召開另一股東大會，以尋求獨立股東的進一步批准。此外，不論任何情況，日後於認購期權可獲行使前，將召開另一股東大會以尋求獨立股東的批准，務求令本公司重新符合上市規則的規定。

有關訂約方的資料

鈞衡有限合夥企業為於中國成立的有限合夥企業，由深圳七色擔任普通合夥人，鴻尊有限合夥企業擔任有限合夥人。

深圳七色為於中國註冊成立的有限公司，主要從事投資控股業務，由本公司間接全資擁有。

本公司為一間投資控股公司。本集團為一間環球新材科技平台企業，專注從事表面性能材料的研發、生產及商業化應用。

鴻尊有限合夥企業為一間於中國成立的有限合夥企業，由苏博士擔任普通合夥人，鴻尊投資擔任有限合夥人。

鴻尊投資為一間根據中國法律成立的有限公司，由本公司其中一名控股股東苏博士及其配偶王歡女士分別持有99.0%及1.0%權益。

杭州錦輝為一間於中國註冊成立的有限公司。杭州錦輝主要從事投資控股業務。杭州錦輝的最終實益擁有人為邵伯金先生，其持有杭州錦輝全部權益。邵伯金先生於二零二六年二月十三日前曾任浙江吉華董事，且為邵先生的父親。

邵先生為一名個人，乃邵伯金先生之子，現任浙江吉華董事長。經董事作出一切合理查詢後，就其深知、全悉及確信，杭州錦輝及邵先生各自及其彼等各自最終實益擁有人(如適用)均為獨立第三方。

吉華集團的資料

浙江吉華為於中國成立的有限股份制公司，浙江吉華所有已發行股份目前於上海證券交易所上市。

吉華集團於化工原料及化工製品製造行業經營，主要從事染料、染料中間體及其他化工產品的研發、生產及銷售。其主要產品包括但不限於染料、高分子塗料、聚氨酯產品及醫療健康產品。

下表載列吉華集團截至二零二五年十二月三十一日止三個年度的經審核財務資料(根據中國公認會計準則編製)及吉華集團截至二零二六年三月三十一日止三個月的未經審核財務資料概要：

	截至十二月三十一日止年度			截至二零二六年三月三十一日止三個月
	二零二三年	二零二四年	二零二五年	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	(經審核)	*(經審核)*	*(經審核)*	*(未經審核)*
收入	1,691,279.1	1,638,374.0	1,523,875.0	411,430.5
除税前淨利潤／(虧損)	(240,293.9)	229,309.0	65,334.5	21,563.8
除税後淨利潤／(虧損)	(245,099.5)	169,668.8	51,410.4	16,538.9

截至二零二六年三月三十一日，吉華集團的未經審核綜合淨資產為人民幣3,951.8百萬元。

吉華集團財務資料的進一步資料載於本通函附錄二。

收購事項及期權安排的財務影響

如上所述，於完成後，浙江吉華將被視為本公司的非全資附屬公司。據此，其財務業績、資產及負債將併入經擴大集團的綜合財務報表。經擴大集團的未經審核備考財務資料載於本通函附錄五。

收購事項對本集團資產淨值的影響

編製本通函附錄五所載經擴大集團未經審核備考綜合財務資料時，假設收購事項的完成於二零二五年十二月三十一日落實。按該假設計算，截至二零二五年十二月三十一日，經擴大集團未經審核備考總資產人民幣19,636.2百萬元(較本集團經審核綜合總資產人民幣14,801.1百萬元增加人民幣4,835.1百萬元)，經擴大集團未經審核備考總負債人民幣11,849.6百萬元(較本集團經審核綜合總負債人民幣10,327.6百萬元增加人民幣1,522.0百萬元)。據此，截至二零二五年十二月三十一日，經擴大集團未經審核備考資產淨值人民幣7,786.5百萬元(較本集團經審核綜合資產淨值人民幣4,473.5百萬元增加人民幣3,313.0百萬元)。

收購事項對本集團盈利的影響

於收購事項完成後，浙江吉華的財務業績將併入本公司的綜合財務報表。預期於收購事項完成後，本公司可錄得來自浙江吉華的額外收入來源。

期權安排對本集團資產淨值的影響

本通函附錄六所載資料顯示，根據進一步經擴大集團的未經審核備考綜合財務資料，於認沽期權授出時，本集團將確認金額為人民幣163.4百萬元的簽出認沽期權負債；該負債金額按鈞衡有限合夥企業截至二零二五年十二月三十一日相關資產價值人民幣272,363,000元的60%計算得出，相關資產價值相等於吉華待售股份價值人民幣1,019,620,000元(按浙江吉華於二零二五年十二月三十一日每股收市價人民幣5.04元及其已發行總股份29.89%計算)扣除收購貸款人民幣747,257,000元。由於認購期權的行使由本集團全權酌情決定，且授出認購期權無須支付任何期權溢價，故該安排不會對本集團的資產淨值造成特定財務影響。

期權安排對本集團盈利的影響

授出(或獲授)認沽期權及／或認購期權不會對本集團盈利造成特定財務影響。

收購事項及訂立期權協議的理由及裨益

收購事項

收購事項基於鈞衡有限合夥企業認可吉華集團的內在價值及對其未來前景充滿信心，擬透過收購事項取得浙江吉華的控制權。完成後，收購事項將擴大本公司於塗料及化工行業的市場份額，對其於A股市場及全球市場的市值管理帶來正面影響，從而有利本公司長遠發展。

吉華集團具備以下具競爭力的實力及優勢，可對本集團現有業務形成策略性拓展或互補：

1 *「產業鏈一體化」優勢*：吉華集團作為染料及染料中間體主要生產商，具備涵蓋原材料、能源供應、配套中間體及廢棄物處理的完整產業鏈體系。吉華集團由原材料自製中間體供自身使用，以滿足其主要產品的生產需求。有關模式於生產連續性、成本控制及質量穩定性方面具備顯著優勢。

2 *「化工一體化」實力*：吉華集團同等重視不粘塗料及聚氨酯泡沫等化工產品的研發、生產及市場拓展。經過多年深耕，其於不粘塗料及聚氨酯泡沫領域已建立穩固市場影響力及品牌認可度。不僅充分體現並擴大吉華集團於精細化工領域現有影響力，亦顯著提升產品多元化及盈利能力。於二零二五年六月，吉華集團獲得國家藥品監督管理局簽發的利斯的明透皮貼劑《藥品註冊證書》。此為吉華集團進軍醫藥領域以來的重大突破，在豐富產品組合的同時，亦為日後研發項目累積寶貴經驗。

3. *技術研發優勢*：吉華集團設有省級高新技術企業研發中心、省級工程技術研究中心及省級研究生工作站，配備實力雄厚的研發團隊。其與國內多所知名大學、科研機構及業界專家建立穩定合作關係。吉華集團定期邀請國際認可專家提供技術及工程指導，充分運用全球最新研發成果，確保持續創新及技術升級能力。吉華集團旗下若干附屬公司獲認證為高新技術企業。目前，吉華集團擁有119項專利，並主導或參與制訂41項國家及行業標準。其亦擁有249項具自主知識產權的省級高新技術產品及94項省級工業新產品。

4. *品牌優勢*：吉華集團的產品憑藉長期穩定的質量保證，於行業內建立顯著市場影響力。近年來，其染料及染料中間體榮獲多項獎項，包括「浙江名牌產品」、「江蘇名牌產品」、「浙江出口名牌」及「鹽城名牌產品」。吉華集團產品銷售遍及國內外，為拓展市場覆蓋範圍奠定堅實基礎。

5. *區位優勢*：吉華集團位於長江三角洲地區的浙江省及江蘇省。該經濟發達區域交通便利，為中國主要紡織生產區及印染面料製造基地。於東部沿海省份中，浙江省及江蘇省尤為擁有大量印染企業，其面料產量持續佔全國總產量相當大比重。同時，作為中

國最主要染料生產基地，浙江省及江蘇省於染料及染料中間體生產方面已形成龐大規模經濟。區內企業既相互競爭亦相互促進，帶動原材料、輔料及物流等配套行業發展。此完整產業鏈已形成區域產業集聚效應。

6. *充裕資源*：根據吉華集團截至二零二六年三月三十一日的最新財務資料，吉華集團的流動資產(主要包括現金、金融資產以及貿易及票據應收款項)總額達人民幣31.8億元。此外，吉華集團在中國擁有若干土地及物業，包括位於紅山工業園的工業用地及廠房，總面積51,266.93平方米，以及位於臨江、鹽城及南京的生產基地，總面積分別314,208.24平方米、320,848.27平方米及26,000.13平方米。

7. *吉華集團提供的產品組合*：根據吉華集團二零二五年年報，截至二零二五年十二月三十一日止年度，吉華集團實現營業收入人民幣15.24億元，其中染料及染料中間體業務收入人民幣13.12億元，佔營業收入86.11%；塗料產品收入人民幣99百萬元，佔6.53%；聚氨酯產品收入人民幣79百萬元，佔5.22%；其他收入包括核心業務下其他產品收入及其他經營收入，合計人民幣33百萬元，佔2.15%。吉華集團的染料產品之中，分散染料的產量及銷量處於行業前列。除核心染料業務之外，其塗料、聚氨酯以及醫藥健康產品可與現有的產品組合形成互補。

具體而言，計及上文所載吉華集團的競爭優勢，董事認為收購事項可從以下方面補充及擴充本集團現有的業務：

1. **拓寬產品組合。**本集團現有產品主要透過粒徑、晶型、表面處理及光學效果的設計，為客戶提供珠光、金屬及其他功能性視覺效果。同時，吉華集團的核心產品包含染料、染料中間體、工業塗料及聚氨酯產品。收購事項可令本集團將產品組合由效果顏料及表面材料拓展至染料以及其他精細化工產品，從而搭建覆蓋「色彩、視覺效果及功能性表面材料」的更完備產品體系。

2. **擴充下游應用場景及客戶群。**吉華集團的主要客戶集中於紡織印染行業，而本集團現有客戶主要分佈於塗料、塑膠、化妝品、印刷及相關工業板塊。兩間集團的客戶群並未完全重疊，收購事項可令本集團切入紡織印染這一全新核心應用市場，拓寬本集團覆蓋的下游行業，降低對單一產品類別或應用領域的依賴。

3. **實現塗料業務的協同效應。**吉華集團已佈局不粘塗料等工業塗料業務，而效果顏料是部分塗料產品實現色彩、光澤及功能效果的關鍵原材料。本集團可依托自身在效果顏料、表面處理及產品應用領域積累的技術積澱，結合吉華集團在塗料配方、生產及客戶服務方面的能力開發聯合產品。相關新產品仍須經過技術測試、客戶認證及商業驗證，對應的協同效益將逐步落地。

4. **拓寬於中國市場的產業覆蓋範圍。**吉華集團的生產基地、銷售網點及核心客戶集中於長三角地區，包括浙江及江蘇，該區域為國內紡織印染、塗料及精細化工產業的核心集聚地。收購事項可補充本集團現有的生產及銷售佈局，提升本集團在長三角地區挖掘客戶需求、提供本地技術服務及開展產品推廣的能力。

5. **推動研發與製造能力互補。**本集團在無機效果材料、合成雲母、片狀基材、表面塗料及應用開發方面具備豐富經驗；吉華集團則在有機化學合成、染料配方、精細化工大規模生產及環保處理領域積累長年技術積澱。在嚴格遵守安全、環保及質量規範的前提下，雙方可共享研發資源及應用測試能力，研發新型色彩材料與功能性塗料產品。

6. **擴充業務規模並實現收入來源多元化。**於完成後，吉華集團將成為本公司非全資附屬公司，其財務業績將併入本集團綜合財務報表。預期收購事項可大幅擴大本集團營運規模，並新增來自染料、染料中間體、塗料及聚氨酯產品的收入渠道。

本公司於完成後針對吉華集團的業務規劃：

於完成後，吉華集團將成為本公司的非全資附屬公司。本集團將遵循「穩定營運、提升效益及深化協同」的方針，維持吉華集團核心業務、客戶關係、供應鏈及專業團隊的穩定，同時逐步完善其企業管治、財務管理、內部控制以及環境、健康與安全體系。

營運層面，本集團計劃執行以下舉措：

(i) 繼續以染料及染料中間體作為吉華集團的核心業務，優化產品組合、生產效率、採購成本、庫存及應收賬款管理，提升盈利能力及營運現金流；

(ii) 維持現有客戶及銷售網絡的穩定，倘符合產品認證及監管規定，透過本集團的全球渠道拓展海外銷售機會；

(iii) 推動吉華集團塗料業務與本集團珠光顏料、效果顏料及功能性材料業務之間的產品研發及市場協同；及

(iv) 審慎管理聚氨酯及醫藥健康等業務，並根據市場前景、盈利能力及投資回報釐定日後發展安排。

董事相信，於完成後，本集團管理層具備相關經驗及專業知識，有能力管理吉華集團的業務。

本集團管理層長期從事珠光顏料、合成雲母及相關精細化工材料的研發、生產、採購、銷售及企業管理，大部分高級管理人員擁有逾十年相關行業經驗。本集團亦曾完成收購韓國CQV及原德國默克全球表面解決方案業務(SUSONITY)，積累跨國併購、業務整合、附屬公司管治及核心管理團隊留任方面的經驗。於完成後，本集團將提名具備業務整合及管理經驗的人士加入浙江吉華董事會，並按照業務發展需求增聘擁有染料行業背景的人員擔任管理或顧問職務。核心人員載列如下：

人員／團隊	現任職位	相關經驗	完成後的主要職責
苏博士	本公司及SUSONITY董事會主席兼行政總裁	擁有十五年精細化工材料營運經驗，並曾參與CQV及SUSONITY的收購與整合	負責董事會層面的戰略規劃及管治監督
韓繼琇	本集團財務總監	具備跨國製造公司審計、併購、財務及內部控制的豐富經驗	負責財務報告、預算、融資及內部控制制度的整合

人員／團隊	現任職位	相關經驗	完成後的主要職責
Carsten Plüg博士	本集團聯席首席技術官(聯席首席技術官)	具備有機顏料與色料研發及應用的豐富經驗	負責技術研發與產品應用之間的協同
朱春琳	本集團首席整合官	具備跨國製造公司審計、併購及整合的豐富經驗	負責戰略、組織、業務、流程與文化之間的協同
吉華集團現有營運團隊		具備染料等行業的工藝營運、廠房營運及質量管控經驗；擁有危險化學品、安全生產及環保合規等相關經驗	負責日常生產及工藝管理、健康與安全、環保及牌照管理等工作

於完成後，將根據股份轉讓協議、浙江吉華組織章程細則以及適用法律法規，執行調整吉華集團董事會及高級管理層所需的相關程序。在此基礎上，本集團計劃留任技術、生產、銷售、安全、環保及管理範疇內對維持吉華集團業務持續經營至關重要且具備相關行業經驗的核心人員，調整後的管理團隊負責吉華集團的日常營運。具體而言，本公司擬留用吉華集團製藥及醫療板塊的高級管理層，原因為本集團目前並無經營該等業務，亦非最熟悉該等業務，儘管本集團有能力對該等業務實施審慎的管理。

本集團主要透過董事會、預算管理、財務報告、內部審計及整合監督機制，監管吉華集團的戰略、管治、財務、內部控制以及安全環保相關事項。董事會認為，結合雙方的管理及專業能力，本集團有能力於完成後維持吉華集團穩定營運並推動其可持續發展。

訂立補充協議

根據股份轉讓協議，倘盡職審查結果在合理範圍內令鈞衡有限合夥企業滿意，訂約方須於盡職審查完成後盡快磋商及簽署補充協議，以加快推進收購事項。

因此，基於就吉華集團開展的盡職審查令鈞衡有限合夥企業滿意，訂立補充協議屬推展收購事項的合約規定。

此外，補充協議為鈞衡有限合夥企業帶來額外裨益及保障(例如額外先決條件、擔保方提供的彌償，以及擔保方作出的特定承諾及擔保)，詳見上文所載內容。

訂立第二份補充協議

訂立第二份補充協議，乃相關訂約方之間進行商業及公平磋商的結果。

此外，第二份補充協議為鈞衡有限合夥企業帶來上文所載的額外裨益(即優先購買權)。

訂立期權協議

授出認沽期權及認購期權，屬於鈞衡有限合夥企業的成立相關磋商的一部分，此舉讓本集團透過收購鈞衡有限合夥企業60%權益提升其於收購事項的參與度，繼而令鈞衡有限合夥企業成為本公司的全資附屬公司。鑒於吉華集團將成為本集團的成員，加上本集團與吉華集團之間可能產生的潛在業務協同效應，該項安排讓本集團收購鈞衡有限合夥企業的額外權益。

從宏觀層面而言，整體商業安排(包括成立鈞衡有限合夥企業、收購事項、認沽期權及認購期權)旨在為本集團帶來下述裨益：(i)成立鈞衡有限合夥企業，該企業乃為落實收購事項及承擔部分購買價而設立，本集團毋須獨力承擔全部購買價，並可動用鴻尊有限合夥企業(苏博士的聯繫人)提供的資金，令本集團可保留部分營運資金，作其他業務用途；(ii)收購吉華集團，尤其於中長期而言，預期可與本集團各自的業務產生協同效應(相關詳情載於上文)，並拓寬本集團的業務版圖及市場覆蓋範圍；及(iii)認沽期權及認購期權的安排設有為期10年的期權期限，讓本集團具備充足時間觀察及評估吉華集團的業務及財務表現，並於屆時再考慮從商業角度是否適宜收購鈞衡有限合夥企業剩餘60%權益。具體而言，鴻尊

有限合夥企業及苏博士已確認，彼等現時無意、亦無具體時間表於短期內行使認沽期權，而本公司現時亦無意於短期內行使認購期權。基於上文所述，董事認為該等整體商業安排合乎本集團商業利益。

經考慮上述各項後，全體董事(不包括於收購事項及期權協議中擁有重大權益的苏博士及獨立非執行董事(其意見將於考慮獨立財務顧問的意見後作出))認為，股份轉讓協議、補充協議、第二份補充協議及期權協議的條款及條件以及項下擬進行的交易乃按正常商業條款訂立，屬公平合理，且符合本公司及其股東的整體利益。惟鑑於其性質，有關交易並非於本集團日常業務過程中進行。

董事經作出一切合理查詢後，就其所深知、盡悉及確信，除苏博士(因鴻尊有限合夥企業為其聯繫人，故擁有重大權益，須就相關董事會決議案放棄投票)外，其餘各董事概無於收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易擁有任何重大權益，因此毋須就相關董事會決議案放棄投票。

上市規則的涵義

收購事項

由於收購事項的一項或多項適用百分比率超過25%但低於100%，收購事項構成本公司的一項主要交易，並須遵守上市規則第14章項下有關公告、通函、股東批准及申報的規定。

儘管股份轉讓協議、補充協議及第二份補充協議的交易對方(即賣方)均為獨立第三方，惟基於(i)按穿透基準，鴻尊有限合夥企業可被視為本次交易其中一名買方，原因為其屬鈞衡有限合夥企業的合夥人之一，而鈞衡有限合夥企業乃為收購事項設立；及(ii)鈞衡有限合夥企業協議、股份轉讓協議(連同補充協議及第二份補充協議)及期權協議屬一項用以落實收購事項的整體安排之不可分割部分，有關安排可能透過苏博士所控制實體向苏博士及其聯繫人(包括鴻尊有限合夥企業)帶來利益，本公司經與聯交所商討後，同意將收購事項視作本公司一項關連交易，故此本公司將就本次交易遵守上市規則第14A章項下相關規定，包括但不限於取得獨立股東批准的規定。

授出認沽期權

授出認沽期權構成上市規則第14.04(1)(b)條、第14.73條、第14A.24(2)(a)條及第14A.61條項下的交易。由於認沽期權的行使並非由本公司酌情決定，根據上市規則第14.74(1)條及第14A.61條，交易將被視作於授出認沽期權之時已行使認沽期權進行分類。由於(i)授出認沽期權相關的最高適用百分比率超過25%但低於100%；(ii)應付的期權價於現階段未能計算及釐定，有關價格將參考行使認沽期權時鈞衡有限合夥企業的公平市場價值釐定，因此根據上市規則第14.76(1)條，交易至少會被分類為一項主要交易，並須遵守上市規則第14A.79(5)條項下所有關連交易的規定；及(iii)鴻尊有限合夥企業為本公司關連人士苏博士的聯繫人，故此授出認沽期權對本公司而言構成一項關連交易及主要交易，並須遵守上市規則第14章及第14A章項下有關公告、通函、獨立股東批准及申報的規定。

鑒於期權價於現階段無法釐定，本公司將召開股東特別大會供獨立股東考慮批准授出認沽期權，惟受限於並在以下條件規限下：本交易項下應付的總代價(即期權價)將為且維持僅人民幣420百萬元，該金額乃參照鴻尊有限合夥企業作為有限合夥人根據鈞衡有限合夥企業協議向鈞衡有限合夥企業已繳付或將繳付的總出資額釐定。倘本公司應付的最終期權價(該金額最終參照鈞衡有限合夥企業60%權益當時的公平市價釐定)有別於人民幣420百萬元，本公司將根據上市規則的規定另行召開股東大會以批准支付的最終期權價。

授出及可能行使認購期權

授出認購期權構成上市規則第14.04(1)(b)條、第14.73條及第14A.24(2)(a)條項下的交易。由於認購期權的行使由本公司酌情決定，根據上市規則第14.75(1)條及第14A.79(2)條，交易將按本公司就認購期權應付的權利金金額作分類。鑒於授出認購期權的代價為零，授出認購期權根據上市規則第14A.76條構成全面獲豁免的關連交易，且不會構成上市規則第14章項下的須予披露交易。

可能授出認購期權構成上市規則第14.04(1)(b)條、第14.73條及第14A.24(2)(a)條項下的可能交易。由於(i)認購期權的行使由本公司酌情決定；(ii)應付的期權價於現階段無法量化或確定，原因為其將與行使認購期權時鈞衡有限合夥企業的公平市值掛鈎；以及(iii)鴻尊有限合夥企業為苏博士的聯繫人(即本公司的關連人士)，倘日後行使認購期權，該項行使將構成本公司的關連及須予披露交易，且視乎行使認購期權所適用的百分比率，可能須遵守上市規則第14章及第14A章項下的公告、通函、獨立股東批准及申報規定(倘適用)。

鑒於(i)認購期權與認沽期權為密不可分的部分，兩項交易均於同一份期權協議內協定；以及(ii)期權價於現階段無法確認，本公司將召開股東特別大會，以供獨立股東考慮批准可能授出認購期權，該項批准須受一項條件所規限，即倘本公司日後行使認購期權，本公司將重新遵守上市規則項下的相關規定，亦即一旦可確定最終期權價，須召開另一股東大會，以供獨立股東批准認購期權的行使。

豁免嚴格遵守上市規則項下的規定

根據上市規則第14.67(6)(a)(i)條，本通函須載有(其中包括)根據上市規則第4章編製的浙江吉華會計師報告。

所尋求的豁免

本公司已向聯交所提出申請，而聯交所已批准豁免嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條，理由如下：

(a) 浙江吉華為於中國成立的股份有限公司，其股份自二零一七年六月十五日起於上海證券交易所上市(股份代號：603980)，並受中國證券監督管理委員會(「**證監會**」)所頒佈的監管規定及指引規管；

(b) 浙江吉華已根據中國財政部(「**財政部**」)頒佈的《企業會計準則》、《企業會計準則應用指南》、《企業會計準則解釋》及其他相關規定(統稱「**中國企業會計準則**」)刊發截至二零二五年十二月三十一日止三個年度及截至該日的經審核年度財務報表。董事會知悉，浙江吉華的財務資料披露受上海證券交易所及中國其他監管機構監管，投資公眾可透過網址https://www.sse.com.cn/查閱有關資料；

(c) 浙江吉華的核數師為天健會計師事務所(特殊普通合夥)(「**天健會計師事務所**」)，該機構為獲財政部及證監會認可的執業會計師事務所，亦是獲准為於中國成立且股份在上海證券交易所上市的公司擔任核數師的中國內地會計師事務所之一，其就浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止三個年度的綜合業績發出無保留審計意見，其並無就浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止三個年度的綜合業績發出任何保留審計意見。該核數師亦未有在其審計報告中提及任何需要提請浙江吉華股東及中國監管機構垂注的事項；

(d) 除上文第(c)段所載資料以外，基於公開可得的資料，天健會計師事務所於一九八三年首次設立，為中國規模最大的會計師事務所之一，持有A+H股審計資格。其綜合實力連年位列中國本土會計師事務所前兩名(根據中國註冊會計師協會排名)，並依據國際會計商業雜誌全球調查位列全球前二十五名。該事務所擁有逾8,000名員工，當中超過2,400名註冊會計師、逾1,400名持有博士或碩士學歷人員以及超過260名持有境外執業資格的專業人士。現於審計、稅務及諮詢業務範疇合計擁有逾300名合夥人。於中國內地，天健會計師事務所在北京、上海、重慶、深圳、山東、江蘇、安徽、廈門、廣東、湖南、湖北、四川、雲南及新疆設有分所。於中國內地以外，該事務所創立自有網絡品牌，業務覆蓋香港、中國台灣、新加坡、德國、美國、比利時、墨西哥、澳洲、沙特阿拉伯、塞浦路斯、馬來西亞、印尼、越南及柬埔寨，涵蓋亞洲、美洲、歐洲及大洋洲的主要經濟體；

(e) 本公司核數師羅申美會計師事務所已向董事會確認，中國企業會計準則與本公司綜合財務報表審計所採用的香港審計準則(「**香港審計準則**」)並無重大差異；

(f) 董事會認為，本公司動用內部及外部資源按照上市規則第14.67(6)(a)(i)條編製浙江吉華的會計師報告屬過度繁重，且在實務上存在困難，原因如下：

(i) 由於本公司於完成前現時並無持有浙江吉華的股權，亦不會對浙江吉華行使任何程度的控制權，本公司無法全面取得浙江吉華的機密非公開資料，當中包括會計記錄、賬簿及其他佐證資料，以協助本公司核數師羅申美會計師事務所按照本公司所採納的會計準則(即國際財務報告準則會計準則)編製財務報表。此外，浙江吉華亦未批准公開披露該等機密財務資料；

(ii) 儘管浙江吉華將被視為本公司的非全資附屬公司且吉華集團的業績將合併入本公司的業績(經羅申美會計師事務所確認)，原因為完成後鈞衡有限合夥企業將控制浙江吉華的董事會，於完成前直至最後實際可行日期，本公司及鈞衡有限合夥企業均無法對浙江吉華的董事會行使任何控制權。完成後，本公司(透過鈞衡有限合夥企業)將成為浙江吉華的單一最大股東；

(iii) 倘本公司核數師須按照上市規則的規定對浙江吉華的財務報表進行全面審計，將涉及大量重複的審計程序，例如發出銀行函證及參與盤點程序，有關程序的完成時間並非本公司及浙江吉華所能控制，且極有可能導致本通函無法如期刊發，繼而令收購事項無法於董事預期的合理時限內完成；

(iv) 作為初步估計，董事會經與羅申美會計師事務所商討後確認，編製浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止三個年度的會計師報告所需的可能時間不會少於四個月，所需的可能開支不會少於人民幣2.5百萬元。該初步估計並未計入本集團(以及浙江吉華，倘其允許本集團開展相關工作)須調配內部資源(例如額外人手、檔案調閱及翻譯)所產生的額外開支，以及浙江吉華現任核數師為根據上市規則編製浙江吉華的會計師報告提供協助所產生的開支；

(v) 浙江吉華已於上海證券交易所上市，其經審核財務報表可於網站https://www.sse.com.cn/公開查閱。作為其財務盡職審查(有關審查範圍為同類交易的慣常範圍)的一部分，本公司已審閱該等財務報表，惟無法完整取得相關機密財務記錄。此外，浙江吉華不願公開披露其任何機密財務資料；及

(vi) 鑒於用以評估浙江吉華業績及財務狀況的重要財務資料，已載列於浙江吉華刊發的年報內，並將連同本通函內其他替代披露內容(載述如下)一併納入本通函；有關資料連同浙江吉華的管理層討論及分析，將向股東提供評估浙江吉華於各呈報期間財務表現所需的重要資料，故此批准是項所尋求的豁免，不大可能會對股東及投資公眾構成任何不必要的風險。

替代披露

為取代按照國際財務報告準則會計準則編製的浙江吉華會計師報告，本公司建議於本通函載入以下披露內容：

(a) 摘錄自浙江吉華已刊發的年報及季度報告、按照中國企業會計準則編製的浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止三個年度的經審核綜合財務報表以及浙江吉華截至二零二六年三月三十一日止三個月的未經審核綜合財務報表的英文譯本，其內容已符合上市規則第4章有關會計師報告的披露規定；

(b) 將浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止三個年度及截至二零二六年三月三十一日止三個月的財務報表逐項對賬，說明倘該等財務報表按照國際財務報告準則會計準則編製將出現的差異，並解釋會計處理的差異及由此產生的財務影響(統稱「**對賬表**」)；本公司核數師羅申美會計師事務所將按照香港會計師公會頒布的《香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)》審閱該對賬表。該對賬表將列示浙江吉華分別採用中國企業會計準則的會計政策與本集團採用國際財務報告準則會計準則的會計政策時，各財務報表項目在經營業績、資產及負債方面存在的差異與財務影響，並於隨附附註內解釋

各項目的差異及財務影響；據羅申美會計師事務所確認，附註亦會包含為配合本公司綜合財務報表的呈列方式而對報表項目作出的重新分類及呈列調整。據此，該對賬表將提供按照國際財務報告準則會計準則編製的浙江吉華財務資料，以便股東評估浙江吉華於截至二零二五年十二月三十一日止三個年度及截至二零二六年三月三十一日止三個月的過往業績及財務狀況；及

(c) 摘錄自浙江吉華年報及季度報告、其截至二零二五年十二月三十一日止三個年度及截至二零二六年三月三十一日止三個月的經營業績管理層討論及分析，連同本公司財務盡職審查的結果，有關資料符合上市規則第14.67(7)條及附錄D2第32段的披露規定。

聯交所基於本公司所提供的資料及上述替代披露，已批准豁免嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條的規定。

獨立董事委員會及獨立財務顧問

本公司已成立獨立董事委員會，由四名並無於收購事項及期權協議中擁有重大權益的獨立非執行董事組成。獨立董事委員會經參考獨立財務顧問的意見後，將就收購事項、期權協議及其項下擬進行交易的條款是否公平合理、是否按一般商業條款或更佳條款訂立、是否於本集團日常及一般業務過程中進行，以及是否符合本公司及股東的整體利益進行考慮，並向獨立股東提供意見，同時就股東於股東特別大會上就收購事項、期權協議及其項下擬進行交易如何投票提出建議。

創陞融資有限公司已獲委任為獨立財務顧問，就上述事宜向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

務請　閣下垂注本通函第45至46頁所載獨立董事委員會致獨立股東的意見及建議函件，以及本通函第47至82頁所載獨立財務顧問分別致獨立董事委員會及獨立股東的函件；該函件載有其就收購事項、期權協議及其項下擬進行交易提供的意見及建議，以及達致有關意見時所考慮的主要因素及理由。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席股東特別大會並於會上投票的資格，本公司將於二零二六年八月二十八日(星期五)至二零二六年九月二日(星期三)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。有權出席股東特別大會並於會上投票的記錄日期為二零二六年九月二日(星期三)。為符合資格出席股東特別大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於二零二六年八月二十七日(星期四)下午四時三十分送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

股東特別大會

股東特別大會通告載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。本公司謹訂於二零二六年九月二日(星期三)上午十時正假座中國廣西柳州市鹿寨縣鹿寨鎮飛鹿大道380號珠光產業園廣西七色珠光材料股份有限公司6樓召開股東特別大會，以供獨立股東考慮及酌情通過決議案，以批准(其中包括)收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易。

根據上市規則，由於苏博士、鴻尊投資、鴻尊國際及其各自的聯繫人於收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易中擁有重大權益，彼等將於股東特別大會上就相關決議案放棄投票。

庫存股份(定義見上市規則)的持有人(如有)，須於本公司股東大會上就需要股東批准的事項放棄投票。

董事會經作出一切合理查詢後，就其所深知、盡悉及確信，除上文所披露者外，概無其他股東須就將於股東特別大會上提呈的相關決議案放棄投票。

受委代表安排

本通函隨附股東特別大會適用的代表委任表格，該表格亦刊載於聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(http://www.chesir.com)。無論　閣下能否出席股東特別大會，務請按隨附的代表委任表格所列印的指示填妥該表格，並交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，須不遲於股東特別大會指定舉行時間前48小時(即二零二六年八月三十一日(星期一)上午十時正前)或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間前48小時交回。填妥及交回代表委任表格後，　閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會(視情況而定)，並於會上投票。

以投票方式表決

根據上市規則第13.39(4)條，股東於股東大會上的任何表決必須以投票方式進行，惟倘主席本著真誠決定容許純屬程序或行政事務的決議案以舉手方式表決則除外。為遵守上市規則，本公司將於股東特別大會上就所有提呈的決議案進行投票表決。

投票結果將於股東特別大會結束後刊載於聯交所網站及本公司網站。

一般事項

本公司股東及潛在投資者務請留意，收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易，分別須待股份轉讓協議、補充協議、第二份補充協議及期權協議所載的先決條件達成後，方可作實，因此有關事項可能會或可能不會進行。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務須審慎行事。

推薦建議

董事(包括獨立非執行董事，其意見載於獨立董事委員會函件內)認為，收購事項及期權協議的條款及條件，以及其項下擬進行的交易均按一般商業條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

因此，董事(包括全體獨立非執行董事，但苏博士除外)建議獨立股東投票贊成將於股東特別大會提呈的普通決議案，以批准收購事項、期權協議及其項下擬進行交易。

額外資料

務請　閣下垂注本通函附錄所載的一般資料。

此致

列位股東　台照

代表董事會
环球新材国际控股有限公司
主席兼行政總裁
苏尔田博士
謹啟

二零二六年八月十四日

GLOBAL NEW MATERIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED
环球新材国际控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：06616)

敬啟者：

關連及主要交易

收購吉華待售股份

期權協議

我們提述本公司日期為二零二六年八月十四日的通函(「**通函**」)，本函構成其一部分。除文義另有所指外，通函所界定及採用的詞彙於本函具有各自相同的涵義。

我們獲董事會委任，就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易向獨立股東提供意見，有關進一步資料載於通函所載的「董事會函件」內。創陞融資有限公司獲委任為獨立財務顧問。

我們敬請　閣下垂注通函第8頁至第44頁所載的「董事會函件」以及通函第47頁至第82頁所載的「獨立財務顧問函件」。

經考慮獨立財務顧問的意見，我們認為收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易按一般商業條款訂立，屬公平及合理。有關交易雖非於本集團日常及一般業務過程中進行，惟符合本公司及股東的整體利益。

因此，我們建議獨立股東投票贊成將於股東特別大會提呈有關收購事項、期權協議及其項下擬進行交易的普通決議案。

此致

列位獨立股東 台照

獨立董事委員會

許之豐先生 **韩高荣教授** **梁貴華先生** **陈发动教授**

獨立非執行董事

謹啟

二零二六年八月十四日

以下為獨立財務顧問函件的全文，該函件載有其向獨立董事委員會及獨立股東提供的意見，以供載入本通函。

Innovax Capital

敬啟者：

關連及主要交易
收購吉華待售股份
期權協議

緒言

我們謹此提述我們獲委任為獨立財務顧問，就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易的條款，向獨立董事委員會及獨立股東提供意見，有關詳情載於　貴公司向股東發出、日期為二零二六年八月十四日的通函(「**該通函**」)所載的「董事會函件」(「**董事會函件**」)內，而本函件屬該通函的其中一部分。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與該通函所界定者具有相同涵義。

於二零二六年二月三日，鈞衡有限合夥企業根據鈞衡有限合夥企業協議成立，作為收購事項的特殊目的投資載體。深圳七色為　貴公司間接全資附屬公司，擔任普通合夥人並持有鈞衡有限合夥企業40%權益；苏博士的聯繫人鴻尊有限合夥企業擔任有限合夥人，持有其餘60%權益。各合夥人同意按各自40比60的比例，向鈞衡有限合夥企業合共出資人民幣700百萬元。於最後實際可行日期，合夥人已按所持權益比例向鈞衡有限合夥企業出資人民幣600百萬元，並擬於完成前出資剩餘的人民幣100百萬元。儘管　貴集團僅向鈞衡有限合夥企業作出40%的經濟出資，身為普通合夥人的深圳七色，擁有鈞衡有限合夥企業日常營運及管理權。基於上述理由，預期於完成後，鈞衡有限合夥企業以及隨之浙江吉華將會綜合計入　貴集團的財務報表。

於二零二六年二月六日，鈞衡有限合夥企業與賣方訂立股份轉讓協議，據此，鈞衡有限合夥企業有條件同意收購，而賣方有條件同意出售合共202,308,716股浙江吉華普通股，相當於浙江吉華已發行股份約29.89%，購買價約為人民幣1,494.5百萬元。浙江吉華於上海

證券交易所上市，賣方均為獨立第三方。在完成對吉華集團的盡職審查後，鈞衡有限合夥企業與賣方於二零二六年七月十六日訂立補充協議，以訂明與收購事項相關的額外先決條件、彌償保證、承諾及其他合約保障。

於二零二六年八月六日，相同訂約方訂立第二份補充協議，以修訂股份轉讓協議項下的若干條款，並納入若干新條款。根據第二份補充協議，(i)鈞衡有限合夥企業同意購買，而賣方同意出售合共202,308,616股吉華待售股份，約佔浙江吉華已發行股本的29.89%，而非202,308,716股原吉華待售股份；(ii)因吉華待售股份減少100股，購買價相應調減人民幣739元，並維持約人民幣1,494.5百萬元；及(iii)邵先生同意就其於浙江吉華的餘下股份向鈞衡有限合夥企業授予優先購買權。

於二零二六年五月七日， 貴公司、鴻尊投資及鴻尊有限合夥企業訂立期權協議。根據期權協議：(i) 貴公司向鴻尊有限合夥企業授出認沽期權，據此，鴻尊有限合夥企業可要求 貴公司或其代名人按期權價購買期權權益，即鴻尊有限合夥企業於鈞衡有限合夥企業所持60%有限合夥權益；及(ii)鴻尊有限合夥企業向 貴公司授出認購期權，據此， 貴公司可要求鴻尊有限合夥企業按期權價將期權權益轉讓予 貴公司或其代名人。

如該通函所披露，鈞衡有限合夥企業協議、股份轉讓協議(經補充協議及第二份補充協議補充)以及期權協議，均被視作為促成收購事項而設的整體安排不可或缺的部分，該等安排或會透過苏博士所控制的實體，為苏博士及其聯繫人帶來利益。因此，收購事項除構成一項重大交易外，亦被視作 貴公司的一項關連交易。授出認沽期權構成貴公司的關連及主要交易。 倘日後予以行使，認購期權的可能行使將構成貴公司的關連及須予披露交易，並須遵守有關時間上市規則第14章及第14A章項下的適用規定。故此，收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易，須遵守(其中包括)上市規則第14章及第14A章項下有關公告、通函、申報以及獨立股東批准的規定。

根據上市規則，由於苏博士、鴻尊投資、鴻尊國際以及彼等各自的聯繫人於收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易中擁有重大權益，彼等須於股東特別大會上放棄投票。除上文所披露者外，概無其他股東須就將於股東特別大會上提呈的相關決議案放棄投票。

由四名獨立非執行董事(許之豐先生、韩高荣教授、梁貴華先生及陈发动教授)組成的獨立董事委員會已經成立，以就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易向獨立股東提供意見。

我們(創陞融資有限公司)獲委任為獨立財務顧問，就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易是否公平合理，向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。於最後實際可行日期，我們與　貴公司、鴻尊有限合夥企業、鴻尊投資、苏博士、浙江吉華、鈞衡有限合夥企業、賣方或彼等各自的最終實益擁有人之間，並無任何可合理視作影響我們獨立性的關係或權益。我們就日期為二零二五年十二月十九日的通函所載的一項關連交易曾獲委任為獨立財務顧問。除上述委任外，於最後實際可行日期前兩年內，我們從未擔任　貴公司的財務顧問或獨立財務顧問。除本次獲委任為獨立財務顧問已收取或應收的常規顧問費外，並無任何安排令我們可向上述各公司收取任何其他費用或利益。於最後實際可行日期，我們與　貴公司的董事、行政總裁及主要股東，或彼等各自的任何附屬公司及聯繫人概無關連。因此，我們認為我們適合根據上市規則第13.84條，就收購事項、期權協議及其項下擬進行的交易是否公平合理，向獨立董事委員會及獨立股東提供獨立意見。

我們意見的基準

我們在制訂我們的意見及建議時，所依賴的資料包括(其中包括)：(i)該通函所載或提述的資料及事實；(ii)股份轉讓協議、補充協議、第二份補充協議、鈞衡有限合夥企業協議、鴻尊有限合夥企業協議以及期權協議；(iii)　貴公司及浙江吉華二零二四年財政年度與二零二五年財政年度的年報，以及浙江吉華最新可取得的財務及營運資料；(iv)鈞衡有限合夥企業相關的公司註冊紀錄及其他企業文件；(v)　貴公司所提供的業務計劃及其他資料；(vi)董事會以及　貴集團管理層(「**管理層**」)所表達的意見及作出的陳述；以及(vii)我們對相關公開資料的審閱。

我們假設，所有向我們提供的資料、作出的陳述及發表的意見，以及該通函所載或提述的全部內容，於其刊發日期在各方面均屬真實、準確及完整，並可予以依賴。我們亦假設，該通函內載列、作出或提述的所有聲明，在作出當下均屬真實，且於最後實際可行日期仍維持真實；而董事會及管理層所作出、以及該通函所載或提述的所有信念、意見及意向聲明，均經過充分及審慎查詢後合理作出。我們並無理由懷疑董事會及管理層向我們提供的資料與陳述的真實性、準確性及完整性。董事會經作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，該通函所載資料在所有重大方面均準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦不存在任何其他事項，倘遺漏該等事項，將令本函件或該通函內任何陳述產生誤導。我們認為，我們已審閱現有足夠資料，從而達致具充分依據的觀點，並有理由依賴該通函所載資料的準確性，為我們的建議提供合理基礎。惟我們並未對董事會及管理層所提供的資料、作出的陳述或發表的意見進行任何獨立核實，亦未就　貴集團的業務、事務、營運、財務狀況、財務預測或未來前景開展任何形式的深入調查。我們並無理由懷疑該通函所載資料或發表的意見有任何重大事實遭遺漏或隱瞞，亦無理由質疑管理層及其代表向我們提供的資料及陳述的真實、準確及完整。

所考慮的主要因素及理由

在達致我們的意見及建議時，我們已考慮下列主要因素及理由：

(A) 收購事項

1. 貴集團的資料

(i) 貴集團的業務

貴集團為一間環球新材料科技平台企業，專注表面性能材料的研發、生產製造及商業化應用。如二零二五年財政年度年報所述，其主要產品包括珠光效果顏料、合成雲母及化妝品活性成分，產品應用於汽車、化妝品、電子電器、新能源、高端製造以及護膚品領域。透過收購韓國CQV Co., Ltd.(「**CQV**」)以及德國SUSONITY(前稱為默克集團的表面解決方案業務)， 貴集團已於亞洲、歐洲及美洲建立營運據點與相關營運能力。

(ii) 貴集團的財務資料

下表概述 貴集團截至二零二三年(「**二零二三年財政年度**」)、二零二四年(「**二零二四年財政年度**」)及二零二五年(「**二零二五年財政年度**」)十二月三十一日的財務資料，有關數據摘錄自 貴公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的年報(「**二零二四年年報**」)及二零二五年年報(「**二零二五年年報**」)。

	截至十二月三十一日止年度／於十二月三十一日		
	二零二五年	**二零二四年**	**二零二三年**
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	(經審核)	*(經審核)*	*(經審核)*
收入	2,917,235	1,648,763	1,064,055
－珠光顏料	2,533,523	1,528,263	964,003
－雲母功能填料及相關產品	176,066	98,689	89,433
－化妝品活性成分	187,430	—	—
－顏料買賣	—	—	10,593
－其他	20,216	21,811*	26
毛利	1,140,143	873,659	528,329
年內淨利潤	(306,358)	320,272	213,285
資產總額	14,801,113	7,054,508	5,155,282
負債總額	10,327,642	2,701,383	1,070,137
資產淨額	4,473,471	4,353,125	4,085,145
銀行及現金結餘	3,748,921	3,411,401	3,203,476

* *根據二零二五年年報，有關金額乃由顏料買賣及其他業務產生的收入重新分類所得。*

根據二零二五年年報， 貴集團的收入由二零二四年財政年度的人民幣1,648.8百萬元上升至二零二五年財政年度約人民幣2,917.2百萬元，按年增幅約76.9%，有關增長主要歸因於(i) 貴集團中國業務營運下的珠光顏料產品銷量增長，該業務主要指 貴集團於中國經營的珠光顏料及相關物料業務；(ii) 貴集團韓國業務營運的平均售價上升，該業務主要指收購完成後併入 貴集團的CQV業務；以及(iii)併入 貴集團德國業務營運五個月的收入，該業務主要為SUSONITY， 貴集團的毛利亦由二零二四年財政年度的人民幣873.7百萬元上升至二零二五年財政年度的人民幣1,140.1百萬元，整體與收入增長維持一致，惟 貴集團於二零二四年財政年度錄得溢利人民幣320.3百萬元，而於二零二五年財政年度錄得年度虧損人民幣306.4百萬元，主要由於併入德國業務後銷售開支、行政及其他營運開支與財務成本上升，以及年內產生與收購相關的費用。

根據二零二四年年報， 貴集團的收入由二零二三年財政年度約人民幣1,064.1百萬元上升至二零二四年財政年度約人民幣1,648.8百萬元，按年增幅約55.0%，有關增長主要由於天然雲母基及合成雲母基珠光顏料產品的銷售額上升，二零二四年財政年度的毛利及純利上升主要歸因於收入的增長。

根據二零二三年年報， 貴集團的收入由二零二二年財政年度約人民幣916.8百萬元上升至二零二三年財政年度約人民幣1,064.1百萬元，按年增幅約16.1%，有關增長主要由於合成雲母基珠光顏料產品的銷售額上升，此外，隨著於二零二三年八月完成收購CQV，CQV作為 貴公司的非全資附屬公司併入 貴集團賬目， 貴集團錄得源自其韓國業務營運的收入，有關金額於二零二三年財政年度約人民幣103.1百萬元，二零二三年財政年度的毛利上升主要歸因於收入的增長，惟 貴集團的純利由二零二二年財政年度約人民幣236.5百萬元下跌至二零二三年財政年度約人民幣213.3百萬元，跌幅約9.8%，有關純利下跌主要由於CQV業績併入後行政開支及其他營運開支增加，另外，純利下跌亦主要由於銀行貸款及其他借款增加、A批可換股債券以及第一批初始債券的利息開支導致財務成本上升。

於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日， 貴集團的總資產分別約為人民幣5,155.3百萬元、人民幣7,054.5百萬元及人民幣14,801.1百萬元，而總負債分別約為人民幣1,070.1百萬元、人民幣2,701.4百萬元及人民幣10,327.6百萬元，二零二五年財政年度總資產及總負債大幅上升，主要由於將德國業務營運併入 貴集團財務報表，以及銀行貸款及其他借款增加，於二零二三年十二月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年十二月三十一日， 貴集團的淨資產維持相對穩定，分別約為人民幣4,085.1百萬元、人民幣4,353.1百萬元及人民幣4,473.5百萬元。

於二零二五年十二月三十一日， 貴集團持有的現金及現金等價物約為人民幣3,748.9百萬元，相當於購買價約2.5倍，此情況反映 貴集團具備充裕財務資源以支持收購事項，惟我們留意到 貴集團部分現金須留存作營運資金、償還債務以及履行其他現有責任，經考慮 貴集團的現金狀況以及收購事項的資金安排後，我們認為收購事項不會對 貴集團的流動資金狀況構成過大壓力。

2. 吉華集團的資料

(i) 吉華集團的背景資料

如董事會函件所述，浙江吉華為一間於中國成立的股份有限公司，其全部已發行股份現於上海證券交易所上市(股份代號：603980)，吉華集團主要從事染料、染料中間體及相關精細化工產品的研發、生產與銷售，同時經營不粘塗層、聚氨酯泡沫及醫藥相關業務，如董事會函件所述，二零二五年財政年度，染料及中間體佔吉華集團收入約86.11%，塗料、聚氨酯泡沫及其他產品佔餘下部分，吉華集團擁有覆蓋原材料、能源、中間體、生產及廢棄物處理的完整產業鏈，並持有生產廠房、土地、公用設施、環保設施、研發資源，以及成熟的國內及海外客戶合作關係。

(*ii*) *吉華集團的財務資料*

下表載列吉華集團截至二零二五年十二月三十一日止三個年度經審核財務資料(按照中國公認會計準則編製)以及截至二零二六年三月三十一日止三個月未經審核財務資料的概要：

	截至十二月三十一日止年度			截至三月三十一日止三個月
	二零二三年	**二零二四年**	**二零二五年**	**二零二六年**
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	(經審核)	*(經審核)*	*(經審核)*	*(未經審核)*
收入	1,691,279	1,638,374	1,523,875	411,431
除税前淨利潤／(虧損)	(240,294)	229,309	65,335	21,564
除税後淨利潤／(虧損)	(245,100)	169,669	51,410	16,539

吉華集團的收入於二零二四年財政年度下跌約3.1%，並於二零二五年財政年度下跌約7.0%，主要由於因應染料市場競爭激烈而調整產品售價，儘管收入有所下滑，其毛利率由二零二三年財政年度約6.0%改善至二零二四年財政年度約12.0%、二零二五年財政年度約12.4%，並進一步提升至截至二零二六年三月三十一日止三個月約15.8%，反映集團的成本管控成效及基礎經營毛利率有所改善。

我們亦留意到，期內吉華集團的盈利能力受若干非經常性項目所影響，具體而言，與鹽城廠房停產相關的支出由二零二三年財政年度約人民幣296.7百萬元，減少至二零二四年財政年度約人民幣67.3百萬元及二零二五年財政年度約人民幣44.4百萬元，而集團於二零二四年財政年度確認約人民幣162.8百萬元的政府補償，該筆款項乃因紅山物流園用地被徵收及拆卸而產生，因此，二零二三年財政年度錄得虧損，主要歸因於鹽城廠房停產支出以及偏低的毛利率，而二零二四年財政年度錄得溢利，則反映毛利率改善、停產支出減少以及獲得非經常性政府補償，二零二五年財政年度溢利下跌，主要由於不再獲得該筆政府補償，有關影響被停產支出進一步減少及毛利率改善所部分抵銷。

截至二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團錄得收入約人民幣411.4百萬元，稅後溢利約人民幣16.5百萬元，我們進一步留意到，與二零二五年同期相比，染料及中間體的銷量與收入分別上升約18.2%及22.8%，連同毛利率有所改善，反映其近期經營表現向好，惟該等業績僅涵蓋三個月期間，未必能夠反映吉華集團全年的營運狀況。

下表概述吉華集團於二零二六年三月三十一日的選定財務狀況項目：

於二零二六年三月三十一日	*人民幣百萬元*
銀行及現金結餘	1,153.1
流動資產	3,180.3
資產總額	4,446.7
流動負債	381.1
負債總額	494.9
資產淨額	3,951.8

資料來源：本通函附錄二

於二零二六年三月三十一日，吉華集團持有的銀行及現金結餘約為人民幣1,153.1百萬元，淨資產約為人民幣3,951.8百萬元，負債水平相對偏低，我們亦留意到，補充協議要求吉華集團於完成時維持不少於人民幣18億元可自由動用且未設抵押的淨現金，同時載有與其最新財務狀況、土地使用權、監管合規及完成前負債相關的保障，我們認為該等安排可就完成前吉華集團財務狀況出現重大惡化的情況提供合理保障。

3. 染料及相關化工產品的行業概覽

染料、染料中間體及相關化工產品為紡織印染產業鏈重要的上游配套原材料，其需求受紡織印染企業的生產活動、國內服裝消費、出口需求、原材料價格、環保合規要求以及市場競爭所影響。

根據中國紡織工業聯合會(「**中紡聯**」)網站資料，中國紡織行業於二零二六年第一季整體開局平穩，產量、內銷、出口及投資指標均錄得正增長，規模以上紡織企業工業增加值按年上升3.9%。國家統計局監測的十五大紡織品類之中，化學纖維、布、印染布、無紡布及服裝等十個品類錄得穩定增長。規模以上紡織企業及化纖企業的產能利用率分別為76.5%及84.7%，兩者均高於全國工業73.6%的平均水平。

從需求層面而言，二零二六年第一季國內紡織服裝消費同樣錄得增長，規模以上企業的服裝、鞋帽及針織紡織品零售額按年上升9.3%，服裝產品網上零售額則按年上升11.6%。紡織服裝出口總額約為713億美元，按年上升1.4%，其中紡織品出口按年上升2.6%。

同時，中紡聯指出行業持續面對需求疲弱及原材料成本上漲帶來的壓力。二零二六年第一季，規模以上紡織企業的收入按年輕微下跌0.4%，印染等部分中下游細分行業的溢利出現不同程度下滑。中紡聯亦指出，地緣政治衝突推高全球生產及物流成本、擾亂國際供應鏈，並對終端消費需求的復甦構成影響。

我們認為，上述行業背景反映紡織相關化工產品的下游營運基礎整體維持穩定，而成本管控、生產效率、環保合規及供應鏈管理對於染料及相關化工產品的生產商而言仍然重要。因此，生產效率、成本管控、環保合規、營運資金管理及客戶覆蓋範圍對吉華集團日後的經營表現仍具關鍵作用。

4. 業務計劃的評估

如董事會函件所述， 貴集團針對吉華集團的業務計劃以「穩定營運、提升效益及深化協同」作為指導原則。於完成後， 貴集團擬維持吉華集團核心業務、客戶關係、供應鏈及專業團隊的穩定，同時逐步完善其企業管治、財務管理、內部控制以及環境、健康及安全制度。主要措施以及我們的評估載列如下。

(i) 核心染料及染料中間體業務

貴集團擬繼續專注經營染料及染料中間體作為吉華集團的核心業務，並優化其產品組合、生產效率、採購成本、存貨以及貿易應收款項管理。

我們留意到，受制於售價壓力及市場競爭激烈，吉華集團的收入於二零二四年財政年度及二零二五年財政年度有所下滑。儘管如此，其毛利率於同期有所改善，且截至二零二六年三月三十一日止三個月，染料及中間體帶來的收入按年上升。我們認為，上述情況反映吉華集團擁有成熟的營運基礎與客戶基礎，惟業績能否進一步改善，取決於其優化產品組合、管控單位生產及採購成本，以及將銷售額轉化為營運現金流的能力。

因此，建議推行的措施均針對影響盈利能力及流動資金的明確範疇。具體而言，優化產品組合可讓吉華集團將產能分配至需求及邊際利潤更具穩定性的產品，而完善存貨及應收款項管理則可減少被庫存及客戶結餘佔用的營運資金。我們認為相較依賴售價即時回升或大幅擴充產能，有關做法更為審慎。

(ii) 客戶維繫及海外銷售

貴集團擬穩定吉華集團現有的客戶及銷售網絡，並倘符合產品認證及監管規定，透過 貴集團的全球渠道拓展海外銷售機會。

經考慮二零二六年第一季國內紡織品消費及出口數據整體維持穩定，我們認為維繫客戶屬合適的短期優先工作。維持現有客戶關係於染料行業尤為重要，皆因產品穩定性、技術支援、交付穩定性及客戶資格均可能影響採購決定。

貴集團的國際網絡亦可為吉華集團提供額外的市場資訊、分銷商引薦以及接觸潛在海外客戶的渠道。惟該等渠道本身無法直接產生銷售額，吉華集團仍須符合不同市場對產品規格、認證、監管及技術支援的相關要求。因此，我們將海外市場拓展視為合理的中期發展機遇，而非可即時實現或穩定帶來收入的來源。

(iii) 塗料、功能材料及研發合作

貴集團擬推動吉華集團的塗料業務與 貴集團的珠光顏料、效果顏料及功能材料業務之間的產品研發及市場協同。

我們認為，相較空泛地表述協同效應，吉華集團現有的塗料業務提供更具體的潛在合作範疇。倘技術層面適合，可評估將 貴集團的效果顏料及功能材料應用於吉華集團的塗料配方，而吉華集團的配方研發、化工生產及產業化能力則可支援產品測試與商業規模的生產。

訂約方亦可共享配方研發、表面處理、產品測試及客戶應用支援範疇的技術資源。儘管如此，任何全新或經改良的產品均需經歷配方試驗、相容性及性能測試、生產驗證以及客戶審批。由於暫未落實任何訂單或量化收益，我們認為建議的合作具備商業可行性，惟預期相關收益將逐步實現。

(iv) 其他業務板塊的審慎管理

貴集團擬審慎管理吉華集團的聚氨酯、醫藥及健康相關業務，並參考市場前景、盈利能力及投資回報率釐定該等業務日後的發展方向。

根據董事會函件所披露，吉華集團於二零二五年六月取得利斯的明透皮貼劑的藥品註冊證，標誌其醫藥及健康相關業務取得進展。惟取得註冊證本身不代表已開展商業銷售或產生收入。其聚氨酯業務於二零二五年財政年度亦貢獻約人民幣79百萬元的收入。

我們認為分開評估該等業務屬合理，因其面對的市場環境、技術要求及資金需求均與核心染料業務存在差異。透過參考盈利能力及預期回報評估日後的投資，亦可降低資源投放至缺乏充足商業前景業務的風險。

如董事會函件所述， 貴集團擬提名具備業務整合及管理經驗的人士出任浙江吉華董事會董事，並倘有需要，委任擁有染料行業經驗的人員。 貴集團亦會借鑒整合CQV與SUSONITY的相關經驗，同時留任吉華集團現有的專業及技術人員。

我們認為建議的職責分配安排屬合理。集團層面的監督可強化企業管治、財務管理及內部控制，而留任吉華集團現有人員則可保留行業專業知識、客戶關係以及營運的連續性。

經考慮(i)當下的行業環境；(ii)吉華集團營運基礎成熟，惟近期收入下滑、盈利波動；(iii)有關營運效率、營運資金、客戶維繫及產品研發的建議措施；以及(iv)建議的管理架構安排，我們認為該業務計劃大致能夠對應吉華集團的營運狀況。具體而言，我們認為集團優先穩定吉華集團現有營運、提升營運效率，再拓展更多協同效益的做法屬審慎。儘管如此，該業務計劃並不構成盈利預測，其落實情況仍取決於行業環境、管理層執行能力、客戶需求及核心人員的留任情況。

5. 收購事項的理由及裨益

如董事會函件所述，收購事項源於鈞衡有限合夥企業認可吉華集團的內在價值，並看好吉華集團的未來前景，擬透過收購事項取得浙江吉華的控制權。於完成後，預期收購事項可擴大 貴公司於塗料及化工行業的市場份額，對 貴公司於A股市場及全球市場的市值管理帶來正面影響，從而惠及 貴公司的長遠發展。董事會亦認為，吉華集團具備競爭實力與優勢，可從戰略層面拓展或補充 貴集團現有的業務：

我們亦審閱載於 貴集團二零二五年年報內的 貴集團發展策略。 貴集團定位為環球新材料科技平台企業，並同時透過內生增長及對外收購拓展業務，當中包括收購CQV及SUSONITY。因此，我們認為收購事項大致與 貴集團既定的發展方針相符。下文載列我們就交易架構及主要戰略裨益作出的評估。

(i) 鈞衡有限合夥企業的成立作為融資及投資架構

我們自管理層得悉，收購事項的代價金額龐大。倘 貴集團不通過鈞衡有限合夥企業引入鴻尊有限合夥企業參與而直接開展收購事項，在未計交易成本、稅項及其他附帶開支的情況下， 貴集團需悉數撥付約人民幣1,494.5百萬元的購買價。透過鈞衡有限合夥企業架構， 貴集團初始出資額為人民幣280.0百萬元，而鴻尊有限合夥企業初始出資額則為人民幣420.0百萬元。如董事會函件所述，購買價將以現金結算，約50%代價由鈞衡有限合夥企業內部財務資源撥付，餘下50%則透過鈞衡有限合夥企業於二零二六年七月十六日與一間中國銀行訂立的收購融資信貸安排撥付。

基於上述情況，我們認為鴻尊有限合夥企業作為鈞衡有限合夥企業持有60%權益的有限合夥人參與其中，可減低 貴集團為落實收購事項所需的前期權益出資金額，同時 貴集團透過身為鈞衡有限合夥企業普通合夥人的深圳七色，可維持對鈞衡有限合夥企業的管理及決策權。下文B部分－期權協議將作進一步闡述，授出認沽期權屬與鴻尊有限合夥企業參與投資及其向鈞衡有限合夥企業作出人民幣420.0百萬元初始出資相關的整體商業安排其中一環。

(ii) 收購事項的戰略裨益

如董事會函件所述，董事會認為吉華集團具備七大主要競爭優勢，分別為一體化產業鏈、綜合化工業務、技術研發實力、品牌、地理位置、資產及財務資源以及產品組合。董事會進一步認為，該等優勢可拓寬　貴集團的產品種類、應用場景及客戶基礎，於塗料及功能材料領域締造潛在協同效應，補充　貴集團的研發及生產製造能力，擴大　貴集團於中國的產業覆蓋範圍，並實現收入來源多元化。我們已就上述競爭優勢及其與　貴集團的關聯作出以下考慮。

(a) 一體化生產平台

吉華集團為染料及染料中間體的主要生產商，其擁有的一體化產業鏈覆蓋原材料、能源供應、配套中間體及廢料處理。我們認為該等一體化生產平台與　貴集團具相關性，原因為倘具備技術可行性、可動用產能、所需許可證及監管批准，該平台可維持化工及色料生產的持續運作、成本管控、質量穩定及環保合規。

我們留意到染料及精細化工行業屬資產密集型行業，並受原材料價格、能源成本以及環保與生產安全規定所影響。吉華集團的一體化設施及內部配套能力可降低其對外部加工的依賴，並為生產規劃、質量管控及環境管理提供成熟基礎。因此，收購事項將讓　貴集團取得一間成熟中國上市產業平台的控制權，該平台具備有機精細化工生產、配方研發、放大生產、廢棄物處理及營運能力，連同相關設施、營運系統、牌照、員工團隊及行業經驗。我們認為該等能力為　貴集團落實營運優化、拓展化工領域業務版圖奠定務實基礎，並在受前述各項因素規限的前提下，支持　貴集團於特定先進功能材料領域的長遠發展，毋須從零開始搭建同等配套能力。

(b) 綜合化工業務

如董事會函件所述，除其核心染料及染料中間體業務以外，吉華集團已拓展塗料、聚氨酯製品以及醫藥保健產品業務。其於二零二五年六月取得利斯的明透皮貼劑的藥品註冊證，標誌其醫藥保健相關業務取得進展。

該等業務橫跨化工及材料價值鏈的不同環節，拓寬經擴大集團的業務覆蓋範圍，突破其現有的效果顏料、合成雲母及表面性能材料業務。特別是吉華集團的塗料業務與　貴集團的效果顏料及功能材料存在更緊密的關聯，原因為該類材料可應用於塗料配方當中，用以提供著色、光澤以及其他表面效果。我們認為吉華集團覆蓋範圍更廣的化工平台，可

為　貴集團帶來額外的產品研發及應用機遇。透過分別參照各項業務自身的市場前景、盈利能力及回報水平，評估聚氨酯、醫藥保健相關業務的規劃方式，亦能讓　貴集團以規範化的方式，將資源投放至具商業可行性的領域。

(c) 技術研發能力

如董事會函件所述，吉華集團持有119項專利，牽頭或參與制訂41項國家及行業標準，並擁有249項省級高新技術產品及94項省級工業新產品。

貴集團於效果顏料、合成雲母、表面處理、應用測試及產品研發方面具備互補的經驗。因此，我們認為將　貴集團的表面性能材料及應用技術能力，結合吉華集團的有機化工、配方研發及工業化生產能力，可為色料、塗料產品及特定功能材料的研發搭建更完備的技術平台。

此外，如董事會函件所述，於完成後，　貴集團擬提名具備業務整合及管理經驗的人士出任浙江吉華董事，並倘有需要，增聘具染料行業經驗的管理人員或顧問。　貴集團的管理層及職能團隊將於戰略、公司管治、財務、內部控制、技術及業務整合方面提供監督與支援，而吉華集團現有營運團隊將繼續負責其日常生產、工藝管理、環境、健康及安全以及牌照相關事宜。

我們認為上述規劃安排屬合理，有關安排融合　貴集團的管理、技術及整合能力與吉華集團專屬行業營運經驗。我們認為有關安排可於完成後維持吉華集團穩定營運及管治，並為日後研發及產品應用合作建立務實基礎。

(d) 品牌及市場地位

如董事會函件所述，吉華集團憑藉其營運歷史、產品質量以及染料與化工行業的從業經驗建立市場認可度。其產品銷售予境內及海外客戶，並獲得多項省級及地區級品牌榮譽。

我們留意到產品穩定性、質量、交付穩定性及技術支援均為染料及相關化工產品客戶的重要考慮因素。因此，吉華集團成熟的營運往績及客戶關係，可作為維持現有業務、開發新產品及新市場的基礎。

貴集團的國際營運及銷售網絡亦能夠為吉華集團提供額外市場資訊、分銷商資源以及接觸潛在海外客戶的渠道。我們認為，結合吉華集團成熟的境內市場地位與　貴集團的國際網絡，可提升經擴大集團整體的市場覆蓋範圍。

(e) 區位優勢

吉華集團分別設於浙江及江蘇，地處長三角區域，該區域為中國重要的紡織、印染、塗料及化工製造基地。該區域匯聚成熟的下游客戶、化工生產商、原材料及輔料供應商、物流服務商與技術人才。吉華集團鄰近該等產業參與者，有利客戶服務、採購、物流效率及獲取行業資訊。

我們認為吉華集團位於長三角的產業佈局，可與　貴集團現有的生產及銷售據點形成互補，強化集團於華東地區的客戶及產業資源覆蓋。該區域平台亦能夠支援日後於更廣泛的材料及化工產業開展產品推廣與技術合作。

(f) 資產及財務資源

根據董事會函件所披露，吉華集團的流動資產約人民幣31.8億元，並於洪山工業園、臨江、鹽城及南京持有工業用地、廠房及生產基地。

該等資產為吉華集團現有營運提供成熟基礎，並可支援後續設備維護、產能優化以及特定產品研發工作。有關資產亦可省去新建同等規模化工生產、公用工程及環保處理設施所需耗費的時間、資本開支以及項目落地風險。

我們進一步留意到，補充協議規定吉華集團須於完成時維持不少於人民幣18億元可自由調配且未設任何抵押的淨現金。我們認為該項要求可為是次將予收購業務的財務及流動資金狀況提供額外保障，並於完成後鞏固經擴大集團的資產與財務根基。

(g) 產品組合及業務規模

如董事會函件所述，吉華集團於二零二五年財政年度錄得收入約人民幣15.24億元，當中約人民幣13.12億元(佔比86.1%)來自染料及染料中間體，塗料產品帶來約人民幣99百萬元，聚氨酯產品則帶來約人民幣79百萬元。

因此，收購事項將擴大　貴集團的營運規模，並拓寬　貴集團的產品覆蓋範圍，由效果顏料、合成雲母及表面性能材料，延伸至染料、染料中間體、塗料、聚氨酯以及其他化工產品。有關收購亦將讓　貴集團接觸紡織印染領域的客戶及應用場景，而該等範疇並非　貴集團現有業務的主要板塊。

我們認為更廣闊的產品及應用覆蓋範圍，可令經擴大集團的收入來源更多元化，減低其對現有產品類別的依賴。吉華集團的塗料業務亦可為　貴集團的效果顏料及功能材料業務搭建務實的合作切入點，而其核心染料業務則可讓經擴大集團涉足另一龐大的下游市場。

經考慮上述各項因素，我們認為收購事項符合　貴集團所披露的發展策略，即同步推動內生增長及對外併購整合，亦與　貴集團過往透過收購CQV及SUSONITY，擴充產品、技術及地域覆蓋範圍的發展路徑一致。儘管部分協同效益(包括新產品研發、塗料業務合作及海外銷售拓展)可能需時方可實現，但吉華集團成熟的營運體系、生產設施、客戶關係、技術資源及資產基礎，為收購事項奠定切實的商業基礎。基於此，我們認為收購事項具合理的戰略依據，並契合　貴集團的長遠發展。

此外，我們亦從管理層了解到，浙江吉華作為一間A股上市公司，可能為　貴集團提供額外的境內資本市場平台；倘符合市況及適用監管規定，該平台可能拓寬　貴集團日後於中國資本市場籌集資金的渠道。我們視此為收購事項的附帶裨益，有關上市平台可能提升　貴集團日後的融資靈活性。

6. 收購事項的主要條款

我們已審閱日期為二零二六年二月六日的股份轉讓協議、日期為二零二六年七月十六日的補充協議及日期為二零二六年八月六日的第二份補充協議的主要條款，有關條款概述於董事會函件。與我們的評估相關的主要條款載列如下：

日期及訂約方：

股份轉讓協議於二零二六年二月六日由以下訂約方訂立：

(a) 鈞衡有限合夥企業(作為買方)

(b) 杭州錦輝(作為賣方之一)；及

(c) 邵先生(作為賣方之一)

待針對吉華集團的盡職審查完成且令鈞衡有限合夥企業滿意後，上述相同訂約方於二零二六年七月十六日訂立補充協議，以就收購事項增訂額外條件、承諾、彌償及其他保障。

標的事項：

根據股份轉讓協議(經第二份補充協議補充)，鈞衡有限合夥企業有條件同意收購合共202,308,616股吉華待售股份，約佔浙江吉華已發行股份的29.89%，當中包括：

(a) 由杭州錦輝出售的196,000,000股吉華待售股份；及

(b) 由邵先生出售的6,308,616股吉華待售股份。

收購事項將令鈞衡有限合夥企業取得浙江吉華的控制權。

購買價：

根據第二份補充協議，由於吉華待售股份減少100股，購買價已相應調減，並維持約人民幣1,494.5百萬元，相當於每股吉華待售股份約人民幣7.3873元，以及協定的浙江吉華市值為人民幣50億元。按每股吉華待售股份約人民幣7.3873元的代價計算，相應的調減金額約為人民幣739元。

如董事會函件所述，購買價乃經公平磋商後釐定，當中參考(其中包括)浙江吉華歷史財務表現、市價、資產淨值及資產規模、將取得的控制權以及收購事項預期可帶來的戰略裨益。我們認為上述調整屬非重大，並注意到有關調整不會影響下文一節所載我們對購買價的評估。

優先購買權：

於完成後，邵先生將保留18,926,250股浙江吉華股份，約佔其已發行股本的2.80%。根據第二份補充協議，倘邵先生擬轉讓浙江吉華的股份，其須事先通知鈞衡有限合夥企業。倘擬透過大宗交易或協議轉讓方式作出轉讓，鈞衡有限合夥企業或其指定實體可在同等條款下享有優先購買權，且必須在接獲相關通知後10個營業日內行使該權利。該權利不會強制鈞衡有限合夥企業收購任何額外股份，除非其選擇行使有關權利。此外，除向鈞衡有限合夥企業或其指定實體轉讓外，邵先生不得將有關股份轉讓予浙江吉華最新公開披露所披露的任何前十大股東。

我們注意到上述安排賦予鈞衡有限合夥企業額外的靈活性及保障，且並未施加收購更多股份的任何義務，因此對鈞衡有限合夥企業屬有利。

付款條款：

購買價將悉數以現金分期支付，如下：

(a) 人民幣100.0百萬元作為初步按金，於簽署股份轉讓協議後存入託管賬戶；

(b) 完成盡職審查及簽署補充協議後，向託管賬戶存入人民幣497.8百萬元，惟須達成相關先決條件；

(c) 取得相關監管、股東及其他批准後，向託管賬戶存入人民幣448.3百萬元；

(d) 完成吉華待售股份的轉讓登記後，將人民幣298.9百萬元連同託管賬戶內剩餘結餘支付予賣方；及

(e) 完成董事會重組、高級管理層更替及其他交接程序後，支付最後一筆款項人民幣149.5百萬元。

賣方就收購事項應付的所有稅項及費用，將自託管賬戶結算，並構成購買價的一部分。

股份轉讓協議亦規定：

(a) 倘因不可歸責於任何一方的客觀原因、雙方共同協定或股份轉讓協議遭終止而令收購事項終止，初步按金連同累計產生的利息將退還予鈞衡有限合夥企業；

(b) 倘賣方在欠缺客觀及合理理由的情況下決定不作進行，導致收購事項未能落實，賣方須退還初步按金，並向鈞衡有限合夥企業支付一筆等同該筆按金的額外款項；及

(c) 倘鈞衡有限合夥企業在欠缺理由的情況下決定不作進行，導致收購事項未能落實，初步按金將不予退還。

購買價的融資：

如董事會函件所述，購買價的50%(約人民幣747.25百萬元)將由鈞衡有限合夥企業的內部財務資源撥付，其餘50%則透過鈞衡有限合夥企業安排的銀行借款撥付。

內部資金將由深圳七色及鴻尊有限合夥企業按照其各自於鈞衡有限合夥企業所持40%及60%權益的比例出資。於最後實際可行日期，合夥人已注入人民幣600百萬元，並計劃於完成前注入剩餘人民幣100百萬元及額外人民幣47.25百萬元。鈞衡有限合夥企業亦已於二零二六年七月十六日與一間中國銀行訂立收購融資額度，據此，約人民幣747.25百萬元可隨時提取。為確保貸款還款，由於鴻尊有限合夥企業為持有鈞衡有限合夥企業多數權益的合夥人，鴻尊有限合夥企業已向銀行提供企業擔保。本集團並無提供任何財務資助或擔保。

先決條件：

根據股份轉讓協議，完成須待下列先決條件獲達成後，方可作實：

(a) 股份轉讓協議已簽署並生效；

(b) 鈞衡有限合夥企業已根據股份轉讓協議及補充協議條款，將相應購買價支付至託管賬戶；

(c) 鈞衡有限合夥企業已完成對浙江吉華的盡職審查，且並無發現任何與吉華待售股份或浙江吉華相關的交易障礙，或各方已就任何交易障礙的解決方案及交易計劃達成協議；

(d) 已完成或取得與收購事項相關的所有其他內部及外部批准／同意，包括但不限於：上海證券交易所就吉華待售股份轉讓發出確認；浙江吉華股東大會批准承諾豁免其股份鎖定／減持限制； 貴公司就收購事項取得必要批准或授權(即股東於股東特別大會上以普通決議案批准股份轉讓協議及其項下擬進行的交易，且有關決議案並未被撤銷)；及經國家市場監督管理總局反壟斷局通過經營者集中審查(如需)；

(e) 浙江吉華並無出現任何重大不利變動；及

(f) 賣方於股份轉讓協議及補充協議項下作出的陳述及保證仍屬真實、準確及完整，且賣方並無違反其於股份轉讓協議及補充協議項下各自的義務而影響吉華待售股份轉讓。

截至最後實際可行日期，上文所載的條件(a)、(b)及(c)已獲達成。

補充協議載有因盡職審查而增訂的額外條件及保障，相關事宜包括：(a)浙江吉華維持上市地位及正常營運；(b)吉華集團最新管理賬目，且財務狀況並無出現重大惡化；(c)取得相關交易對方所需的同意；(d)指定土地使用權、建設及項目批准的確認、續期或糾正；及(e)有關環保、能耗、生產安全及消防安全的合規事項。進一步詳情，請參閱董事會函件。

完成、管理及管治：

於上述條件獲達成後五(5)個營業日內，所有訂約方須向中證登申請辦理吉華待售股份的轉讓登記。

完成後：

(a) 鈞衡有限合夥企業將持有浙江吉華已發行股份約29.89%；

(b) 浙江吉華的全體董事將由鈞衡有限合夥企業提名，董事長將自鈞衡有限合夥企業推薦的董事當中選出；

(c) 賣方將促使浙江吉華於完成後20個營業日內召開相關董事會或股東大會，以考慮董事會重組；

(d) 將於董事會重組完成後五個營業日內，或可能協定的其他期間內，完成浙江吉華高級管理層的更替；及

(e) 浙江吉華將成為　貴公司的非全資附屬公司，吉華集團的業績將併入　貴集團的財務報表。

適用於其後出售吉華待售股份的限制

儘管股份轉讓協議、補充協議及第二份補充協議並無就完成後鈞衡有限合夥企業其後出售吉華待售股份施加任何限制，上海證券交易所已要求鈞衡有限合夥企業，而鈞衡有限合夥企業已向上海證券交易所作出下列承諾：

(a) 自完成起計六十個月內，鈞衡有限合夥企業不得轉讓任何吉華待售股份，亦不得透過任何直接或間接方式轉讓浙江吉華的控制權；

(b) 吉華待售股份自該等吉華待售股份過戶登記完成當日起計三十六個月內不得質押；及

(c) 於完成後三十六個月內，鈞衡有限合夥企業及其控股股東、最終實益擁有人以及關聯方不得向浙江吉華注入任何構成重大資產重組的資產。

補充協議項下的主要保障

補充協議就已識別的完成前風險，向鈞衡有限合夥企業提供額外合約保障，包括：

(a) 就特定訴訟、若干金融資產相關損失及其他協定的完成前事項提供彌償；

(b) 一項承諾，訂明吉華集團於完成時將持有不少於人民幣18億元可自由調配且不附產權負擔的現金淨額，倘出現不足金額，須按照補充協議的規定補足；

(c) 倘因完成前事項導致浙江吉華存在退市風險，於指明情況下設置購回保障；

(d) 為期五年的不競爭承諾；及

(e) 相關訂約方須協助完成、管理層交接、監管查詢、牌照續期及其他過渡事項的義務。有關協助義務將於完成後持續12個月。

有關進一步詳情，請參閱董事會函件。

7. 購買價的評估

購買價乃經賣方與鈞衡有限合夥企業公平磋商後釐定，當中已考慮：(a)吉華集團的歷史財務表現；(b)浙江吉華就截至二零二五年十二月三十一日止財政年度宣派及建議派發的末期股息，總額約人民幣99.5百萬元，有關股息其後於二零二六年五月舉行的浙江吉華股東週年大會上獲得批准，並於二零二六年六月派付；(c)以浙江吉華股份於二零二六年一月三十一日暫停交易前在上海證券交易所的收市價計算，浙江吉華的市值約人民幣44.3億元；(d)經協定的浙江吉華的市值為人民幣50億元(較浙江吉華於二零二六年一月三十一日的市值溢價12.78%)，當中已考慮(其中包括)吉華集團截至二零二五年九月三十日的流動資產達人民幣31.6億元，金額超過浙江吉華截至二零二六年一月三十一日市值的70%、截至二零二六年一月三十一日的市賬率為1.14倍，處於相對偏低水平、其成熟營運平台與競爭優勢、上市地位，以及預期的業務發展空間和與　貴集團可產生的潛在協同效益。

人民幣1,494.5百萬元的購買價相當於每股吉華待售股份人民幣7.3873元，該價格：

(i) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前一個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的收市價每股人民幣6.55元溢價12.78%；

(ii) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前連續五(5)個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的平均收市價每股人民幣5.99元溢價23.29%；

(iii) 較浙江吉華已發行股份於股份轉讓協議訂立日期前連續十(10)個交易日(為免生疑，不包括浙江吉華股份暫停買賣的交易日)於上海證券交易所所報的平均收市價每股人民幣5.83元溢價26.76%；及

(iv) 較浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日歸屬於浙江吉華所有者的經審核綜合資產淨值每股人民幣5.80元(「**每股吉華股份資產淨值**」)溢價27.4%(根據浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止年度年報所載資料)。

由於收購事項將令鈞衡有限合夥企業取得浙江吉華的控制權,我們已參考涉及控制權轉讓的可資比較交易,評估較最後一個交易日收市價溢價約12.78%的合理性。我們亦參考與吉華集團主要經營業務相近的上市公司的交易市賬倍數,評估較經審核每股吉華股份資產淨值溢價約27.4%(隱含市賬倍數約1.27倍)的合理性。我們的分析載於下文:

(*i*) *用作評估控制權溢價的可資比較交易*

由於收購事項將令鈞衡有限合夥企業取得浙江吉華的控制權,我們認為適宜參考涉及控制權轉讓的可資比較交易所錄得的溢價(「**可資比較控制權交易**」),以評估購買價所代表的溢價,而非僅將購買價與少數股權的一般市場交易價格作比較。就此,我們獨立搜尋於二零二四年二月六日至二零二六年二月五日為期兩年內公布的交易。我們按照以下篩選標準挑選可資比較控制權交易:(i)目標公司於上海證券交易所或深圳證券交易所上市,且主要從事工業產品的製造或生產;(ii)已簽署確定性協議,以現金收購目標公司已發行現有股份;及(iii)有關交易令或預期令買方成為目標公司的控股股東或實際控制人。挑選可資比較控制權交易時,我們考慮(其中包括)各項交易的性質及架構是否與收購事項相類似。據此,我們剔除涉及司法或行政劃轉、債務重組、僅透過認購新股份取得控制權的交易,以及於最後實際可行日期已終止的交易,原因是我們認為該等交易與收購事項不具直接可比性。

我們並無訂立任何行業或市值標準,原因是本次分析旨在評估取得控制權所支付的溢價,而非比較目標公司的營運表現或估值倍數。與可資比較交易分析法不同,控制權溢價分析不要求目標公司從事同一行業,原因是溢價會更直接受所取得控制權的程度、所收購股份的比例以及訂約方磋商的條款等因素影響。此外,控制權溢價透過比較交易價值與目標公司自身市值計算得出,因此目標公司之間絕對市值的差異關係不大。故此,我們認為上述篩選標準屬合適。儘管如此,由於各項交易的情況可能有不同,我們已將可資比較控制權交易連同本函件所載其他分析一併視作市場參考資料。

根據上述標準以及我們對公開可得資料的審閱，據我們所知，下文所載14項可資比較控制權交易，為審閱期間符合上述篩選標準的全部交易清單：

	名稱	股份代號	主要業務活動	公告日期	股份轉讓現金代價 *(人民幣百萬元)*	透過現金代價收購的股份	隱含股權價值 *(人民幣十億元)*	參考市值 *(人民幣十億元)*	控制權溢價／(折讓)
1	浙江真愛美家股份有限公司	003041.SZ	家用紡織品的製造及銷售，主要為毛毯、地毯及床上用品。	二零二五年十一月十二日	1,198.0	29.98%	4.00	4.44	(9.99%)
2	浙江亞太藥業股份有限公司	002370.SZ	仿製藥產品的研發、製造及銷售。	二零二五年十月十四日	900.0	14.60%	6.16	4.23	45.7%
3	科華控股股份有限公司	603161.SH	汽車渦輪增壓器外殼及相關零部件的製造。	二零二五年八月二十三日	517.7	16.18%	3.20	2.94	8.86%
4	江蘇揚電科技股份有限公司	301012.SZ	輸配電設備的製造，包括節能變壓器。	二零二五年七月十五日	989.9	21.98%	4.5	3.80	18.49%
5	藍黛科技集團股份有限公司	002765.SZ	汽車動力總成零部件及觸控顯示模組的製造。	二零二五年七月十日	1,347.6	18.00%	7.49	8.31	(9.96%)
6	鴻合科技股份有限公司	002955.SZ	智能互動顯示器及教育資訊硬件的研發、製造及銷售。	二零二五年六月十一日	1,575.0	25.0%	6.30	6.03	4.44%
7	中穎電子股份有限公司	300327.SZ	集成電路設計，包括微控制器、電池管理及顯示驅動芯片；歸類於電子設備製造行業。	二零二五年六月十日	1,245	14.2%	8.77	7.31	19.93%
8	西藏易明西雅醫藥科技股份有限公司	002826.SZ	藥品的研發、製造及銷售。	二零二五年六月四日	662.2	23.0%	2.88	2.32	23.97%
9	安徽神劍新材料股份有限公司	002361.SZ	用於粉末塗料及高端設備的聚酯樹脂製造。	二零二五年一月二日	411.8	8.33%	4.95	4.28	15.56%
10	合肥泰禾智能科技集團股份有限公司	603656.SH	採用視覺識別技術的智能分揀、檢測及工業自動化設備製造。	二零二四年十月十九日	450.6	10.24%	4.40	2.18	101.51%
11	湖北久量股份有限公司	300808.SZ	LED移動照明及家居照明產品與便攜式儲能產品的設計、製造及銷售。	二零二四年五月九日	365.3	11.42%	3.20	2.70	18.69%

	名稱	股份代號	主要業務活動	公告日期	股份轉讓現金代價 *(人民幣百萬元)*	透過現金代價收購的股份	隱含股權價值 *(人民幣十億元)*	參考市值 *(人民幣十億元)*	控制權溢價／(折讓)
12	華油惠博普科技股份有限公司	002554.SZ	製造及提供油氣田設備與環境工程系統，包括水處理、油田自動化及含油污泥處理設備。	二零二六年一月十五日	1,174.5	25.60%	4.59	4.73	(3.10%)
13	江蘇金智科技股份有限公司	002090.SZ	製造及提供電力自動化、智慧能源及智慧城市系統以及相關的產品。	二零二五年七月二十三日	705.5	16.01%	4.41	4.43	(0.63%)
14	震安科技股份有限公司	300767.SZ	研發、生產及銷售建築隔震、振動控制及消能產品，以及提供相關的技術服務。	二零二五年六月十八日	616.1	18.12%	3.40	3.53	16.59%
								平均值(剔除最高值及最低值) *(附註4)*	13.21%
								經調整區間(剔除最高及最低值) *(附註4)*	折讓9.96%至溢價45.7%
								最高值	101.51%
								最低值	(9.99%)
							收購事項－較最後交易日的溢價		12.78%

資料來源：各可資比較公司刊登於上海證券交易所及深圳證券交易所網站的公告

附註：

1. 公告日期指相關可資比較公司公布會導致或預期會導致控制權變動的確定性股份轉讓交易的日期。

2. 參考市值指相關可資比較公司100%已發行股份的市值，該市值按其已發行股份總數計算；倘於公告前股份已暫停買賣，則採用緊接暫停買賣前的最後一個交易日的收市價，倘並無暫停或中止買賣，則採用交易公告日期的收市價。

3. 判斷交易是否涉及控制權變動時，已考慮投票權委託、投票權放棄及其他管治安排，但有關安排不會計入現金收購股份百分比，原因是該等安排並無支付任何收購代價。

4. 控制權溢價(或折讓)的最高值及最低值視為異常數據，計算平均值及經調整區間時予以剔除。

5. 隱含股權價值相等於股份轉讓的現金代價除以透過現金代價收購的已發行股份百分比。

6. 控制權溢價(或折讓)指相關收購價相較於緊接相關交易公告前相關交易價的溢價或折讓，倘於公告前股份已暫停買賣，則指緊接暫停買賣前的相關交易價的溢價或折讓。

如上表所示，各項可資比較控制權交易對應的溢價或折讓介乎約9.99%折讓至約101.51%溢價。剔除最高及最低觀察數據後，經調整區間為折讓約9.96%至溢價約45.70%。我們留意到，根據中國相關規則，涉及主板A股公司的協議轉讓交易，其轉讓價格一般不得低於相關收市價的90%，因此屬於主板A股公司的各項可資比較控制權交易錄得的最大折讓接近10%。由於最高溢價遠高於其餘數據，我們剔除最高及最低數值後計算得出調整後平均溢價約13.21%。溢價或折讓存在差異的情況並不罕見，原因是控制權交易的定價或會受目標公司財務狀況、發展前景、收購股份比例、相關控制權安排以及訂約雙方商業磋商情況所影響。儘管存在有關差異，我們認為各項可資比較控制權交易可為評估購買價所代表的控制權溢價提供具參考價值的市場依據。

經考慮以下因素：(i)購買價所代表約12.78%的溢價處於各項可資比較控制權交易的溢價區間內；(ii)有關溢價低於約13.21%的調整後平均溢價；及(iii)於完成後鈞衡有限合夥企業將取得浙江吉華的控制權，我們認為就獨立股東而言，購買價屬公平合理。

(*ii*) *用作評估隱含市賬倍數的可資比較公司*

由於吉華集團主要從事資產密集型化工製造業務，且其盈利於最近多個財政年度存在波動，我們認為，相較市盈率，市賬率(「**市賬倍數**」)可為評估購買價提供更具參考價值的估值依據。購買價較於二零二五年十二月三十一日經審核的每股吉華股份資產淨值溢價約27.4%，隱含市賬倍數約1.27倍。

據此，我們獨立搜尋於上海證券交易所或深圳證券交易所上市，主要從事染料、染料中間體、紡織化學品或其他高度相關色料化工產品生產及銷售的公司。我們選取具充足公開資料，用以釐定各自的市值以及最新刊發的股東應佔資產淨值的公司。我們認為行業可比性屬重要，原因是市賬率受資產結構、盈利能力及業務風險等因素影響，該等因素於不同行業之間可能存在差異。我們並無設定市值區間，原因是公司規模本身不會決定市賬率，並可能剔除其他相關的同業可資比較公司。據此，我們認為業務及行業可比性對於本次分析更為相關。

根據上述標準以及我們對公開可得資料的審閱，據我們所知，下文所載七間可資比較公司(「**市場可資比較公司**」)為符合上述篩選標準的全部市場可資比較公司清單：

	名稱	股份代號	主要業務活動	市賬倍數 *(倍)*
1	浙江龍盛集團股份有限公司	600352.SH	染料、染料中間體及相關化學品，包括建築及物業權益。	1.29
2	浙江閏土股份有限公司	002440.SZ	分散染料、活性染料、染料中間體及紡織化學品。	1.47
3	上海安諾其集團股份有限公司	300067.SZ	特種染料、紡織化學品、數碼印花材料及相關新材料產品。	2.59
4	江蘇亞邦染料股份有限公司	603188.SH	染料及染料中間體，主要為分散染料、還原染料及相關化學產品。	3.27
5	江蘇錦雞實業股份有限公司	300798.SZ	用於紡織印染的活性染料及染料中間體。	2.18
6	上海雅運紡織化工股份有限公司	603790.SH	紡織染料、助劑及一體化印染解決方案。	3.18
7	浙江萬豐化工股份有限公司	603172.SH	用於紡織應用的分散染料及相關染料產品。	2.02
			平均值 (剔除最高值及最低值)	2.29
			最高值	3.27
			最低值	1.29
	浙江吉華	**603980.SH**	**染料、染料中間體及相關精細化工產品的研發、生產及銷售。**	**1.27**

資料來源：各市場可資比較公司刊登的公告、年報、中期報告及季度報告

附註：

1. 各市場可資比較公司的市值按其於最後實際可行日期的股份收市價乘以同日已發行股份總數計算。

2. 各市場可資比較公司的資產淨值指截至最後實際可行日期可取得的最新刊登歸屬其股東的綜合資產淨值。

3. 各市場可資比較公司的市賬倍數按其市值除以最新刊登歸屬股東的綜合資產淨值計算。

4. 浙江吉華的隱含市賬倍數按協定市值人民幣50億元除以其於二零二五年十二月三十一日經審核歸屬股東的綜合資產淨值計算。

基於上文所述，我們留意到各市場可資比較公司的市賬倍數介乎約1.29倍至約3.27倍，我們將視為異常數據的最高值及最低值剔除後，平均市賬倍數約為2.29倍。浙江吉華約1.27倍的隱含市賬倍數低於各市場可資比較公司的平均市賬倍數，以及各市場可資比較公司的最低市賬倍數。

經考慮以下因素：(i)吉華集團經營屬資產密集型的化工製造業務；及(ii)有關隱含市賬倍數低於市場可資比較公司的平均值及最低市賬倍數，我們認為就獨立股東而言，購買價屬公平合理。

8. 收購事項的財務影響

(i) 盈利

於完成後，浙江吉華將成為 貴公司非全資附屬公司，吉華集團的業績將綜合計入 貴集團的財務報表。據此，收購事項預期可拓闊 貴集團的收入來源。惟收購事項對 貴集團盈利的實際影響，將取決於(其中包括)吉華集團日後的營運表現、其業務與 貴集團的整合情況、收購融資產生的財務成本、完成後的購買價分攤以及其他會計調整。

鑒於吉華集團於最近多個財政年度的盈利能力存在波動，收購事項未必能夠即時提升每股盈利。儘管如此， 貴集團有權綜合吉華集團日後的業績，並可受惠於其於完成後營運表現的任何改善。

(ii) 資產及負債

根據該通函附錄五所載經擴大集團的未經審核備考財務資料，並假設完成已於二零二五年十二月三十一日落實， 貴集團的總資產將由約人民幣14,801.1百萬元增至約人民幣19,636.2百萬元，而總負債則由約人民幣10,327.6百萬元增至約人民幣11,849.6百萬元。 貴集團的資產淨值將由約人民幣4,473.5百萬元增至約人民幣7,786.5百萬元。

總資產及資產淨值的增加主要反映綜合吉華集團的資產與負債以及相關收購會計調整，而總負債的增加主要反映綜合吉華集團的負債以及收購融資。

(iii) 資產負債比率

根據二零二五年年報， 貴集團以有息負債總額除以總資產計算資產負債比率。 貴集團於二零二五年十二月三十一日的資產負債比率約為56.8%。就此而言，本集團於二零二五年十二月三十一日的計息債務總額約人民幣8,412.4百萬元，包括銀行貸款及其他借款約人民幣7,489.2百萬元、來自關聯公司的貸款約人民幣68.4百萬元、可換股債券約人民幣412.6百萬元以及租賃負債約人民幣442.2百萬元。

根據該通函附錄五所載未經審核備考財務資料，並採用相同的計算基準，於完成後， 貴集團的有息負債總額將由約人民幣8,412.4百萬元增至約人民幣9,239.7百萬元，而總資產將增至約人民幣19,636.2百萬元。據此，備考基準下經擴大集團的資產負債比率將由約56.8%下降至約47.1%。有關下降主要由於綜合吉華集團龐大的資產規模。儘管備考資產負債比率有所下降，於完成後， 貴集團有息借款的絕對金額及其財務成本將會上升，主要是由於約人民幣747.3百萬元的收購融資。

(B) 期權協議

9. 訂立期權協議的理由及裨益

如董事會函件所述，授出認沽期權及認購期權為訂立鈞衡有限合夥企業相關磋商的其中一部分。期權協議設有一套機制，據此鴻尊有限合夥企業可透過認沽期權，將其於鈞衡有限合夥企業所持百分之六十權益轉讓予 貴公司或其代名人；而 貴公司亦獲授認購期權，可向鴻尊有限合夥企業收購該等權益。於行使任何一項期權後，鈞衡有限合夥企業將成為 貴公司的全資附屬公司，藉此提升 貴集團於吉華集團所持經濟權益。

於「收購事項的理由及裨益」一節中已有論述，鴻尊有限合夥企業就鈞衡有限合夥企業承擔的初始出資承擔額為人民幣420.0百萬元，佔初始總出資承擔額的百分之六十。其參與可降低 貴集團就收購事項所需承擔的初始資金承擔額。儘管其經濟出資額較高，鴻尊有限合夥企業僅作為有限合夥人，並無任何管理及決策權；而深圳七色作為普通合夥人，維持對鈞衡有限合夥企業的控制權，並於完成後掌控浙江吉華。

在此背景下，認沽期權為鴻尊有限合夥企業就其投資提供退出機制，同時屬於收購事項整體資金安排的其中一環。於評估認沽期權時，我們已考慮，本次股東特別大會尋求的批准，須以期權價維持人民幣420.0百萬元為前提，該金額與鴻尊有限合夥企業的初始出資承擔額一致，並不會提供任何固定或保證回報。倘最終期權價與人民幣420.0百萬元存在差異， 貴公司將根據上市規則另行召開股東大會。

我們亦留意到，認購期權賦予　貴公司一項權利而非義務，可收購鴻尊有限合夥企業於鈞衡有限合夥企業所持的權益。我們進一步注意到，儘管於本次股東特別大會上尋求批准可能行使認購期權，倘日後行使認購期權，一旦確定最終期權價，貴公司將須重新遵守適用的上市規則，並尋求獨立股東的進一步批准。整體而言，我們認為作為收購事項資金及投資安排的一部分，訂立期權協議具合理的商業理據。

10. 期權協議的主要條款及條件

日期：	二零二六年五月七日
訂約方：	(a) 貴公司，為認沽期權的授出人及認購期權的承授人； (b) 鴻尊有限合夥企業，為認沽期權的承授人及認購期權的授出人；及 (c) 鴻尊投資，為鴻尊有限合夥企業的有限合夥人，持有其99%權益。
認沽期權：	在條件獲達成的前提下，　貴公司向鴻尊有限合夥企業不可撤銷地授予一項期權(並非責任)，可要求　貴公司(或其代名人)按期權價收購鈞衡有限合夥企業60%的權益。認沽期權可於期權期間內按照期權協議所載條款行使。
認購期權：	在條件獲達成的前提下，鴻尊有限合夥企業向　貴公司不可撤銷地授予一項期權(並非責任)，可要求鴻尊有限合夥企業按期權價出售鈞衡有限合夥企業60%的權益。認購期權可於期權期間內按照期權協議所載條款行使。
期權期間	期權期間指自條件獲達成當日起計為期十(10)年的期間(首尾兩日包括在內)。 我們對期權期間的評估載於下文「行使期間的評估」一節。
授出認沽期權及認購期權的代價：	貴公司向鴻尊有限合夥企業無償授出認沽期權。 鴻尊有限合夥企業向　貴公司無償授出認購期權。

認沽期權及認購期權的行使：

在條件獲達成的前提下：

(a) 鴻尊有限合夥企業有權行使認沽期權；或

(b) 貴公司有權行使認購期權，

兩者均可於期權期間內的任何香港營業日進行。

行使認沽期權時，須由鴻尊有限合夥企業(或其代理)向 貴公司送交行使通知；或行使認購期權時，須由 貴公司(或其代理)向鴻尊有限合夥企業送交行使通知，並於通知內列明期權價。

認沽期權及認購期權均僅可全數行使，不得部分行使。

期權價：

期權價須參照以下兩者中的較高者釐定：(a)截至行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的相關資產價值；及(b)由 貴公司與鴻尊有限合夥企業共同委任的獨立估值師採納 貴公司與鴻尊有限合夥企業協定的估值方法所確認、截至行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的公平值。

於交付行使通知後， 貴公司與鴻尊有限合夥企業須就上述目的共同委任獨立估值師。估值日期預期與行使通知的日期相同。

我們對於期權價及估值機制的評估載於下文「期權價及估值機制的評估」一節。

期權價的支付：

貴公司須於收取(或交付)行使通知後三(3)個營業日內按照以下條文向鴻尊有限合夥企業支付期權價：

(a) 直接匯款至行使通知內告知的鴻尊有限合夥企業位於香港的賬戶；或

(b) 直接匯款至鴻尊有限合夥企業於行使通知內告知 貴公司的其他指定收款人位於香港的賬戶；或

各項情況下均須採納訂約方協定且彼此接納的安排。

條件達成前不具法律約束效力：

訂約方已於期權協議中明確協定，倘條件尚未達成，則認沽期權及認購期權均不會對期權協議的訂約方產生法律約束力。

先決條件：

認沽期權及認購期權僅於股東(根據上市規則毋須放棄投票且有權投票者)在股東特別大會上通過必要決議，批准(i)授出及行使認沽期權或行使認購期權(視情況而定)；(ii)期權價；及(iii)期權協議項下擬進行的所有其他交易後，方告生效及可予行使。

截至最後實際可行日期，有關條件尚未達成。如董事會函件所披露，就認沽期權而言，本次股東特別大會尋求的批准須以期權價維持於人民幣420.0百萬元為前提。倘最終期權價高於或低於人民幣420.0百萬元，在可行使認沽期權前，將召開另一股東大會。就認購期權而言，儘管於本次股東特別大會尋求批准認購期權的可能行使，倘日後可確定最終期權價，貴公司將重新遵守上市規則項下的適用規定，並召開另一股東大會以尋求獨立股東的批准，方可行使認購期權。

認沽期權及認購期權的失效：

認沽期權及認購期權將在以下情況下失效：

(a) 條件未獲達成；或

(b) 認沽期權或認購期權未有於期權期間內行使。

11. 期權價及估值機制的評估

根據期權協議，期權價須參照以下兩者中較高者釐定：(a)於行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的相關資產價值；及(b)由　貴公司與鴻尊有限合夥企業共同委任的獨立估值師所確認、於行使通知日期鈞衡有限合夥企業60%權益的公平值。

我們認為上述估值機制原則上屬合適，原因為鈞衡有限合夥企業預期主要作為持有浙江吉華股份的投資控股實體。因此，鈞衡有限合夥企業60%權益的價值應主要反映鈞衡有限合夥企業相關資產及負債的價值，包括鈞衡有限合夥企業當時所持浙江吉華股份的市價，以及鈞衡有限合夥企業於有關時間的任何現金、借款及其他資產與負債。在評估期權價機制時，我們已考慮期權價將參照鈞衡有限合夥企業60%權益的相關資產價值及公平值兩者中較高者釐定，而有關公平值將由獨立估值師確認。鑒於鈞衡有限合夥企業作為投資控股實體的性質，我們認為期權價計入鈞衡有限合夥企業主要相關投資的價值，連同其於有關時間的其他資產及負債屬合理。我們亦留意到期權價並非固定金額，且不會僅因鴻尊有限合夥企業持有鈞衡有限合夥企業60%權益，而向其提供任何固定回報、保證投資回報、利息、補償或溢價。

因此，期權價或會隨時間上升或下跌，有關變動取決於浙江吉華的營運表現、市場估值以及鈞衡有限合夥企業當時的財務狀況，而　貴公司毋須不論浙江吉華日後的表現或市價如何，均支付固定回報。

此外，如「訂立期權協議的理由及裨益」的一節所論述，儘管期權價將按照上述估值機制釐定，　貴公司於本次股東特別大會尋求獨立股東批准僅涵蓋按人民幣420.0百萬元的期權價行使期權，該金額與鴻尊有限合夥企業向鈞衡有限合夥企業承諾的初始總出資額相符。倘根據期權協議釐定的最終期權價與人民幣420百萬元存在差異，　貴公司將於認沽期權可行使前召開另一股東大會。就認購期權而言，儘管於本次股東特別大會尋求批准認購期權的可能行使，一旦可確定最終期權價，貴公司將須重新遵守適用的上市規則，並於日後任何行使前尋求獨立股東的進一步批准。因此，倘日後行使認購期權，以及倘認沽期權的最終期權價與人民幣420百萬元存在差異，貴公司及獨立股東均有機會評估當時的實際情況，包括鈞衡有限合夥企業60%權益的估值、貴集團的財務狀況以及浙江吉華的業績及市場價值。基於上述，我們認為就獨立股東而言，期權協議項下上述期權價及估值機制屬公平及合理。

12. 行使期的評估

我們留意到期權期間為十年。我們已審閱多宗涉及收購聯交所上市公司並設有認沽期權及╱或認購期權安排的先例交易。根據我們的審閱，儘管部分先例交易設有為期多年的期權安排，惟我們並未找到一宗在所有重大方面均可直接與本期權協議作比較的先例交易，有關重大方面包括相關資產的性質、按公平市價釐定代價的機制等。我們特別留意到，為期十年的期權期間，較我們所審閱先例交易內的行使期更長。

儘管上文所述，我們不認為單憑期權期間的時長，便令期權協議的條款變得不公平或不合理。據董事會告知，各方協定該期權期間，乃考慮到收購事項屬於對一間上市化工製造平台作出的長遠戰略投資，以及將吉華集團併入　貴集團、實現潛在業務協同效應、市場反映營運改善的成效均或需時方可達成。鴻尊有限合夥企業及苏博士亦確認，彼等現時無意、亦無具體時間表於短期內行使認沽期權，而　貴公司現時亦無意於短期內行使認購期權。董事會亦認為，日後任何收購鴻尊有限合夥企業所持鈞衡有限合夥企業權益的時機，將取決於(其中包括)吉華集團當時的營運表現及估值、　貴集團的財務狀況、可動用資金、資產負債比率、市況以及有關時間適用的監管規定。

在評估為期十年的期權期間時，我們已考慮授出認沽期權毋須即時支付任何現金或轉讓鴻尊有限合夥企業所持鈞衡有限合夥企業的權益。就認沽期權而言，於本次股東特別大會所尋求的批准，須以期權價為並維持人民幣420.0百萬元為條件，倘最終期權價與人民幣420.0百萬元存在差異，則行使前須召開另一股東大會。就認購期權而言，儘管於本次股東特別大會尋求批准可能行使認購期權，一旦可確定最終期權價，貴公司將重新遵守上市規則的適用規定，並於日後任何行使前尋求獨立股東的進一步批准。期權價亦須受獨立估值機制以及有關時間適用的監管及批准規定所規限。

我們進一步留意到，認購期權同樣適用該十年期間，倘董事會認為於期權期間內的有關時間屬合適，認購期權賦予　貴公司權利(而非責任)收購鴻尊有限合夥企業所持鈞衡有限合夥企業的權益，惟於任何實際行使前，須遵守上市規則的適用規定以及取得獨立股東的進一步批准。

經考慮相關投資的長遠屬性、認購期權所帶來的靈活性、授出期權時毋須即時付款、獨立估值機制以及上述股東批准安排，我們認為就獨立股東而言，為期十年的期權期間屬公平合理。

13. 期權協議的財務影響

由於認沽期權及認購期權均按零代價授出，且訂立期權協議時不會轉讓期權權益，預期期權協議本身不會令　貴集團產生任何即時現金流出。然而，如該通函附錄六所載，授出認沽期權預期將導致按備考基準確認一項賣出認沽期權負債。

(i) 盈利

如董事會函件所述，授出認沽期權及認購期權預期不會對　貴集團的盈利造成任何特定的即時影響。完成後，鈞衡有限合夥企業及浙江吉華將已併入　貴集團的財務報表。因此，　貴集團日後根據認沽期權或認購期權收購鴻尊有限合夥企業所持鈞衡有限合夥企業權益，預期不會改變鈞衡有限合夥企業或浙江吉華的綜合基準，惟會影響損益於　貴公司擁有人及非控股權益之間的分配。

對盈利的實際影響將取決於鈞衡有限合夥企業及浙江吉華日後的財務表現、期權價、支付期權價的融資方式以及有關時間採用的會計處理方法。倘期權價透過借款融資，　貴集團或會產生額外財務成本。

(ii) 資產及負債

根據載於該通函附錄六的進一步經擴大集團未經審核備考財務資料，授出認沽期權將確認約人民幣163.4百萬元的賣出認沽期權負債。該金額僅作說明用途，乃按二零二五年十二月三十一日鈞衡有限合夥企業相關資產價值的60%計算得出。

基於上述，擴大集團的備考淨資產將由約人民幣7,786.5百萬元減少至約人民幣7,623.1百萬元，減幅約人民幣163.4百萬元，即2.1%。有關備考資料進一步假設，於行使任何一項期權時，現金結算金額相等於約人民幣163.4百萬元的賣出認沽期權負債。因此，有關付款將令現金及現金等價物相應減少，並終止確認該賣出認沽期權負債，在該說明性基準下，淨資產不會出現額外變動。

然而，我們留意到，該約人民幣163.4百萬元的說明金額，與本次股東特別大會尋求批准所涉及人民幣420百萬元的期權價存在差異。就認沽期權而言，倘最終期權價與人民幣420百萬元存在差異，則行使前須召開另一股東大會。就認購期權而言，不論任何情況，一旦可確定最終期權價，貴公司於日後任何行使前，均須重新遵守上市規則的適用規定，並尋求獨立股東的進一步批准。因此，行使期權產生的實際財務影響或與該未經審核備考說明存在不同，並取決於最終期權價、鈞衡有限合夥企業的財務狀況以及有關時間採用的會計處理方法。

(iii) 資產負債比率

訂立期權協議預期不會對　貴集團的資產負債比率產生任何即時影響，原因為授出認沽期權或認購期權時毋須支付任何期權價。倘日後行使任何一項期權，而期權價透過借款撥付，　貴集團的資產負債比率或會上升。

結論

經考慮上述主要因素及理由，我們認為(i)收購事項、期權協議及其項下擬進行交易的條款乃按一般商業條款訂立，且就獨立股東而言屬公平及合理；及(ii)儘管收購事項、期權協議及其項下擬進行交易可能並非於　貴公司日常及一般業務過程中進行，惟其符合　貴公司及全體股東的整體利益。因此，我們建議獨立董事委員會勸諭獨立股東於股東特別大會上投票贊成將予提呈的相關普通決議案，以批准收購事項、期權協議及其項下擬進行交易，同時我們建議獨立股東投票贊成有關決議案。

此　致

獨立董事委員會及列位獨立股東　台照

代表
創陞融資有限公司
董事
伍啟邦

二零二六年八月十四日

附註： 伍啟邦先生為證券及期貨條例項下的持牌人，可從事證券及期貨條例項下第6類(就機構融資提供意見)受規管活動，並被視為創陞融資有限公司的負責人員。伍啟邦先生於企業融資行業擁有逾15年經驗。

1. 本集團的財務資料

本集團截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止財政年度的財務資料，已載列於本公司分別刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chesir.com)的以下年報內：

(i) 本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0429/2024042901148_c.pdf

(ii) 本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2025/0429/2025042903170_c.pdf

(iii) 本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2026/0428/2026042801419_c.pdf

2. 本集團、經擴大集團及進一步經擴大集團的債務聲明

截至二零二六年六月三十日營業結束時，即本通函刊發前就本債務聲明而言的最後實際可行日期，本集團、經擴大集團及進一步經擴大集團的債務如下：

借款

	截至二零二六年六月三十一日			
	本集團	浙江吉華	經擴大集團	進一步經擴大集團
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
銀行貸款及其他借款(附註(i))	7,253,184	20,112	7,273,296	7,273,296
可換股貸款(附註(ii))	1,228,139	—	1,228,139	1,228,139
應付票據(附註(iii))	193,735	—	193,735	193,735
租賃負債(附註(iv))	403,386	9,484	412,870	412,870
總計	9,078,444	29,596	9,108,040	9,108,040

附註：

(i) 截至二零二六年六月三十日，經擴大集團擁有的銀行及其他借款如下：

(a) 銀行貸款為人民幣6,605百萬元，其中人民幣3,193百萬元為有抵押且有擔保，人民幣212百萬元為有抵押但無擔保，以及人民幣3,200百萬元為有擔保但無抵押。本集團的銀行貸款以本集團的若干物業、廠房及設備、使用權資產、專利及受限制存款作抵押，而擔保則由一名主要股東(亦為本公司執行董事)持有的公司提供，並由該主要股東及其一名直系家庭成員提供個人擔保；

(b) 其他借款為人民幣114百萬元，其中人民幣33百萬元為有抵押且有擔保及人民幣81百萬元為有抵押但無擔保。本集團的其他借款以本集團的若干物業、廠房及設備以及專利作抵押，且該等借款中部分亦由同一名主要股東(亦為本公司執行董事)持有的公司提供擔保，並由該主要股東及其一名直系家庭成員提供個人擔保；

(c) 以及無抵押及無擔保銀行及其他借款人民幣554百萬元。

(ii) 截至二零二六年六月三十日，經擴大集團持有未償還無抵押有擔保可換股債券，本金總額人民幣374百萬元，亦持有無抵押無擔保可換股債券，本金總額人民幣854百萬元。

(iii) 截至二零二六年六月三十日，經擴大集團持有未償還無抵押應付債券，本金金額人民幣194百萬元。

(iv) 截至二零二六年六月三十日，經擴大集團就租賃自用廠房、機器及設備、汽車以及其他物業的租賃負債為人民幣413百萬元，該等租賃負債為無抵押及無擔保。

或然負債

根據日期為二零二五年九月二十九日的廣東省廣州市越秀區人民法院民事判決(案號：(2025)粵0104民初14972號)，浙江吉華的附屬公司康倍得須向廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)退還研發費用人民幣1百萬元，有關金額已確認為撥備。康倍得不服該判決並已提起上訴。截至核數師報告日期，二審程序尚未審結。

除上文所披露者外，截至二零二六年六月三十日，經擴大集團並無任何重大或然負債。

應付關聯方款項

截至二零二六年六月三十日，浙江吉華持有人民幣36百萬元的應付關聯方款項，該等款項屬非貿易性質、無抵押及按要求償還。

除上文所述及本通函另有披露者，以及集團內部負債外，於二零二六年六月三十日營業結束時，經擴大集團各成員公司概無：(a)已發行及尚未償還、以及已獲批准或另行設立但尚未發行的任何債務證券；(b)任何定期貸款；(c)屬借款性質的任何借款或債務，包括銀行透支、承兑項下負債(正常貿易票據除外)、承兑信貸或租購承擔；(d)任何債權證、按揭或押記；或(e)任何擔保或其他重大或然負債。

3. 營運資金充足性

經審慎周詳考慮後，董事認為，計及授出認沽期權、可能行使認購期權及收購事項的影響，以及經擴大集團可動用的財務資源(包括經營活動產生的現金流及可用信貸額度)，在並無不可預見情況下，經擴大集團自本通函日期起計至少十二個月內將具備足夠營運資金應付所需。

截至最後實際可行日期，本公司已取得上市規則第14.66(12)條規定的相關確認。

4. 重大不利變動

本公司於二零二六年八月十日刊發盈利警告公告，內容有關本公司截至二零二六年六月三十日止六個月的預期未經審核業績。除該盈利警告公告所披露者外，董事確認，截至最後實際可行日期，自二零二五年十二月三十一日(即本集團最近刊發的經審核綜合財務報表的編製日期)起，本集團的財務或經營狀況並無出現重大不利變動。

5. 經擴大集團及進一步經擴大集團的財務及經營前景

經擴大集團(或進一步經擴大集團)旨在運用技術創新研發適用於多個行業及用途的材料，帶動材料科技的可持續發展。經擴大集團(或進一步經擴大集團)的策略將繼續以綠色製造、先進材料及智能應用三大核心領域為重心。

展望未來，經擴大集團(或進一步經擴大集團)計劃進一步加大研發投入，並持續開展全球合作研發項目，以強化自身在合成雲母及珠光材料領域的技術實力。經擴大集團(或進一步經擴大集團)亦致力推動化妝品活性成分及新能源材料的商業化發展，將其應用於工業、消費電子及高端化妝品領域。

經擴大集團(或進一步經擴大集團)將繼續整合其全球表面解決方案業務，透過運用經擴大集團(或進一步經擴大集團)的產品專利、專有系統、核心技術、全球客戶資源及上下游渠道網絡，預期可實現技術協同、削減供應鏈成本並創造交叉銷售機會。

經擴大集團(或進一步經擴大集團)已制訂更多核心長遠策略，以確保業務可持續發展。經擴大集團(或進一步經擴大集團)擬善用各分銷渠道的獨特優勢與特色，實現營運協同及優勢互補。透過有序推行交叉銷售計劃及推動渠道無縫銜接，經擴大集團(或進一步經擴大集團)預期可提升在全球各市場及不同客戶群體的市場滲透率。

經擴大集團(或進一步經擴大集團)致力豐富高檔、中檔及大眾定位的產品組合。有關拓展涵蓋工業級、汽車耐候級、化妝品級及定製類產品。此類多元化佈局旨在滿足多層級市場、專門應用及細分領域的需求，藉此提升行業競爭力並增進客戶忠誠度。

經擴大集團(或進一步經擴大集團)將對全球生產設施的產能分配進行策略性檢討及優化，以提升產能利用率及能源效益。杭州桐廬生產基地落成後，經擴大集團(或進一步經擴大集團)將新增100,000噸合成雲母產能，整體產量將實現大幅增長。與此同時，經擴大集團(或進一步經擴大集團)計劃推行全球集中採購以提升營運效率，預期可降低原材料成本、強化議價能力，並對毛利率及產品質量穩定性帶來正面作用。

經擴大集團(或進一步經擴大集團)將繼續運用其位於中國、德國、韓國、日本及美國五大主要地點的協同研發能力。此一整合方式旨在減少研發障礙、加快技術孵化週期，並透過增加投入提升經擴大集團(或進一步經擴大集團)的創新能力。此外，經擴大集團(或進一步經擴大集團)仍專注發掘及培育全新增長機遇，包括拓展功能性及可持續製造應用領域，以把握新興市場機遇及配合不斷更新的技術規格。

6. 最近刊發經審核賬目日期後的收購事項

除本通函所披露、根據期權協議擬進行的授出認沽期權及可能行使認購期權，以及根據股份轉讓協議、補充協議及第二份補充協議擬進行的收購事項外，自二零二五年十二月三十一日(即本公司最近刊發經審核綜合賬目的編製日期)以來，本集團各成員公司概無收購、同意收購或計劃收購任何業務，亦無收購任何公司的股本權益，而該等業務或權益所帶來之利潤或資產現時或將會對本公司的核數師報告或下一期刊發賬目的數據構成重大影響。

授出認沽期權、可能行使認購期權及收購事項，均不會改變應付董事的酬金及董事收取的實物福利總額。

吉華集團的財務資料

以下為浙江吉華截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度的經審核財務報表以及浙江吉華截至二零二六年三月三十一日止三個月的未經審核財務報表摘錄，有關報表按照中國企業會計準則編製，摘錄自浙江吉華分別截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度與截至二零二六年三月三十一日止三個月的相關年報及季度報告與財務報表。該等財務報表以簡體中文刊發，英文譯本僅供參考之用。倘中英文版本出現歧異，概以簡體中文版本為準。

浙江吉華截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度以及截至二零二六年三月三十一日止三個月的年報及季度報告與財務報表，可於上海證券交易所網站 (https://www.sse.com.cn/) 查閱。

董事會謹此強調，以下轉載的摘錄並非為納入本通函而編製，本公司亦未有參與其編製工作。因此，董事會不會就有關內容的真實性、準確性或完整性發表任何意見，股東及投資者務請審慎行事，且不應過度依賴該等資料。

一、審計報告

√適用　□不適用

審計報告

天健審[2024]4335號

浙江吉華集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱吉華集團公司)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了吉華集團公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於吉華集團公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十四)、五(二)1及十五(二)。

吉華集團公司的營業收入主要來自於銷售染料和中間體等產品。2023年度，吉華集團公司營業收入金額為人民幣169,127.91萬元，其中染料及中間體業務的營業收入為人民幣146,398.28萬元，佔營業收入的86.56%。

由於營業收入是吉華集團公司關鍵業績指標之一，可能存在吉華集團公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險。因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 檢查銷售合同，瞭解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；

(3) 對營業收入及毛利率按月度、產品、客戶等實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；

(4) 對於內銷收入，以抽樣方式檢查與收入確認相關的支持性文件，包括詢價單、交貨單、發票等；對於出口收入，獲取電子口岸信息並與賬面記錄核對，並以抽樣方式檢查銷售合同、出口報關單、貨運提單、銷售發票等支持性文件；

(5) 結合應收賬款函證，以抽樣方式向主要客戶函證本期銷售額；

(6) 對資產負債表日前後確認的營業收入實施截止測試，評價營業收入是否在恰當期間確認；

(7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 存貨可變現淨值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十二)及五(一)8。

截至2023年12月31日，吉華集團公司存貨賬面餘額為人民幣58,564.67萬元，存貨跌價準備為人民幣3,868.64萬元，賬面價值為人民幣54,696.03萬元。

由於存貨金額重大，且確定存貨可變現淨值涉及重大管理層判斷，我們將存貨可變現淨值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對存貨可變現淨值，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與存貨可變現淨值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；

(3) 以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測，將估計售價與歷史數據、期後情況等進行比較；

(4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；

(5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；

(6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、產量下降、生產成本或售價波動等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；

(7) 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(三) 長期資產的減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十九)、五(一)13、五(一)14、五(一)21及五(二)11。

截至2023年12月31日，吉華集團公司固定資產賬面價值88,155.75萬元、其他非流動資產賬面價值8,856.42萬元、在建工程賬面價值964.57萬元，上述長期資產本期合計確認資產減值準備16,043.12萬元。

由於長期資產金額重大，對財務報表具有重要性，且資產減值涉及重大管理層判斷，因此我們將該等金融資產的減值識別為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對資產減值損失，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與長期資產減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層關於長期資產減值跡象的判斷，評估管理層是否已根據企業會計準則要求進行減值測試；

(3) 基於長期資產情況，分析並覆核吉華集團公司管理層在減值測試中預測未來現金流量現值所採用的關鍵假設，並檢查相關支持性證據；

(4) 對實物資產實施監盤和現場查看程序，核查是否存在閒置情況，判斷其是否存在減值跡象；

(5) 結合信託資產函證和期後收回情況，評價管理層計提減值準備的準確性；

(6) 檢查與固定資產、其他非流動資產等長期資產可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估吉華集團公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

吉華集團公司治理層(以下簡稱治理層)負責監督吉華集團公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或淩駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

(三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對吉華集團公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致吉華集團公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就吉華集團公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
(項目合夥人)　　中國註冊會計師：

中國·杭州　　中國註冊會計師：

二〇二四年四月二十六日

二、財務報表

合併資產負債表
2023年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		774,169,421.93	892,382,714.98
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產		420,656,714.19	774,527,833.41
衍生金融資產			
應收票據		237,500.00	
應收賬款		266,183,563.47	193,357,603.07
應收款項融資		437,379,856.91	343,699,637.97
預付款項		11,507,501.86	7,786,209.13
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款		31,020,937.49	328,091.92
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨		546,960,326.12	676,627,043.09
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		414,285,873.96	431,070,823.63
流動資產合計		2,902,401,695.93	3,319,779,957.20
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		111,216,024.27	96,173,277.70
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		100,760,049.40	86,187,233.87

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
投資性房地產		289,245,651.09	210,971,347.57
固定資產		881,557,468.45	1,179,089,787.79
在建工程		9,645,693.47	80,379,291.56
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		2,327,224.66	3,841,770.53
無形資產		106,456,957.29	103,678,248.70
開發支出		17,522,047.31	35,044,094.63
商譽		7,500,892.68	7,500,892.68
長期待攤費用		764,576.07	825,337.11
遞延所得稅資產		12,170,933.82	14,108,505.32
其他非流動資產		88,564,199.29	102,197,411.07
非流動資產合計		1,627,731,717.80	1,919,997,198.53
資產總計		4,530,133,413.73	5,239,777,155.73
流動負債：			
短期借款		60,010,694.44	263,517,110.49
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			41,098.00
衍生金融負債			
應付票據		12,300,000.00	94,451,800.00
應付帳款		322,219,024.76	463,930,905.73
預收款項		3,783,939.24	1,729,553.49
合同負債		75,660,462.68	53,686,355.78
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		37,046,551.30	31,741,867.34
應交稅費		19,506,171.13	18,659,786.36
其他應付款		22,737,720.28	22,764,233.40
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,234,417.40	1,642,149.11
其他流動負債		8,827,330.28	6,275,055.73
流動負債合計		563,326,311.51	958,439,915.43

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,337,032.89	2,435,253.18
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		135,665.52	5,979,826.68
遞延收益		42,056,635.36	46,046,109.46
遞延所得稅負債		16,753,740.14	22,889,853.65
其他非流動負債		6,000,000.00	6,000,000.00
非流動負債合計		66,283,073.91	83,351,042.97
負債合計		629,609,385.42	1,041,790,958.40
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		700,000,000.00	700,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,152,556,162.08	1,144,722,827.57
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		2,022,006.85	175,504.27
盈餘公積		358,421,889.12	335,497,754.07
一般風險準備			
未分配利潤		1,674,126,688.96	1,993,896,617.82
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		3,887,126,747.01	4,174,292,703.73
少數股東權益		13,397,281.30	23,693,493.60
所有者權益(或股東權益)合計		3,900,524,028.31	4,197,986,197.33
負債和所有者權益(或股東權益)總計		4,530,133,413.73	5,239,777,155.73

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司資產負債表
2023年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		568,135,823.92	746,561,660.26
交易性金融資產		344,281,501.48	666,979,448.41
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		296,494,796.71	170,491,861.53
應收款項融資		405,962,544.11	286,868,299.85
預付款項		415,564,598.22	476,889,862.21
其他應收款		453,926,435.03	240,448,856.57
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		1,179,469.03	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		185,221,579.81	298,725,182.85
流動資產合計		2,670,766,748.31	2,886,965,171.68
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		1,026,498,387.37	1,001,454,967.49
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		88,345,099.40	73,772,283.87
投資性房地產			
固定資產		6,658,579.63	6,571,181.09
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			160,514.11
無形資產		109,622.83	125,719.88
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
遞延所得稅資產		2,556,251.81	3,933,295.48
其他非流動資產		84,954,660.56	98,773,732.28
非流動資產合計		1,209,122,601.60	1,184,791,694.20
資產總計		3,879,889,349.91	4,071,756,865.88
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		50,000,000.00	327,500,000.00
應付帳款		33,320,598.03	152,720,065.57
預收款項			
合同負債		66,774,509.33	37,931,286.26
應付職工薪酬		6,640,057.70	4,671,010.01
應交稅費		4,038,044.42	8,164,433.08
其他應付款		11,216,682.71	10,027,427.00
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			168,018.48
其他流動負債		8,527,355.25	4,931,067.20
流動負債合計		180,517,247.44	546,113,307.60
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		613,135.80	689,777.78
遞延所得稅負債		563,835.68	
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,176,971.48	689,777.78
負債合計		181,694,218.92	546,803,085.38
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		700,000,000.00	700,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,349,264,443.04	1,349,264,443.04

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		359,595,485.74	336,671,350.69
未分配利潤		1,289,335,202.21	1,139,017,986.77
所有者權益(或股東權益)合計		3,698,195,130.99	3,524,953,780.50
負債和所有者權益(或股東權益)總計		3,879,889,349.91	4,071,756,865.88

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併利潤表

2023年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業總收入		1,691,279,147.00	1,931,693,894.55
其中：營業收入		1,691,279,147.00	1,931,693,894.55
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,780,775,051.15	2,104,768,184.41
其中：營業成本		1,589,537,986.56	1,898,242,292.10
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		14,749,695.05	13,926,328.02
銷售費用		22,336,445.07	19,596,709.12
管理費用		109,767,571.76	102,760,074.73
研發費用		81,276,566.40	90,055,561.25
財務費用		-36,893,213.69	-19,812,780.81
其中：利息費用		1,927,048.29	6,827,196.11
利息收入		31,965,248.36	14,783,160.79
加：其他收益		23,161,864.06	16,615,200.31
投資收益（損失以「－」號填列）		54,525,579.40	96,199,854.07
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		17,970,507.90	12,196,432.29
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兑收益（損失以「－」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「－」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「－」號填列）		-42,178,775.28	-5,608,645.97
信用減值損失（損失以「－」號填列）		-7,406,740.18	3,574,071.37

項目	附註	2023年度	2022年度
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-183,554,004.37	-132,761,386.26
資產處置收益(損失以「－」號填列)		6,040,166.67	-2,634,914.10
三、營業利潤(虧損以「－」號填列)		-238,907,813.85	-197,690,110.44
加：營業外收入		940,646.32	786,948.31
減：營業外支出		2,326,750.89	13,704,862.78
四、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		-240,293,918.42	-210,608,024.91
減：所得稅費用		4,805,553.18	3,222,529.24
五、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-245,099,471.60	-213,830,554.15
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-245,099,471.60	-213,830,554.15
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-240,845,793.81	-209,649,216.97
2.少數股東損益(淨虧損以「－」號填列)		-4,253,677.79	-4,181,337.18
六、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
1.不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1)重新計量設定受益計劃變動額			
(2)權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3)其他權益工具投資公允價值變動			
(4)企業自身信用風險公允價值變動			
2.將重分類進損益的其他綜合收益			
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2)其他債權投資公允價值變動			

項目	附註	2023年度	2022年度
(3)金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4)其他債權投資信用減值準備			
(5)現金流量套期儲備			
(6)外幣財務報表折算差額			
(7)其他			
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		-245,099,471.60	-213,830,554.15
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-240,845,793.81	-209,649,216.97
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		-4,253,677.79	-4,181,337.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)		-0.34	-0.30
(二)稀釋每股收益(元／股)		-0.34	-0.30

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司利潤表

2023年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業收入		1,451,621,236.23	1,595,703,530.79
減：營業成本		1,453,540,886.47	1,593,253,276.73
税金及附加		544,884.59	578,391.61
銷售費用		12,204,961.68	10,295,576.38
管理費用		18,999,139.36	16,953,797.41
研發費用			
財務費用		-24,010,831.50	-10,069,295.48
其中：利息費用		26,191.74	436,682.56
利息收入		24,246,423.75	10,825,260.60
加：其他收益		539,227.43	1,192,777.04
投資收益(損失以「－」號填列)		258,430,641.77	234,539,774.46
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		17,971,181.21	12,198,139.70
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)		3,021,236.38	-10,216,712.38
信用減值損失(損失以「－」號填列)		-7,806,811.38	6,146,605.47
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-9,197,136.00	-28,121,729.26
資產處置收益(損失以「－」號填列)		-70,327.96	2,099.23
二、營業利潤(虧損以「－」號填列)		235,259,025.87	188,234,598.70
加：營業外收入		2,835.66	95.21
減：營業外支出		194,010.62	525,762.04
三、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		235,067,850.91	187,708,931.87
減：所得税費用		5,826,500.42	6,034,092.23
四、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		229,241,350.49	181,674,839.64
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		229,241,350.49	181,674,839.64
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			

項目	附註	2023年度	2022年度
五、其他綜合收益的税後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		229,241,350.49	181,674,839.64
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)			
(二)稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併現金流量表

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		551,572,069.97	774,989,828.52
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		2,164,294.43	23,398,873.34
收到其他與經營活動有關的現金		138,661,451.43	84,419,678.93
經營活動現金流入小計		692,397,815.83	882,808,380.79
購買商品、接受勞務支付的現金		455,801,723.95	478,577,436.33
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		181,671,246.20	197,136,388.09

項目	附註	2023年度	2022年度
支付的各項稅費		56,085,234.42	130,174,467.58
支付其他與經營活動有關的現金		124,683,410.94	89,094,664.92
經營活動現金流出小計		818,241,615.51	894,982,956.92
經營活動產生的現金流量淨額		-125,843,799.68	-12,174,576.13
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,336,030,129.09	1,487,554,401.66
取得投資收益收到的現金		38,118,342.67	96,860,457.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		7,319,304.90	492,026.75
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		1,393,135.23	2,159,568.54
投資活動現金流入小計		1,382,860,911.89	1,587,066,454.55
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		62,508,507.13	97,431,545.45
投資支付的現金		1,027,705,122.20	1,236,852,958.39
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			1,393,135.23
投資活動現金流出小計		1,090,213,629.33	1,335,677,639.07
投資活動產生的現金流量淨額		292,647,282.56	251,388,815.48
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			2,273,600.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		110,000,000.00	150,944,645.79
收到其他與籌資活動有關的現金		348,290,694.43	242,943,636.17
籌資活動現金流入小計		458,290,694.43	396,161,881.96
償還債務支付的現金		663,500,000.00	229,944,645.79
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		60,805,543.19	110,118,047.50
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		1,921,056.00	2,708,974.50

項目	附註	2023年度	2022年度
籌資活動現金流出小計		726,226,599.19	342,771,667.79
籌資活動產生的現金流量淨額		-267,935,904.76	53,390,214.17
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		8,742,624.06	17,266,289.11
五、現金及現金等價物淨增加額		-92,389,797.82	309,870,742.63
加：期初現金及現金等價物餘額		854,081,219.75	544,210,477.12
六、期末現金及現金等價物餘額		761,691,421.93	854,081,219.75

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司現金流量表

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		317,873,979.35	658,778,101.75
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		86,324,755.73	32,916,086.51
經營活動現金流入小計		404,198,735.08	691,694,188.26
購買商品、接受勞務支付的現金		918,160,291.69	86,245,062.74
支付給職工及為職工支付的現金		10,464,028.30	13,512,091.17
支付的各項稅費		9,082,866.40	40,482,778.52
支付其他與經營活動有關的現金		87,564,596.39	54,899,882.18
經營活動現金流出小計		1,025,271,782.78	195,139,814.61
經營活動產生的現金流量淨額		-621,073,047.70	496,554,373.65
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,062,891,007.96	881,620,437.56
取得投資收益收到的現金		233,570,033.77	231,759,030.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		30,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		7,079,208.33	107,957,073.49
投資活動現金流入小計		1,303,570,250.06	1,221,336,541.68
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,131,772.01	808,085.53
投資支付的現金		633,801,913.30	1,001,470,758.39
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		145,827,353.39	29,197,233.00
投資活動現金流出小計		780,761,038.70	1,031,476,076.92
投資活動產生的現金流量淨額		522,809,211.36	189,860,464.76

項目	附註	2023年度	2022年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			124,944,645.79
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			124,944,645.79
償還債務支付的現金			124,944,645.79
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		56,000,000.00	105,421,081.43
支付其他與籌資活動有關的現金		162,000.00	176,000.00
籌資活動現金流出小計		56,162,000.00	230,541,727.22
籌資活動產生的現金流量淨額		-56,162,000.00	-105,597,081.43
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-154,425,836.34	580,817,756.98
加：期初現金及現金等價物餘額		712,551,660.26	131,733,903.28
六、期末現金及現金等價物餘額		558,125,823.92	712,551,660.26

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併所有者權益變動表

2023年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2023年度													
	歸屬於公司所有者權益													
	實收資本（或股本）	其他權益工具			減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,144,722,827.57		175,504.27	335,497,754.07		1,993,896,617.82		4,174,292,703.73	23,693,493.60	4,197,986,197.33
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
其他														
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,144,722,827.57		175,504.27	335,497,754.07		1,993,896,617.82		4,174,292,703.73	23,693,493.60	4,197,986,197.33
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)					7,833,334.51		1,846,502.58	22,924,135.05		-319,769,928.86		-287,165,956.72	-10,296,212.30	-297,462,169.02
(一)綜合收益總額										-240,845,793.81		-240,845,793.81	-4,253,677.79	-245,099,471.60
(二)所有者投入和減少資本					7,833,334.51							7,833,334.51	-2,993,334.51	4,840,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額					1,237,028.52							1,237,028.52	722,971.48	1,960,000.00
4. 其他					6,596,305.99							6,596,305.99	-3,716,305.99	2,880,000.00
(三)利潤分配								22,924,135.05		-78,924,135.05		-56,000,000.00	-3,049,200.00	-59,049,200.00
1. 提取盈餘公積								22,924,135.05		-22,924,135.05				
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配										-56,000,000.00		-56,000,000.00	-3,049,200.00	-59,049,200.00
4. 其他														

2023年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具			減：庫存股	其他綜合收益	歸屬於母公司所有者權益					小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他			專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			
（四）所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本（或股本）														
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
（五）專項儲備							1,846,502.58					1,846,502.58		1,846,502.58
1. 本期提取							10,067,837.85					10,067,837.85		10,067,837.85
2. 本期使用							-8,221,335.27					-8,221,335.27		-8,221,335.27
（六）其他														
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08		2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31

2022年度

項目	歸屬於母公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計		
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,144,076,584.83				317,330,032.90		2,326,689,074.25		4,488,095,691.98	29,883,528.70	4,517,979,220.68
加：會計政策變更									237.21		24,244.50		24,481.71	3,885.24	28,366.95
前期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,144,076,584.83				317,330,270.11		2,326,713,318.75		4,488,120,173.69	29,887,413.94	4,518,007,587.63
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)					646,242.74			175,504.27	18,167,483.96		-332,816,700.93		-313,827,469.96	-6,193,920.34	-320,021,390.30
(一)綜合收益總額											-209,649,216.97		-209,649,216.97	-4,181,337.18	-213,830,554.15
(二)所有者投入和減少資本					646,242.74								646,242.74	1,107,416.84	1,753,659.58
1. 所有者投入的普通股														2,273,600.00	2,273,600.00
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額					656,382.48								656,382.48	383,617.52	1,040,000.00
4. 其他					-10,139.74								-10,139.74	-1,549,800.68	-1,559,940.42
(三)利潤分配									18,167,483.96		-123,167,483.96		-105,000,000.00	-3,120,000.00	-108,120,000.00
1. 提取盈餘公積									18,167,483.96		-18,167,483.96				
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配											-105,000,000.00		-105,000,000.00	-3,120,000.00	-108,120,000.00
4. 其他															
(四)所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															

2022年度

項目	歸屬於母公司所有者權益														
	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五)專項儲備								175,504.27					175,504.27		175,504.27
1. 本期提取								11,581,442.54					11,581,442.54		11,581,442.54
2. 本期使用								-11,405,938.27					-11,405,938.27		-11,405,938.27
(六)其他															
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,144,722,827.57			175,504.27	335,497,754.07		1,993,896,617.82		4,174,292,703.73	23,693,493.60	4,197,986,197.33

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司所有者權益變動表

2023年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2023年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				336,671,350.69	1,139,017,986.77	3,524,953,780.50
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				336,671,350.69	1,139,017,986.77	3,524,953,780.50
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)									22,924,135.05	150,317,215.44	173,241,350.49
(一)綜合收益總額										229,241,350.49	229,241,350.49
(二)所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配									22,924,135.05	-78,924,135.05	-56,000,000.00
1. 提取盈餘公積									22,924,135.05	-22,924,135.05	
2. 對所有者(或股東)的分配										-56,000,000.00	-56,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											

2023年度

項目	實收資本(或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99

2022年度

項目	實收資本(或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				318,503,629.52	1,080,508,496.19	3,448,276,568.75
加：會計政策變更									237.21	2,134.90	2,372.11
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				318,503,866.73	1,080,510,631.09	3,448,278,940.86
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)	—				—				18,167,483.96	58,507,355.68	76,674,839.64
(一)綜合收益總額										181,674,839.64	181,674,839.64
(二)所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											

項目	2022年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
4. 其他											
(三)利潤分配									18,167,483.96	-123,167,483.96	-105,000,000.00
1. 提取盈餘公積									18,167,483.96	-18,167,483.96	—
2. 對所有者(或股東)的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				336,671,350.69	1,139,017,986.77	3,524,953,780.50

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

三、公司基本情況

1. 公司概況

√適用 □不適用

浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)是由浙江吉華集團有限公司整體變更設立的股份有限公司，於2003年8月15日在浙江省市場監督管理局登記註冊，總部位於浙江省杭州市，公司現持有統一社會信用代碼為913300007530435745的營業執照，註冊資本70,000.00萬元，股份總數70,000.00萬股(每股面值1元)。均為無限售條件流通股。公司股票已於2017年6月15日在上海證券交易所掛牌交易。

本公司屬化學原料和化學製品製造業。主要經營活動為：染料、染料中間體及其他化工產品的研發、生產和銷售。產品主要有：染料和中間體。

本財務報表業經公司2024年4月26日第四屆第十六次董事會批准對外報出。

本公司將杭州吉華江東化工有限公司(以下簡稱吉華江東公司)、江蘇吉華化工有限公司(以下簡稱江蘇吉華公司)、杭州吉華進出口有限公司(以下簡稱吉華進出口公司)、杭州創麗聚氨酯有限公司(以下簡稱創麗聚氨酯公司)、杭州吉華高分子材料股份有限公司(以下簡稱吉華材料公司)、杭州蕭山吉華科技有限公司(以下簡稱吉華科技公司)、鹽城市優化醫藥化工科技有限公司(以下簡稱鹽城優化公司)、江蘇吉華醫藥科有限公司(以下簡稱吉華醫藥公司)及江蘇康倍得藥業股份有限公司(以下簡稱康倍得公司)、浙江吉華吉智染化科技有限公司(以下簡稱吉華吉智公司)、江蘇吉兆精細化工貿易有限公司(以下簡稱江蘇吉兆公司)共11家公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註六之說明。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

2. 持續經營

√適用 □不適用

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

□適用 √不適用

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

√適用 □不適用

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準

4. 記帳本位幣

本公司的記帳本位幣為人民幣。

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

□適用 √不適用

公司編製和披露財務報表遵循重要性原則，本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	該事項在本財務報表附註中的披露位置	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	—	公司將單項應收賬款金額超過資產總額0.3%的應收賬款認定為重要應收賬款。
重要的核銷應收賬款	—	公司將單項應收賬款金額超過資產總額0.3%的應收賬款認定為重要應收賬款。
重要的核銷其他應收款	—	公司將單項其他應收款金額超過資產總額0.3%的其他應收款認定為重要其他應收款。
重要的賬齡超過1年的預付款項	—	公司將單項預付款項金額超過資產總額0.3%的預付款項認定為重要預付款項。
重要的在建工程項目	五(一)14.	公司將單項在建工程金額超過資產總額0.3%的在建工程認定為重要在建工程。
重要的賬齡超過1年的應付帳款	—	公司將單項應付帳款金額超過資產總額0.3%的應付帳款認定為重要應付帳款。
重要的賬齡超過1年的其他應付款	—	公司將單項其他應付款金額超過資產總額0.3%的其他應付款認定為重要其他應付款。

涉及重要性標準判斷的披露事項	該事項在本財務報表附註中的披露位置	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的賬齡超過1年的合同負債	－	公司將單項合同負債金額超過資產總額0.3%的合同負債認定為重要合同負債。
重要的預計負債	－	公司將單項預計負債金額超過資產總額0.3%的預計負債認定為重要預計負債。
重要的投資活動現金流量	－	公司將現金流量金額超過資產總額5%的投資活動認定為重要投資活動。
重要的資本化研發項目、外購研發項目	六(二)2.	公司將單項應付帳款金額超過資產總額0.3%的資本化研發項目、外購研發項目認定為重要資本化研發項目、外購研發項目。
重要的子公司、非全資子公司	七	公司將資產總額超過集團總資產的5%的子公司和新三板上市公司等公眾利益實體確定為重要子公司、重要非全資子公司。
重要的合營企業、聯營企業、共同經營	－	公司將資產總額超過集團總資產的5%的合營企業、聯營企業、共同經營確定為重要的合營企業、聯營企業、共同經營。
重要的或有事項	十三(二)	公司將單項或有事項金額超過資產總額0.3%的或有事項認定為重要或有事項。

涉及重要性標準判斷的披露事項	該事項在本財務報表附註中的披露位置	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的資產負債表日後事項	十四	公司將單項負債表日後事項影響金額超過資產總額0.3%的資產負債表日後事項認定為重要資產負債表日後事項。

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

√適用　□不適用

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

√適用　□不適用

1. 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

2. 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號－－合併財務報表》編製。

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

□適用 √不適用

9. 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

√適用 □不適用

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兑差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兑差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11. 金融工具

√適用 □不適用

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤余成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤余成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號－－收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤余成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兑損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》相關規定進行計量。

3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：① 按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；② 初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號－－收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4) 以攤余成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤余成本計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

(1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

(2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；

(3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號－－收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤余成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

12. 應收票據

□適用　√不適用

13. 應收賬款

√適用　□不適用

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

□適用　√不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款－－合併範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款－－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	應收賬款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準

□適用　√不適用

14. 應收款項融資

√適用　□不適用

應收款項融資預期信用損失的確定方法及會計處理方法

□適用　√不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兑匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兑匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

□適用 √不適用

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

□適用 √不適用

15. 其他應收款

√適用 □不適用

其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

□適用 √不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－－合並範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	其他應收款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

√適用　□不適用

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

16. 存貨

√適用　□不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

√適用　□不適用

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

5. 存貨跌價準備

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

□適用　√不適用

按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

□適用 √不適用

基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

□適用 √不適用

17. 合同資產

□適用 √不適用

18. 持有待售的非流動資產或處置組

□適用 √不適用

劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

□適用 √不適用

終止經營的認定標準和列報方法

□適用 √不適用

19. 長期股權投資

√適用 □不適用

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

(1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否

屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號－－債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號－－非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共

同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

20. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

折舊或攤銷方法

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。

2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

21. 固定資產

(1). 確認條件

√適用　□不適用

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2). 折舊方法

√適用　□不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
通用設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
專用設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

22. 在建工程

√適用　□不適用

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。

2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
機器設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準
投資性房地產	驗收後達到設計要求或合同規定的標準

23. 借款費用

√適用　□不適用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

(1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

(3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

24. 生物資產

□適用 √不適用

25. 油氣資產

□適用 √不適用

26. 無形資產

(1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

√適用 □不適用

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術、軟件等，按成本進行初始計量。

2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	20-50年，土地可供使用的時間	年限平均法
專利權	10-20年，使用壽命	年限平均法
非專利技術	10年，使用壽命	年限平均法
軟件	5年，使用壽命	年限平均法

(2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√適用 □不適用

1. 研發支出的歸集範圍

(1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

直接從事研發活動的人員、外聘研發人員同時從事非研發活動的，公司根據研發人員在不同崗位的工時記錄，將其實際發生的人員人工費用，按實際工時佔比等合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

(2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和動力費用；2)用於中間試驗和產品試製的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試製產品的檢驗費；3)用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

(3) 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

(4) 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術(專有技術、許可證、設計和計算方法等)的攤銷費用。

(5) 裝備調試費用與試驗費用

裝備調試費用是指工裝準備過程中研究開發活動所發生的費用，包括研製特殊、專用的生產機器，改變生產和質量控制程序，或制定新方法及標準等活動所發生的費用。

為大規模批量化和商業化生產所進行的常規性工裝準備和工業工程發生的費用不計入歸集範圍。

試驗費用包括新藥研製的臨床試驗費、勘探開發技術的現場試驗費、田間試驗費等。

(6) 委託外部研究開發費用

委託外部研究開發費用是指公司委託境內外其他機構或個人進行研究開發活動所發生的費用(研究開發活動成果為公司所擁有，且與公司的主要經營業務緊密相關)。

(7) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用，包括技術圖書資料費、資料翻譯費、專家諮詢費、高新科技研發保險費，研發成果的檢索、論證、評審、鑒定、驗收費用，知識產權的申請費、註冊費、代理費，會議費、差旅費、通訊費等。

2. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

3. 公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

外購或委託外部研究開發項目開發階段的支出，已進行臨床試驗的生產技術或配方，其購買價款及後續臨床試驗費用確認為開發支出，取得生產批件後結轉為無形資產。

27. 長期資產減值

√適用　□不適用

對採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

28. 長期待攤費用

√適用 □不適用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入帳，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

29. 合同負債

□適用 √不適用

30. 職工薪酬

(1). 短期薪酬的會計處理方法

√適用 □不適用

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

√適用 □不適用

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；

2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；

3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3). 辭退福利的會計處理方法

√適用　□不適用

辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

√適用　□不適用

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

31. 預計負債

√適用 □不適用

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。

2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

32. 股份支付

√適用 □不適用

1. 股份支付的種類

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

(1) 以權益結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

(2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

(3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外),則將取消或結算作為加速可行權處理,立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

33. 優先股、永續債等其他金融工具

□適用 √不適用

34. 收入

(1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

√適用 □不適用

1. 收入確認原則

於合同開始日,公司對合同進行評估,識別合同所包含的各單項履約義務,並確定各單項履約義務是在某一時段內履行,還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時,屬於在某一時段內履行履約義務,否則,屬於在某一時點履行履約義務:(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益;(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品;(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途,且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務,公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時,已經發生的成本預計能夠得到補償的,按照已經發生的成本金額確認收入,直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務,在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時,公司考慮下列跡象:(1)公司就該商品享有現時收款權利,即客戶就該商品負有現時付款義務;(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶,即客戶已擁有該商品的法定所有權;(3)公司已將該商品實物轉移給客戶,即客戶已實物佔有該商品;(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶,即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬;(5)客戶已接受該商品;(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入計量原則

(1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。

(2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

(3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

(4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司染料和中間體銷售業務屬於在某一時點履行的履約義務。內銷收入在客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入；外銷收入在公司已根據合同約定將產品報關取得提單，已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認。

(2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

□適用 √不適用

35. 合同成本

√適用 □不適用

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；

2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；

3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

36. 政府補助

√適用 □不適用

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

37. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

√適用　□不適用

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

38. 租賃

√適用　□不適用

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

√適用　□不適用

1. 公司作為承租人

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1)租賃負債的初始計量金額；2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3)承租人發生的初始直接費用；4)承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

2. 公司作為出租人

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

(1) 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額(未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和)確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

3. 售後租回

(1) 公司作為承租人

公司按照《企業會計準則第14號－－收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。

(2) 公司作為出租人

公司按照《企業會計準則第14號－－收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並根據《企業會計準則第21號－－租賃》對資產出租進行會計處理。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》對該金融資產進行會計處理。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

□適用 √不適用

39. 其他重要的會計政策和會計估計

□適用 √不適用

40. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

□適用 √不適用

公司自2023年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」規定，對在首次執行該規定的財務報表列報最早期間的期初至首次執行日之間發生的適用該規定的單項交易按該規定進行調整。對在首次執行該規定的財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，按照該規定和《企業會計準則第18號－－所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。具體調整情況如下：

受重要影響的報表項目	影響金額	備注
2022年12月31日資產負債表項目		
遞延所得稅資產	-57,285.79	
盈餘公積	187.60	
未分配利潤	51,549.18	
少數股東權益	5,549.01	
2022年度利潤表項目		
所得稅費用	-28,918.84	
少數股東損益	1,663.77	

(2). 重要會計估計變更

□適用 √不適用

(3). 2023年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

□適用 √不適用

41. 其他

□適用 √不適用

六、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

√適用 □不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%
消費稅		
營業稅		
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	7%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%、20%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

√適用 □不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
杭州吉華江東化工有限公司、江蘇吉華化工有限公司、杭州吉華高分子材料股份有限公司	15%
江蘇康倍得藥業股份有限公司、鹽城市優化醫藥化工科技有限公司	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2. 稅收優惠

√適用 □不適用

1. 子公司杭州吉華江東化工有限公司(以下簡稱吉華江東公司)於2011年10月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家稅務局、浙江省地方稅務局認定為高新技術企業(有效期3年)，並於2023年12月8日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202333008116的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的稅率繳納企業所得稅的優惠政策。吉華江東公司2023年度按15%稅率計繳企業所得稅。

2. 子公司江蘇吉華化工有限公司(以下簡稱江蘇吉華公司)於2010年9月被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局認定為高新技術企業(有效期3年)，於2022年12月12日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202232014156的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的稅率繳納企業所得稅的優惠政策。江蘇吉華公司2023年度按15%稅率計繳企業所得稅。

3. 子公司杭州吉華高分子材料股份有限公司(以下簡稱吉華材料公司)於2010年9月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家稅務局、浙江省地方稅務局認定為高新技術企業(有效期3年)，於2022年12月24日通過重新認定(有效期3

年），取得證書編號為GR202233004124的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。吉華材料公司2023年度按15%税率計繳企業所得税。

4. 根據《財政部税務總局關於小微企業和個體工商戶所得税優惠政策的公告》（財政部税務總局公告2023年第6號）及《財政部税務總局關於進一步實施小微企業所得税優惠政策的公告》（財政部税務總局公告2022年第13號），子公司江蘇康倍得藥業股份有限公司（以下簡稱康倍得公司）、鹽城市優化醫藥化工科技有限公司（以下簡稱鹽城優化公司）屬於小型微利企業。2023年1月1日至2024年12月31日小型微利企業年應納税所得額不超過300萬的部分均減按25%計入應納税所得額，按20%的税率繳納企業所得税。

5. 根據財政部、税務總局《關於進一步實施小微企業「六税兩費」減免政策的公告》（財政部税務總局公告2022年第10號），由省、自治區、直轄市人民政府根據本地區實際情況，以及宏觀調控需要確定，子公司康倍得公司、鹽城優化公司屬於小型微利企業，對增值税小規模納税人、小型微利企業和個體工商戶可以在50%的税額幅度內減徵資源税、城市維護建設税、房產税、城鎮土地使用税、印花税（不含證券交易印花税）、耕地佔用税和教育費附加、地方教育附加。

6. 根據財政部税務總局公告2023年第43號，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項税額加計5%抵減應納增值税税額。本公司及符合條件的子公司本期可以享受該項優惠政策。

3. 其他

√適用 □不適用

公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，退稅率為13%。

七、合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	121,761.99	130,146.43
銀行存款	760,746,616.57	852,618,904.88
其他貨幣資金	13,301,043.37	39,633,663.67
存放財務公司存款		
合計	774,169,421.93	892,382,714.98
其中：存放在境外的款項總額		

其他說明

因抵押、質押或凍結等對使用有限制、以及存放在境外有潛在回收風險款項的說明

項目	期末數	期初數
外幣衍生工具保證金		1,393,135.23
票據保證金	12,460,000.00	26,890,360.00
質押大額定期存單		10,000,000.00
其它保證金	18,000.00	18,000.00
合計	12,478,000.00	38,301,495.23

2、 交易性金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			/
其中：			
理財產品	20,000,000.00	258,680,511.54	/
衍生金融資產		2,909,659.85	/
基金	400,656,714.19	512,937,662.02	
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
其中：			
合計	420,656,714.19	774,527,833.41	/

其他說明：

□適用 √不適用

3、 衍生金融資產

□適用 √不適用

4、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據		
商業承兑票據	237,500.00	
合計	237,500.00	

(2). 期末公司已質押的應收票據

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

□適用　√不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
				計提比例					計提比例	
類別	金額	比例(%)	金額	(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
其中：										
按組合計提壞賬准備										
其中：										
商業承兑票據	250,000.00	100.00	12,500.00	5.00	237,500.00					
合計	250,000.00	/	12,500.00	/	237,500.00		/		/	

按單項計提壞賬準備：

□適用　√不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用　□不適用

組合計提項目：商業承兑票據

單位：元　幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收票據	壞賬準備	計提比例(%)
按組合計提壞賬準備	250,000.00	12,500.00	5.00
合計	250,000.00	12,500.00	5.00

按組合計提壞賬準備的說明

□適用　√不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用　√不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收票據賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用　√不適用

(5). 壞賬準備的情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備		12,500.00				12,500.00
合計		12,500.00				12,500.00

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

(6). 本期實際核銷的應收票據情況

□適用 √不適用

其中重要的應收票據核銷情況：

□適用 √不適用

應收票據核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明

□適用 √不適用

5、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	268,498,832.34	197,255,765.56
1年以內小計	268,498,832.34	197,255,765.56
1至2年	12,777,844.29	6,464,525.96
2至3年	1,722,075.78	293,104.89
3年以上		
3至4年	96,643.00	87,176.00
4至5年		
5年以上		
合計	283,095,395.41	204,100,572.41

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
其中：										
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	0.47	1,325,500.00	100						
按組合計提壞賬準備	281,769,895.41	99.53	15,586,331.94	5.53	266,183,563.47	204,100,572.41	100	10,742,969.34	5.26	193,357,603.07
其中：										
按組合計提壞賬準備	281,769,895.41	99.53	15,586,331.94	5.53	266,183,563.47	204,100,572.41	100	10,742,969.34	5.26	193,357,603.07
合計	283,095,395.41	/	16,911,831.94	/	266,183,563.47	204,100,572.41	/	10,742,969.34	/	193,357,603.07

按單項計提壞賬準備：

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額			
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	1,325,500.00	100.00	
合計	1,325,500.00	1,325,500.00	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用　√不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
按組合計提壞賬準備	281,769,895.41	15,586,331.94	5.53
合計	281,769,895.41	15,586,331.94	5.53

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備		1,325,500.00				1,325,500.00
按組合計提壞賬準備	10,742,969.34	4,848,033.65		4,671.05		15,586,331.94
合計	10,742,969.34	6,173,533.65		4,671.05		16,911,831.94

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用　√不適用

其他説明：

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	4,671.05

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用　√不適用

應收賬款核銷説明：

√適用　□不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

□適用　√不適用

其他説明：

√適用　□不適用

期末餘額前5名的應收賬款合計數為49,251,584.26元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為17.40%，相應計提的應收賬款壞賬準備合計數為2,604,551.58元。

6、 合同資產

(1). 合同資產情況

□適用 √不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的合同資產賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(5). 本期實際核銷的合同資產情況

□適用 √不適用

其中重要的合同資產核銷情況

□適用 √不適用

合同資產核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

7、 應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑匯票	437,379,856.91	343,699,637.97
合計	437,379,856.91	343,699,637.97

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑匯票	450,942,634.45	
合計	450,942,634.45	

(4). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況

□適用 √不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

□適用　√不適用

(8). 其他説明：

√適用　□不適用

銀行承兑匯票的承兑人是具有較高信用的商業銀行，由其承兑的銀行承兑匯票到期不獲支付的可能性較低，故公司將已背書或貼現的該等銀行承兑匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

8、 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額	
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**金額**	**比例(%)**
1年以內	11,433,666.41	99.36	7,304,807.39	93.82
1至2年			381,401.74	4.90
2至3年	73,835.45	0.64	100,000.00	1.28
3年以上				
合計	11,507,501.86	100.00	7,786,209.13	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√適用 □不適用

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
第一名	7,193,539.84	62.51
第二名	1,293,818.82	11.24
第三名	1,152,563.28	10.02
第四名	683,514.07	5.94
第五名	498,973.09	4.34
合計	10,822,409.10	94.05

其他說明

其他說明

□適用 √不適用

9、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	31,020,937.49	328,091.92
合計	31,020,937.49	328,091.92

其他說明：

□適用 √不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

應收股利

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況説明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	32,568,075.48	289,782.76
1年以內小計	32,568,075.48	289,782.76
1至2年	59,247.00	55,887.00
2至3年	55,887.00	40,155.80
3年以上	11,321,288.00	12,200,462.47
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	44,004,497.48	12,586,288.03

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
資金拆借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保證金及押金	38,288,720.14	6,588,335.00
出口退税款	65,885.85	29,075.12
其他	649,891.49	968,877.91
合計	44,004,497.48	12,586,288.03

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生 信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生 信用減值）	合計
2023年1月1日餘額	14,489.14	5,588.70	12,238,118.27	12,258,196.11
2023年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-2,962.35	2,962.35		
－轉入第三階段		-5,588.70	5,588.70	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	1,616,877.00	2,962.35	-175,145.20	1,444,694.15
本期轉回				
本期轉銷			719,330.27	719,330.27
本期核銷				
其他變動				
2023年12月31日餘額	1,628,403.79	5,924.70	11,349,231.50	12,983,559.99

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

各階段劃分依據：賬齡1年以內代表初始確認後信用風險未顯著增加，在第一階段列示；賬齡1-2年代表自初始確認後信用風險顯著增加但尚未發生信用減值，在第二階段列示；賬齡2年以上代表自初始確認後已發生信用減值，在第三階段列示。

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用　√不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用　√不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用　√不適用

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用　√不適用

其他説明

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	719,330.27

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用　√不適用

其他應收款核銷説明：

□適用　√不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	68.18	押金保證金	1年以內	1,500,000.00
江蘇濱海經濟開發區沿海工業園管理委員會	6,000,000.00	13.64	押金保證金	3年以上	6,000,000.00
濱海臨海資產管理有限公司	5,000,000.00	11.36	拆借款	3年以上	5,000,000.00
南京市江北新區智能制造產業發展管理辦公室	1,400,000.00	3.18	押金保證金	1年以內	70,000.00
吳愛軍	384,000.00	0.87	其他	1年以內	19,200.00
合計	42,784,000.00	97.23	/	/	12,589,200.00

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

10、存貨

(1). 存貨分類

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值	期初餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	136,474,851.13	7,344,286.87	129,130,564.26	106,775,710.66	1,832,891.02	104,942,819.64
在產品	62,626,942.41	10,275,582.46	52,351,359.95	78,167,944.78	6,685,048.22	71,482,896.56
庫存商品	374,797,748.04	21,066,552.53	353,731,195.51	523,003,772.66	24,272,151.33	498,731,621.33
周轉材料						—
消耗性生物資產						—
合同履約成本	2,449,359.61		2,449,359.61	1,458,898.20		1,458,898.20
委託加工物資	18,914.59		18,914.59	10,807.36		10,807.36
發出商品	9,278,932.20		9,278,932.20			
合計	585,646,747.98	38,686,421.86	546,960,326.12	709,417,133.66	32,790,090.57	676,627,043.09

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	其他	本期減少金額 轉回或轉銷	其他	期末餘額
原材料	1,832,891.02	6,060,239.44		548,843.59		7,344,286.87
在產品	6,685,048.22	4,203,066.64		612,532.40		10,275,582.46
庫存商品	24,272,151.33	12,859,502.43		16,065,101.23		21,066,552.53
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本						
合計	32,790,090.57	23,122,808.51		17,226,477.22		38,686,421.86

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

□適用 √不適用

按組合計提存貨跌價準備

□適用 √不適用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

□適用 √不適用

(3). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

□適用 √不適用

(4). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

√適用 □不適用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	本期計提減值	期末數
妥洛特羅受託研發項目	1,458,898.20	990,461.41			2,449,359.61
小計	1,458,898.20	990,461.41			2,449,359.61

其他說明

√適用 □不適用

確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉回存貨跌價準備的原因	轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用／售出
在產品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用／售出
庫存商品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用／售出

11、持有待售資產

□適用 √不適用

12、一年內到期的非流動資產

□適用 √不適用

一年內到期的債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的其他債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明

13、其他流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同取得成本		
應收退貨成本		
理財產品	395,221,579.81	398,725,182.85
待抵扣增值稅	18,656,040.40	29,043,187.13
預繳企業所得稅	408,253.75	3,302,453.65
合計	414,285,873.96	431,070,823.63

其他說明

14、債權投資

(1). 債權投資情況

□適用 √不適用

債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

對本期發生損失準備變動的債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際的核銷債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

15、其他債權投資

(1). 其他債權投資情況

□適用 √不適用

其他債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

對本期發生損失準備變動的其他債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

其他債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

16、長期應收款

(1). 長期應收款情況

□適用 √不適用

(2). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的説明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的長期應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(5). 本期實際核銷的長期應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的長期應收款核銷情況

□適用 √不適用

長期應收款核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

17、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動 權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
					一、合營企業						
小計											
					二、聯營企業						
杭州臨江環保熱電有限公司	91,847,029.98			17,915,828.97			2,927,761.33			106,835,097.62	
浙江染化通供應鏈管理有限公司	2,832,524.04			55,352.24						2,887,876.28	
濱海宏博環境技術服務股份有限公司										–	
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	1,493,723.68			-673.31						1,493,050.37	
小計	96,173,277.70			17,970,507.90			2,927,761.33			111,216,024.27	
合計	96,173,277.70			17,970,507.90			2,927,761.33			111,216,024.27	

(2). 長期股權投資的減值測試情況

□適用　√不適用

其他說明

公司對濱海宏博環境技術服務股份有限公司的投資採用權益法核算，由于濱海宏博環境技術服務股份有限公司發生超額虧損，故長期股權投資賬面價值為0元。

18、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

□適用 √不適用

(2). 本期存在終止確認的情況說明

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

19、其他非流動金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	100,760,049.40	86,187,233.87
其中：權益工具投資	100,760,049.40	86,187,233.87
合計	100,760,049.40	86,187,233.87

其他說明：

□適用 √不適用

20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	219,021,721.70			219,021,721.70
2.本期增加金額	78,396,600.96	19,930,296.10		98,326,897.06
(1)外購	540,744.56			540,744.56
(2)存貨／固定資產／在建工程轉入	77,855,856.40	19,930,296.10		97,786,152.50
(3)企業合併增加				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	297,418,322.66	19,930,296.10		317,348,618.76
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	8,050,374.13			8,050,374.13
2.本期增加金額	11,200,395.71	8,852,197.83		20,052,593.54
(1)計提或攤銷	11,200,395.71			11,200,395.71
(2)無形資產轉入		8,852,197.83		8,852,197.83
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	19,250,769.84	8,852,197.83		28,102,967.67
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3、本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	278,167,552.82	11,078,098.27		289,245,651.09
2.期初賬面價值	210,971,347.57			210,971,347.57

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

□適用 √不適用

(3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

21、固定資產項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	881,557,468.45	1,179,089,787.79
固定資產清理		
合計	881,557,468.45	1,179,089,787.79

其他說明：

□適用 √不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	專用設備	運輸工具	電子設備及其他	合計
一、賬面原值：					
1.期初餘額	635,745,025.17	1,841,228,277.49	24,690,155.16	20,549,773.50	2,522,213,231.32
2.本期增加金額	7,747,953.34	18,812,340.39	1,735,539.87	244,261.24	28,540,094.84
(1)購置	5,583,138.56	11,520,089.16	1,735,539.87	244,261.24	19,083,028.83
(2)在建工程轉入	2,164,814.78	7,292,251.23			9,457,066.01
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額	704,859.00	11,813,043.45	2,043,950.61	206,961.87	14,768,814.93
(1)處置或報廢	704,859.00	11,813,043.45	2,043,950.61	206,961.87	14,768,814.93
4.期末餘額	642,788,119.51	1,848,227,574.43	24,381,744.42	20,587,072.87	2,535,984,511.23
二、累計折舊					
1.期初餘額	252,081,158.86	1,022,195,442.15	19,392,520.47	16,492,416.19	1,310,161,537.67
2.本期增加金額	29,861,205.14	142,497,792.10	1,717,595.19	870,604.15	174,947,196.58
(1)計提	29,861,205.14	142,497,792.10	1,717,595.19	870,604.15	174,947,196.58
3.本期減少金額	644,097.06	10,778,217.31	1,832,954.10	196,613.78	13,451,882.25
(1)處置或報廢	644,097.06	10,778,217.31	1,832,954.10	196,613.78	13,451,882.25
4.期末餘額	281,298,266.94	1,153,915,016.94	19,277,161.56	17,166,406.56	1,471,656,852.00
三、減值準備					
1.期初餘額	700,809.95	32,235,180.43		25,915.48	32,961,905.86
2.本期增加金額	12,717,742.99	137,073,057.13		17,484.80	149,808,284.92
(1)計提	12,717,742.99	137,073,057.13		17,484.80	149,808,284.92
3.本期減少金額					
(1)處置或報廢					
4.期末餘額	13,418,552.94	169,308,237.56		43,400.28	182,770,190.78
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	348,071,299.63	525,004,319.93	5,104,582.86	3,377,266.03	881,557,468.45
2.期初賬面價值	382,963,056.36	786,797,654.91	5,297,634.69	4,031,441.83	1,179,089,787.79

(2). 暫時閒置的固定資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
專用設備	1,142,009,337.41	779,014,346.57	169,308,237.56	193,686,753.28	

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

□適用 √不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

□適用 √不適用

(5). 固定資產的減值測試情況

√適用 □不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
江蘇吉華相關資產	335,507,984.65	185,699,699.73	149,808,284.92	公允價值採用重置成本法或市場法確定公允價值；處置費用為與處置資產有關的費用		1)房屋建(構)築物類資產重置成本：根據建築工程資料、竣工結算資料或可類比建築案例確定建安工程費用，並加計現行前期及其它費用、建築規費、應計利息和開發利潤計算出建築物的重置成本；對於車間設備拆除後相應房屋建築物無使用價值的，公允價值為零。2)機器設備重置成本：由設備購置費、運雜費、安裝工程費、設備基礎費、其他費用等部分組成。3)機器設備市場法：對於已報廢及拆除後無法再利用的設備，以解體後材料的變現價值作為公允價值，相關材料價值以可回收資源公司報價作為取數依據。4)綜合成新率：結合年限法和現場勘察法確定成新率。5)處置費用：包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、拆解清運以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。
合計	335,507,984.65	185,699,699.73	149,808,284.92	/	/	/

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用 √不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

√適用 □不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

√適用 □不適用

其他說明：

□適用 √不適用

公司本期江蘇資產，由於受市場因素影響該生產線暫停生產，經測算的可收回金額低於其賬面價值，計提減值準備149,808,284.92元，影響本期歸屬於母公司所有者的淨利潤149,808,284.92元。

固定資產清理

□適用 √不適用

22、在建工程

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	9,645,693.47	80,379,291.56
工程物資		
合計	9,645,693.47	80,379,291.56

其他說明：

□適用 √不適用

在建工程

(1). 在建工程情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
創新產業園項目				69,717,342.15		69,717,342.15
中間體項目	8,360,379.16	1,223,299.45	7,137,079.71	7,306,941.58		7,306,941.58
車間提升改造項目				1,075,218.16		1,075,218.16
零星工程	2,508,613.76		2,508,613.76	1,372,242.49		1,372,242.49
年產10萬噸染料及中間體產業轉型提升技術改造項目				907,547.18		907,547.18
合計	10,868,992.92	1,223,299.45	9,645,693.47	80,379,291.56		80,379,291.56

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

√適用　□不適用

單位：萬元　幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	其中：利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	其中：本期利息資本化率(%)	資金來源
創新產業園項目	64,771.44	6,971.73	813.85		7,785.59		100	100				自有資金
合計	64,771.44	6,971.73	813.85		7,785.59		/	/			/	/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

□適用 √不適用

(4). 在建工程的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

工程物資

(1). 工程物資情況

□適用 √不適用

23、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

(2). 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

□適用 √不適用

(3). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

24、油氣資產

(1) 油氣資產情況

□適用 √不適用

(2) 油氣資產的減值測試情況

□適用 √不適用

25、使用權資產

(1) 使用權資產情況

√適用 □不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	運輸工具	合計
一、賬面原值			
1.期初餘額	5,202,310.17	1,797,703.01	7,000,013.18
2.本期增加金額		198,352.58	198,352.58
(1)租入		198,352.58	198,352.58
3.本期減少金額		1,075,389.73	1,075,389.73
(1)處置		1,075,389.73	1,075,389.73
4.期末餘額	5,202,310.17	920,665.86	6,122,976.03
二、累計折舊			
1.期初餘額	1,987,134.45	1,171,108.20	3,158,242.65
2.本期增加金額	1,047,546.50	652,583.70	1,700,130.20
(1)計提	1,047,546.50	652,583.70	1,700,130.20
3.本期減少金額		1,062,621.48	1,062,621.48
(1)處置		1,062,621.48	1,062,621.48
4.期末餘額	3,034,680.95	761,070.42	3,795,751.37
三、減值準備			
1.期初餘額			
2.本期增加金額			
(1)計提			
3.本期減少金額			
(1)處置			
4.期末餘額			
四、賬面價值			
1.期末賬面價值	2,167,629.22	159,595.44	2,327,224.66
2.期初賬面價值	3,215,175.72	626,594.81	3,841,770.53

(2) 使用權資產的減值測試情況

□適用 √不適用

26、無形資產

(1). 無形資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1.期初餘額	134,640,109.33	52,566,109.85	4,500,000.00	2,164,295.68	193,870,514.86
2.本期增加金額	12,441,071.80		17,522,047.32	46,189.23	30,009,308.35
(1)購置	12,441,071.80			46,189.23	12,487,261.03
(2)內部研發			17,522,047.32		17,522,047.32
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額	22,246,060.70				22,246,060.70
(1)處置	2,315,764.60				2,315,764.60
(2)轉入投資性房地產	19,930,296.10				19,930,296.10
4.期末餘額	124,835,120.43	52,566,109.85	22,022,047.32	2,210,484.91	201,633,762.51
二、累計攤銷					
1.期初餘額	42,672,989.56	43,602,064.34	2,071,887.60	1,845,324.66	90,192,266.16
2.本期增加金額	7,530,288.77	5,158,615.05	2,258,197.70	120,399.23	15,067,500.75
(1)計提	7,530,288.77	5,158,615.05	2,258,197.70	120,399.23	15,067,500.75
3.本期減少金額	10,082,961.69	—	—		10,082,961.69
(1)處置	1,230,763.86				1,230,763.86
(2)轉入投資性房地產	8,852,197.83				8,852,197.83
4.期末餘額	40,120,316.64	48,760,679.39	4,330,085.30	1,965,723.89	95,176,805.22
三、減值準備					
1.期初餘額					
2.本期增加金額					
(1)計提					
3.本期減少金額					
(1)處置					
4.期末餘額					
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	84,714,803.79	3,805,430.46	17,691,962.02	244,761.02	106,456,957.29
2.期初賬面價值	91,967,119.77	8,964,045.51	2,428,112.40	318,971.02	103,678,248.70

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例是8.69

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

□適用 √不適用

(3) 無形資產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

27、商譽

(1). 商譽賬面原值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	12,697,900.19			12,697,900.19
鹽城優化公司	2,544,395.49			2,544,395.49
合計	15,242,295.68			15,242,295.68

(2). 商譽減值準備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	5,197,007.51			5,197,007.51
鹽城優化公司	2,544,395.49			2,544,395.49
合計	7,741,403.00			7,741,403.00

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

√適用　□不適用

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
鹽城優化公司資產組	鹽城優化公司經營性資產和負債	鹽城優化醫藥有關資產和負債	是
康倍得公司資產組	康倍得公司與經營相關的資產	康倍得公司有關資產和負債	是

資產組或資產組組合發生變化

□適用　√不適用

其他説明

□適用　√不適用

(4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
鹽城優化公司資產組						
康倍得公司資產組	57,947,310.48	72,430,997.98				
合計	57,947,310.48	72,430,997.98		/	/	/

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用 √不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

(5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

□適用 √不適用

其他説明

□適用 √不適用

28、長期待攤費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	825,337.11		60,761.04		764,576.07
合計	825,337.11		60,761.04		764,576.07

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額	
項目	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	34,061,542.07	6,344,401.80	31,067,270.37	5,332,146.60
內部交易未實現利潤				
可抵扣虧損				
遞延收益	38,409,219.97	5,822,696.58	40,044,416.11	6,075,640.19
公允價值變動			10,842,425.13	2,710,606.28
租賃負債	2,571,450.29	626,543.04	4,077,402.29	982,446.37
合計	75,042,212.33	12,793,641.42	86,031,513.90	15,100,839.44

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額	
項目	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合並資產評估增值	9,962,989.00	2,490,747.25	16,868,383.17	4,217,095.79
其他債權投資公允價值變動				
其他權益工具投資公允價值變動	2,255,342.71	563,835.68	6,635,349.10	1,286,268.35
固定資產折舊差異	91,706,787.79	13,756,018.18	116,357,753.81	17,453,663.06
交易性金融資產				
使用權資產差異	2,327,224.66	565,846.63	3,841,770.53	925,160.57
合計	106,252,344.16	17,376,447.74	143,703,256.61	23,882,187.77

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	622,707.60	12,170,933.82	992,334.12	14,108,505.32
遞延所得稅負債	622,707.60	16,753,740.10	992,334.12	22,889,853.65

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	264,354,533.66	122,984,199.14
可抵扣虧損	747,417,724.88	588,791,004.15
合計	1,011,772,258.54	711,775,203.29

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2023年		1,392,792.67	
2024年	579,307.18	579,307.18	
2025年	10,863,587.29	8,288,028.94	
2026年	20,887,285.00	27,329,532.44	
2027年	41,855,164.25	29,851,274.17	
2028年	18,739,937.00	13,122,748.50	
2029年	87,772,637.41	87,772,637.41	
2030年	140,155,298.42	140,155,298.42	
2031年	150,078,568.15	148,254,652.09	
2032年	131,045,051.32	132,044,732.33	
2033年	145,440,888.86		
合計	747,417,724.88	588,791,004.15	/

其他說明：

□適用 √不適用

30、其他非流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合同取得成本						
合同履約成本						
應收退貨成本						
合同資產						
預付購置長期資產款項	25,733,787.00	25,292,070.00	441,717.00	25,298,920.00	25,292,070.00	6,850.00
逾期信托	131,526,638.06	43,404,155.77	88,122,482.29	136,195,105.35	34,004,544.28	102,190,561.07
合計	157,260,425.06	68,696,225.77	88,564,199.29	161,494,025.35	59,296,614.28	102,197,411.07

其他說明：

公司購買部分信託類產品存續期限到期後未能按約定履約，截至2023年12月31日，公司持有的逾期信託產品131,526,638.06元，公司就上述信託產品累計確認減值準備43,404,155.77元。

31、所有權或使用權受限資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	12,478,000.00	12,478,000.00	凍結	保證金	38,301,495.23	38,301,495.23	凍結	保證金
應收票據								
存貨								
固定資產								
無形資產								
合計	12,478,000.00	12,478,000.00	/	/	38,301,495.23	38,301,495.23	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款		
信用借款	10,010,694.44	16,017,110.49
未終止確認的票據貼現借款	50,000,000.00	247,500,000.00
合計	60,010,694.44	263,517,110.49

短期借款分類的說明：

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

□適用 √不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

33、交易性金融負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	指定的理由和依據
交易性金融負債			/
其中：			
衍生金融負債	41,098.00		/
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
其中：			
合計	41,098.00		/

其他說明：

√適用 □不適用

34、衍生金融負債

□適用 √不適用

35、應付票據

(1). 應付票據列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票		
銀行承兌匯票	12,300,000.00	94,451,800.00
合計	12,300,000.00	94,451,800.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。到期未付的原因是

36、應付帳款

(1). 應付帳款列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
經營性應付帳款	281,989,778.19	373,548,218.96
工程性應付帳款	40,229,246.57	90,382,686.77
合計	322,219,024.76	463,930,905.73

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付帳款

□適用 √不適用

其他説明

□適用 √不適用

37、預收款項

(1). 預收賬款項列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房租費	3,783,939.24	1,729,553.49
合計	3,783,939.24	1,729,553.49

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

其他說明

□適用 √不適用

38、合同負債

(1). 合同負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	75,660,462.68	53,686,355.78
合計	75,660,462.68	53,686,355.78

(2). 賬齡超過1年的重要合同負債

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

39、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	31,478,237.76	163,528,093.23	159,153,377.46	35,852,953.53
二、離職後福利－設定提存計劃	263,629.58	10,637,047.77	9,707,079.58	1,193,597.77
三、辭退福利		12,853,106.80	12,853,106.80	
四、一年內到期的其他福利				
合計	31,741,867.34	187,018,247.80	181,713,563.84	37,046,551.30

(2). 短期薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	30,873,322.46	148,466,551.52	144,223,003.72	35,116,870.26
二、職工福利費		1,451,482.17	1,451,482.17	
三、社會保險費	360,803.30	7,315,261.32	7,175,721.29	500,343.33
其中：醫療保險費	349,040.34	6,210,133.01	6,194,627.95	364,545.40
工傷保險費	11,762.96	1,033,524.26	909,489.29	135,797.93
生育保險費		71,604.05	71,604.05	
四、住房公積金	244,112.00	4,240,115.94	4,248,488.00	235,739.94
五、工會經費和職工教育經費		2,054,682.28	2,054,682.28	
六、短期帶薪缺勤				
七、短期利潤分享計劃				
合計	31,478,237.76	163,528,093.23	159,153,377.46	35,852,953.53

(3). 設定提存計劃列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	254,538.90	10,283,149.78	9,385,254.75	1,152,433.93
2、失業保險費	9,090.68	353,897.99	321,824.83	41,163.84
3、企業年金繳費				
合計	263,629.58	10,637,047.77	9,707,079.58	1,193,597.77

其他說明：

√適用 □不適用

40、應交稅費

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	4,557,871.85	6,957,018.35
消費稅		
營業稅		
企業所得稅	7,053,434.67	5,469,626.00
個人所得稅	419,170.84	410,704.20
城市維護建設稅	326,010.34	144,639.78
房產稅	4,003,264.43	4,050,416.75
土地使用稅	2,570,845.94	1,031,183.69
教育費附加	139,718.72	62,131.73
地方教育費附加	93,145.80	40,154.50
印花稅	342,708.54	493,911.36
合計	19,506,171.13	18,659,786.36

41、其他應付款

(1). 項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	22,737,720.28	22,764,233.40
合計	22,737,720.28	22,764,233.40

其他說明：

√適用 □不適用

(2). 應付利息分類列示

□適用 √不適用

逾期的重要應付利息：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

(3). 應付股利分類列示

□適用 √不適用

(4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	16,201,625.20	14,594,953.20
拆借款	4,948,579.64	4,948,579.64
費用款	1,033,239.86	927,508.46
股權激勵預付款		2,160,000.00
其他	554,275.58	133,192.10
合計	22,737,720.28	22,764,233.40

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

42、持有待售負債

□適用 √不適用

43、1年內到期的非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款		
1年內到期的應付債券		
1年內到期的長期應付款		
1年內到期的租賃負債	1,234,417.40	1,642,149.11
合計	1,234,417.40	1,642,149.11

44、其他流動負債

其他流動負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券		
應付退貨款		
待轉銷項稅額	8,827,330.28	6,275,055.73
合計	8,827,330.28	6,275,055.73

短期應付債券的增減變動：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

45、長期借款

(1). 長期借款分類

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

46、應付債券

(1). 應付債券

□適用 √不適用

(2). 應付債券的具體情況：（不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具）

□適用 √不適用

(3). 可轉換公司債券的說明

□適用 √不適用

轉股權會計處理及判斷依據

□適用 √不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

47、租賃負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	1,367,796.20	2,545,961.92
租賃負債未確認融資費用	30,763.31	110,708.74
合計	1,337,032.89	2,435,253.18

48、長期應付款項目列示

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

□適用 √不適用

專項應付款

(1). 按款項性質列示專項應付款

□適用 √不適用

49、長期應付職工薪酬

□適用 √不適用

50、預計負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
對外提供擔保			
未決訴訟	5,979,826.68	135,665.52	
產品質量保證			
重組義務			
待執行的虧損合同			
應付退貨款			
其他			
合計	5,979,826.68	135,665.52	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

51、遞延收益

遞延收益情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	46,046,109.46	4,197,500.00	8,186,974.10	42,056,635.36	
合計	46,046,109.46	4,197,500.00	8,186,974.10	42,056,635.36	/

其他說明：

□適用 √不適用

52、其他非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	6,000,000.00	6,000,000.00
合計	6,000,000.00	6,000,000.00

53、股本

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、－)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	700,000,000						700,000,000

其他說明：

54、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

55、資本公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,137,116,934.37	6,596,305.99		1,143,713,240.36
其他資本公積	7,605,893.20	1,237,028.52		8,842,921.72
合計	1,144,722,827.57	7,833,334.51		1,152,556,162.08

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

其他資本公積增加82,047.81元系本期股份支付確認相應費用。股本溢價增加6,596,305.99元系子公司所有者權益。

56、庫存股

□適用 √不適用

57、其他綜合收益

□適用 √不適用

58、專項儲備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	175,504.27	10,067,837.85	8,221,335.27	2,022,006.85
合計	175,504.27	10,067,837.85	8,221,335.27	2,022,006.85

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

公司本期計提安全生產費10,067,837.85元，按規定使用8,221,335.27元，其中屬於費用性支出8,221,335.27元。

59、盈餘公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	335,497,754.07	22,924,135.05		358,421,889.12
任意盈餘公積				
儲備基金				
企業發展基金				
其他				
合計	335,497,754.07	22,924,135.05		358,421,889.12

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本期增加系根據公司章程，按母公司實現淨利潤的10%提取法定盈餘公積。

60、未分配利潤

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,993,845,068.64	2,326,689,074.25
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	51,549.18	24,244.50
調整後期初未分配利潤	1,993,896,617.82	2,326,713,318.75
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-240,845,793.81	-209,649,216.97
減：提取法定盈餘公積	22,924,135.05	18,167,483.96
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	56,000,000.00	105,000,000.00
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	1,674,126,688.96	1,993,896,617.82

調整期初未分配利潤明細：

1、 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤51,549.18元。

2、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0元。

3、 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0元。

4、 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0元。

5、 其他調整合計影響期初未分配利潤0元。

61、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	本期發生額		上期發生額	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,625,834,950.96	1,543,296,538.02	1,873,332,566.71	1,851,112,915.11
其他業務	65,444,196.04	46,241,448.54	58,361,327.84	47,129,376.99
合計	1,691,279,147.00	1,589,537,986.56	1,931,693,894.55	1,898,242,292.10

(2). 營業收入扣除情況表

單位：萬元幣種：人民幣

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	169,127.91		193,169.39	
營業收入扣除項目合計金額	4,686.41		2,059.76	
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重(%)	2.77%	/	1.07%	/
一、與主營業務無關的業務收入				
1. 正常經營之外的其他業務收入。如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受託管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬於上市公司正常經營之外的收入。	4,686.41	銷售材料和副產品1,232.51萬元，污水處理服務費457.52萬元，出租固定資產收入2,550.56萬元，其他445.81萬元。	2,059.76	銷售材料和副產品685.09萬元，污水處理服務費578.75萬元，出租固定資產收入722.05萬元，其他73.85萬元。
2. 不具備資質的類金融業務收入，如拆出資金利息收入；本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務所產生的收入，如擔保、商業保理、小額貸款、融資租賃、典當等業務形成的收入，為銷售主營產品而開展的融資租賃業務除外。				
3. 本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入。				
4. 與上市公司現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入。				
5. 同一控制下企業合併的子公司期初至合併日的收入。				
6. 未形成或難以形成穩定業務模式的業務所產生的收入。				
與主營業務無關的業務收入小計	4,686.41		2,059.76	

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
二、不具備商業實質的收入				
1. 未顯著改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額的交易或事項產生的收入。				
2. 不具有真實業務的交易產生的收入。如以自我交易的方式實現的虛假收入，利用互聯網技術手段或其他方法構造交易產生的虛假收入等。				
3. 交易價格顯失公允的業務產生的收入。				
4. 本會計年度以顯失公允的對價或非交易方式取得的企業合併的子公司或業務產生的收入。				
5. 審計意見中非標準審計意見涉及的收入。				
6. 其他不具有商業合理性的交易或事項產生的收入。				
不具備商業實質的收入小計				
三、與主營業務無關或不具備商業實質的其他收入				
營業收入扣除後金額	164,441.51		191,109.63	

(3). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用 √不適用

其他說明

√適用 □不適用

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,625,834,950.96	1,543,296,538.02	1,873,332,566.71	1,851,112,915.11
其他業務收入	65,444,196.04	46,241,448.54	58,361,327.84	47,129,376.99
合計	1,691,279,147.00	1,589,537,986.56	1,931,693,894.55	1,898,242,292.10
其中：與客戶之間的合同產生的收入	1,665,773,555.83	1,573,941,492.17	1,924,473,357.33	1,888,536,018.90

(2) 收入分解信息

1) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
染料及中間體	1,463,982,750.29	1,411,126,392.33	1,648,042,561.23	1,661,407,229.10
聚氨酯泡沫	51,672,523.02	45,473,091.41	42,676,767.78	39,955,660.04
高分子塗料	114,444,598.36	90,551,996.68	180,614,623.89	149,529,451.88
其他	35,673,684.16	26,790,011.75	53,139,404.43	37,643,677.88
小計	1,665,773,555.83	1,573,941,492.17	1,924,473,357.33	1,888,536,018.90

2) 與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,392,424,930.38	1,311,015,406.49	1,591,598,148.89	1,563,508,784.28
境外	273,348,625.45	262,926,085.68	332,875,208.44	325,027,234.62
小計	1,665,773,555.83	1,573,941,492.17	1,924,473,357.33	1,888,536,018.90

3) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,665,773,555.83	1,924,473,357.33
小計	1,665,773,555.83	1,924,473,357.33

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為43,727,938.13元。

(4). 履約義務的說明

□適用 √不適用

(5). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 √不適用

(6). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

62、稅金及附加

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
消費稅		
營業稅		
城市維護建設稅	2,560,736.82	2,801,018.33
教育費附加	1,101,191.84	1,200,436.43
資源稅		
房產稅	5,303,225.71	5,567,758.45
土地使用稅	3,553,168.69	1,975,348.27
車船使用稅	34,799.30	36,000.00
印花稅	1,424,608.01	1,480,532.55
地方教育附加	735,061.22	799,263.56
環境保護稅	36,903.46	65,970.43
合計	14,749,695.05	13,926,328.02

63、銷售費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	18,248,050.08	16,019,285.34
業務招待費	550,279.28	527,785.35
保險費	287,376.32	254,044.59
差旅費	743,676.58	505,054.09
其他	2,507,062.81	2,290,539.75
合計	22,336,445.07	19,596,709.12

64、管理費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
停工損失	14,371,714.26	20,737,650.18
職工薪酬	46,365,015.93	33,433,436.04
折舊費	16,928,431.93	15,726,487.48
無形資產攤銷	4,479,771.42	5,388,224.80
中介服務費	4,225,179.03	4,199,013.65
保險費	1,775,415.66	2,882,452.93
業務招待費	5,213,155.21	3,996,351.93
修理維護費	2,108,124.03	1,866,500.16
車輛使用費	878,627.84	977,582.41
股權激勵費	1,960,000.00	1,040,000.00
其他費用	11,462,136.45	12,512,375.15
合計	109,767,571.76	102,760,074.73

65、研發費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	30,418,689.88	32,914,777.82
耗用材料	29,882,213.42	28,670,257.19
折舊及攤銷	9,706,370.27	16,927,501.34
設備調試費	8,889,301.68	8,435,943.35
其他費用	2,379,991.15	3,107,081.55
合計	81,276,566.40	90,055,561.25

66、財務費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	1,927,048.29	6,827,196.10
減：利息收入	31,965,248.36	14,783,160.78
手續費支出	1,241,611.60	1,540,663.73
匯兑損益	-8,096,625.22	-13,397,479.86
合計	-36,893,213.69	-19,812,780.81

67、其他收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	8,186,974.10	7,357,054.35
與收益相關的政府補助	7,529,822.61	9,036,753.02
代扣個人所得税手續費返還	212,040.54	221,392.94
增值税加計抵減	7,233,026.81	
合計	23,161,864.06	16,615,200.31

68、投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	17,970,507.90	12,196,432.29
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益	-2,953,952.38	
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	801,604.75	
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益		50,631,639.50
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入		462,464.28
理財取得的收益	40,417,435.12	32,909,318.00
應收款項融資貼現損失	-1,710,015.99	
合計	54,525,579.40	96,199,854.07

69、淨敞口套期收益

□適用 √不適用

70、公允價值變動收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產		
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的公允價值變動收益		-10,349,967.17
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的公允價值變動收益	-42,178,775.28	4,782,419.20
交易性金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債產生的公允價值變動收益		-41,098.00
合計	-42,178,775.28	-5,608,645.97

71、信用減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失		
應收賬款壞賬損失	-6,397,521.27	3,574,071.37
其他應收款壞賬損失	-1,009,218.91	
債權投資減值損失		
其他債權投資減值損失		
長期應收款壞賬損失		
財務擔保相關減值損失		
合計	-7,406,740.18	3,574,071.37

72、資產減值損失

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失		
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-23,122,808.51	-24,088,470.63
三、長期股權投資減值損失		-13,870,000.00
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失	-149,808,284.92	-32,961,905.86
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失	-1,223,299.45	
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失		
十一、商譽減值損失		-2,544,395.49
十二、其他	-9,399,611.49	-59,296,614.28
合計	-183,554,004.37	-132,761,386.26

73、資產處置收益

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	-418,668.38	-2,639,028.60
無形資產處置收益	6,458,238.20	
使用權資產處置收益	596.85	4,114.50
合計	6,040,166.67	-2,634,914.10

74、營業外收入

營業外收入情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計			
其中：固定資產處置利得			
無形資產處置利得			
非貨幣性資產交換利得			
接受捐贈			
政府補助			
罰沒收入	99,834.53	164,336.46	99,834.53
賠償收入		614,800.00	
其他	11,035.61	7,811.85	11,035.61
無需支付的款項	829,776.18		829,776.18
合計	940,646.32	786,948.31	940,646.32

其他說明：

□適用　√不適用

75、營業外支出

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,914,098.38	12,031,353.55	1,914,098.38
其中：固定資產處置損失	1,914,098.38	7,718,903.97	1,914,098.38
無形資產處置損失			
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈	193,668.50	528,000.00	193,668.50
罰款滯納金	82,690.59	690,191.01	82,690.59
賠款支出	104,050.00	376,426.19	104,050.00
其他	32,243.42	78,892.03	32,243.42
合計	2,326,750.89	13,704,862.78	2,326,750.89

76、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	9,004,095.19	10,057,885.98
遞延所得稅費用	-4,198,542.01	-6,835,356.74
合計	4,805,553.18	3,222,529.24

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	-240,293,918.42
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-60,073,479.58
子公司適用不同稅率的影響	18,076,013.31
調整以前期間所得稅的影響	-35,913.70
非應稅收入的影響	-1,664,775.13
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	610,504.09
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-3,395,747.30
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	63,001,113.28
所得稅費用	4,805,553.18

77、其他綜合收益

□適用 √不適用

78、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回票據保證金和定期存款	64,390,360.00	28,000,000.00
政府補助	10,552,420.20	23,860,946.16
利息收入	31,965,248.36	14,783,160.79
收到保證金等	1,089,512.00	3,941,602.70
租金收款	28,390,805.32	12,855,079.16
其他	2,273,105.55	978,890.12
合計	138,661,451.43	84,419,678.93

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

支付的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
付現的費用款	45,739,510.10	45,669,133.53
支付的銀行手續費	1,241,611.60	1,540,663.74
其他營業外支出	194,011.42	818,539.99
支付的票據保證金和質押的定期存款	39,960,000.00	36,891,360.00
其他	37,548,277.82	4,174,967.66
合計	124,683,410.94	89,094,664.92

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

□適用 √不適用

支付的重要的投資活動有關的現金

□適用 √不適用

收到的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回股票定增保證金		2,000,000.00
收回外幣衍生工具保證金	1,393,135.23	
收購基準日現金大於合併對價		159,568.54
合計	1,393,135.23	2,159,568.54

支付的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付外幣衍生工具保證金		1,393,135.23
合計		1,393,135.23

(3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
票據貼現款	348,290,694.43	242,943,636.17
合計	348,290,694.43	242,943,636.17

支付的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
合併前鹽城優化往來款		894,850.00
租賃支付現金	1,921,056.00	1,814,124.50
合計	1,921,056.00	2,708,974.50

籌資活動產生的各項負債變動情況

□適用 √不適用

(4). 以淨額列報現金流量的說明

□適用　√不適用

(5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

□適用　√不適用

79、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-245,099,471.60	-213,830,554.15
加：資產減值準備	190,960,744.55	129,187,314.89
信用減值損失		
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	186,147,592.29	191,161,818.36
使用權資產攤銷	1,700,130.20	1,773,374.26
無形資產攤銷	15,067,500.75	21,073,723.84
長期待攤費用攤銷	60,761.04	1,476,206.09
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「－」號填列)	-6,040,166.67	2,634,914.10
固定資產報廢損失(收益以「－」號填列)	1,914,098.38	12,031,353.55
公允價值變動損失(收益以「－」號填列)	42,178,775.28	5,608,645.97
財務費用(收益以「－」號填列)	-6,169,576.93	-6,570,283.76
投資損失(收益以「－」號填列)	-54,525,579.40	-96,199,854.07

補充資料	本期金額	上期金額
遞延所得稅資產減少（增加以「－」號填列）	1,937,571.50	-328,622.28
遞延所得稅負債增加（減少以「－」號填列）	-6,136,113.51	-6,506,734.46
存貨的減少（增加以「－」號填列）	104,115,673.35	2,084,542.68
經營性應收項目的減少（增加以「－」號填列）	-596,601,559.33	-47,254,544.88
經營性應付項目的增加（減少以「－」號填列）	240,839,317.84	-9,731,380.54
其他	3,806,502.58	1,215,504.27
經營活動產生的現金流量淨額	-125,843,799.68	-12,174,576.13
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	761,691,421.93	854,081,219.75
減：現金的期初餘額	854,081,219.75	544,210,477.12
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-92,389,797.82	309,870,742.63

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(4). 現金和現金等價物的構成

√適用 □不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	761,691,421.93	854,081,219.75
其中：庫存現金	121,761.99	130,146.43
可隨時用於支付的銀行存款	760,728,616.57	852,600,904.88
可隨時用於支付的其他貨幣資金	841,043.37	1,350,168.44
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	761,691,421.93	854,081,219.75
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期金額	理由
募集資金賬戶	9,381,578.77	企業可以使用募集資金戶的銀行存款
合計	9,381,578.77	/

(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額	理由
外幣衍生工具保證金		1,393,135.23	無法隨時支取
ETC保證金	18,000.00	18,000.00	無法隨時支取
票據保證金	12,460,000.00	36,890,360.00	無法隨時支取
合計	12,478,000.00	38,301,495.23	/

其他說明：

□適用 √不適用

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

□適用 √不適用

81、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

√適用 □不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	—	—	184,030,021.09
其中：美元	25,141,137.96	7.0827	178,067,137.83
歐元	758,713.77	7.8592	5,962,883.26
港幣			
應收賬款	—	—	24,754,701.28
其中：美元	3,495,093.86	7.0827	24,754,701.28
歐元			
港幣			
長期借款	—	—	
其中：美元			
歐元			
港幣			
應付帳款			4,288,206.55
其中：美元	605,448.00	7.0827	4,288,206.55

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因

√適用 □不適用

82、租賃

(1) 作為承租人

√適用 □不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

√適用 □不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

√適用 □不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

單位：元

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	739,269.44	405,912.38
合計	739,269.44	405,912.38

售後租回交易及判斷依據

√適用 □不適用

與租賃相關的現金流出總額2,697,776.00（單位：元 幣種：人民幣）

(2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
租賃收入	25,505,591.17	
合計	25,505,591.17	

作為出租人的融資租賃

□適用 √不適用

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

□適用 √不適用

未來五年未折現租賃收款額

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	33,729,687.69	25,266,690.05
第二年	35,226,928.65	26,693,791.32
第三年	36,745,072.72	27,345,940.48
第四年	38,387,708.52	28,030,697.11
第五年	21,715,847.15	12,500,808.00
五年後未折現租賃收款額總額	165,805,244.73	119,837,926.96

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

□適用 √不適用

83、其他

□適用 √不適用

八、研發支出

(1). 按費用性質列示

□適用　√不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
耗用材料	29,882,213.42	28,670,257.19
職工薪酬	30,418,689.88	32,914,777.82
設備調試費	8,889,301.68	8,435,943.35
折舊及攤銷	9,706,370.27	16,927,501.34
其他費用	2,379,991.15	4,491,109.50
合計	81,276,566.40	91,439,589.20
其中：費用化研發支出	81,276,566.40	90,055,561.25
資本化研發支出		1,384,027.95

(2). 符合資本化條件的研發項目開發支出

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
阿法替尼和托法替布項目						
產業化開發	35,044,094.63			17,522,047.32		17,522,047.31
合計	35,044,094.63			17,522,047.32		17,522,047.31

重要的資本化研發項目

√適用　□不適用

項目	研發進度	預計完成時間	預計經濟利益產生方式	開始資本化的時點	具體依據
阿法替尼和托法替布項目產業化開發	90%	2024年	運用阿法替尼和托法替布專利產品	委託開發阿法替尼和托法替布	阿法替尼和托法替布作為仿製藥專利開發具有可行性

開發支出減值準備

□適用 √不適用

(3). 重要的外購在研項目

□適用 √不適用

九、合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

□適用 √不適用

2、 同一控制下企業合併

□適用 √不適用

3、 反向購買

□適用 √不適用

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十、在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

√適用 □不適用

單位：萬元幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
吉華江東公司	浙江杭州	10,000萬元	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
江蘇吉華公司	江蘇濱海	10,000萬元	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
吉華進出口公司	浙江杭州	1,000萬元	浙江杭州	進出口貿易	100.00		同一控制下企業合併
創麗聚氨酯公司	浙江杭州	800萬元	浙江杭州	聚氨酯泡沫的生產、銷售	100.00		同一控制下企業合併
吉華材料公司	浙江杭州	7,000萬元	浙江杭州	水性塗料的生產、銷售	68.89		設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
吉華科技公司	浙江杭州	1,000萬元	浙江杭州	染料及中間體銷售、研發		100.00	設立
吉華醫藥公司	江蘇濱海	20,000萬元	江蘇濱海	醫藥技術研發及轉讓		100.00	設立
吉華吉智公司	浙江杭州	1,000萬元	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
江蘇吉兆公司	江蘇濱海	10,000萬元	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
康倍得公司	江蘇南京	5,700萬元	江蘇南京	藥品的研發和生產		52.5874	非同一控制下企業合併
鹽城優化公司	江蘇濱海	4,486萬元	江蘇濱海	醫藥化工產品研發及其技術轉讓		61.9929	非同一控制下企業合併

其他說明：

其他原因的合併範圍增加

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例
吉華吉智公司	設立	2023-03-14	1,000萬元	100%
江蘇吉兆公司	設立	2023-12-26	10,000萬元	100%

(2). 重要的非全資子公司

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
吉華材料公司	31.11%	2,491,158.77	3,049,200.00	33,582,629.00

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額						期初餘額					
子公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
吉華材料公司	172,776,193.20	12,193,426.83	184,969,620.03	68,762,018.55	888,221.32	69,650,239.87	166,613,344.34	11,711,578.85	178,324,923.19	59,475,612.93	1,736,162.08	61,211,775.01

	本期發生額				上期發生額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
吉華材料公司	114,444,598.36	8,006,231.98	8,006,231.98	-224,742.44	181,024,364.76	15,703,337.50	15,703,337.50	-8,425,689.66

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

□適用 √不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

1. 不重要的聯營企業的匯總財務信息

項目	期末數／本期數	期初數／上年同期數
投資賬面價值合計	111,216,024.27	96,173,277.70
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	17,970,507.90	12,196,432.29
綜合收益總額	17,970,507.90	12,196,432.29

2. 聯營企業發生的超額虧損

聯營企業名稱	前期累積未確認的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
濱海宏博環境技術服務股份有限公司	-28,612,521.65		-28,612,521.65

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

√適用 □不適用

(1). 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

√適用 □不適用

子公司名稱	變動時間	變動前持股比例	變動後持股比例
康倍得公司	2023年6月30日	63.1137%	52.5874%

(2). 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	康倍得公司
購買成本／處置對價	
－現金	
－非現金資產的公允價值	
預收賬款	2,160,000.00
其他應收款	720,000.00
購買成本／處置對價合計	2,880,000.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	-3,716,305.99
差額	6,596,305.99
其中：調整資本公積	6,596,305.99
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他説明

√適用　□不適用

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

√適用　□不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

□適用　√不適用

(2). 重要合營企業的主要財務信息

□適用　√不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

□適用　√不適用

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤		
－其他綜合收益		
－綜合收益總額		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	111,216,024.27	96,173,277.70
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	17,970,507.90	12,196,432.29
－其他綜合收益		
－綜合收益總額	17,970,507.90	12,196,432.29

其他說明

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

√適用　□不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失（或本期分享的淨利潤）	本期末累積未確認的損失
濱海宏博環境技術服務股份有限公司	-28,612,521.60		-28,612,521.60

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

□適用　√不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

□適用　√不適用

4、 重要的共同經營

□適用　√不適用

5、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

□適用　√不適用

6、 其他

□適用　√不適用

十一、政府補助

1、 報告期末按應收金額確認的政府補助

□適用 √不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

□適用 √不適用

2、 涉及政府補助的負債項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	46,046,109.46	4,197,500.00		8,186,974.10		42,056,635.36	與資產相關
合計	46,046,109.46	4,197,500.00		8,186,974.10		42,056,635.36	/

3、 計入當期損益的政府補助

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	15,716,796.71	16,393,807.37
合計	15,716,796.71	16,393,807.37

其他說明：

本期退回的政府補助

項目	退回金額	退回原因
新型學徒制培訓補貼資金	22,000.00	濱海縣勞動就業管理處於2022年11月預撥貴單位55人次企業新型學徒制培訓補貼資金(4000元／人)的50%，共計110000元，2023年6月份培訓結束只有22人符合補貼標準(4000元人)，總補貼應為88000元整，企業應退回補貼資金22000元
合計	22,000.00	

十二、與金融工具相關的風險

1、 金融工具的風險

√適用 □不適用

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在

無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；

2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

1) 債務人發生重大財務困難；

2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；

3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)3及五(一)4之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2023年12月31日，本公司應收賬款的17.39%(2022年12月31日：22.37%)源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

(二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

		期末數			
項目	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	60,010,694.44	60,058,333.33	60,058,333.33		
交易性金融負債					
應付票據	12,300,000.00	12,300,000.00	12,300,000.00		
應付帳款	322,398,356.35	322,398,356.35	322,398,356.35		
其他應付款	24,897,720.28	24,897,720.28	24,897,720.28		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	2,571,450.29	2,689,961.92	1,322,165.72	1,367,796.20	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
小計	428,178,221.36	428,344,371.88	426,976,575.68	1,367,796.20	

(續上表)

		上年年末數			
項目	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	263,517,110.49	264,005,554.93	264,005,554.93		
交易性金融負債	41,098.00	41,098.00	41,098.00		
應付票據	94,451,800.00	94,451,800.00	94,451,800.00		
應付帳款	463,930,905.73	463,930,905.73	463,930,905.73		
其他應付款	22,764,233.40	22,764,233.40	22,764,233.40		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	4,077,402.29	4,407,539.06	1,685,577.14	2,721,961.92	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
小計	854,782,549.91	855,601,131.12	852,879,169.20	2,721,961.92	

（三）市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。對於外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

2、 套期

(1) 公司開展套期業務進行風險管理

□適用 √不適用

其他説明

□適用 √不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

□適用 √不適用

其他説明

□適用 √不適用

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

□適用 √不適用

其他說明

□適用　√不適用

3、 金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

□適用　√不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

□適用　√不適用

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

□適用　√不適用

其他說明

□適用　√不適用

十三、公允價值的披露

1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末公允價值			
項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	400,656,714.19		558,139,906.31	958,796,620.50
(一)交易性金融資產	400,656,714.19		558,139,906.31	958,796,620.50
1.以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資			100,760,049.40	100,760,049.40

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
(3)衍生金融資產				
2.指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資				
(二)其他債權投資				
(三)其他權益工具投資				
(四)投資性房地產				
1.出租用的土地使用權				
2.出租的建築物				
3.持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五)生物資產				
1.消耗性生物資產				
2.生產性生物資產				
交易性金融資產－基金	400,656,714.19			400,656,714.19
交易性金融資產－理財產品			20,000,000.00	20,000,000.00
應收款項融資			437,379,856.91	437,379,856.91
持續以公允價值計量的資產總額	400,656,714.19	—	558,139,906.31	958,796,620.50
(六)交易性金融負債				

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
1.以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債				
其他				
2.指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額				
二、非持續的公允價值計量				
(一)持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額	400,656,714.19		558,139,906.31	958,796,620.50
非持續以公允價值計量的負債總額				

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

√適用　□不適用

本公司持有的以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產系基金，根據資產負債表日的基金單位淨值確定其公允價值。

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

□適用　√不適用

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

√適用 □不適用

1. 對於理財產品，採用特定估值技術確定其公允價值。

2. 對於持有的應收款項融資，按照賬面票據金額確定其公允價值。

3. 因被投資企業江蘇濱海農村商業銀行股份有限公司、浙江容騰創業投資合夥企業、上海路貿通集團實業有限公司、天津遠致合力企業管理諮詢合夥企業、青島天自匯倫投資合夥企業(有限公司)、嘉興遠致長空股權投資合夥企業(有限合夥)、中金佳泰三期(天津)創業投資母基金合夥企業等不能通過直接觀察或使用自身數據作出的財務預測估計公允價值，考慮其經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化，所以公司按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

□適用 √不適用

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

□適用 √不適用

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

□適用 √不適用

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

□適用 √不適用

9、 其他

□適用 √不適用

十四、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

□適用 √不適用

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

□適用 √不適用

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

√適用 □不適用

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

√適用 □不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州臨江環保熱電有限公司	本公司聯營企業
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	本公司聯營企業

其他說明

□適用 √不適用

4、 其他關聯方情況

√適用 □不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
杭州陽力化工設備有限公司	董事長邵輝任監事並參股的企業
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	董事長邵輝控制的企業
杭州力飛機電貿易有限公司	董事會秘書殷健配偶控制的企業
吳愛軍	總經理、董事

5、 關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度（如適用）	是否超過交易額度（如適用）	上期發生額
杭州臨江環保熱電有限公司	水電氣等其他公用事業費用(購買)	52,842,118.26			59,092,528.39
杭州力飛機電貿易有限公司	購買商品	218,118.74			201,260.41
杭州陽力化工設備有限公司	購買商品	163,330.98			343,191.82

出售商品／提供勞務情況表

□適用　√不適用

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

□適用　√不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

□適用　√不適用

關聯託管／承包情況說明

□適用　√不適用

本公司委託管理／出包情況表

□適用　√不適用

關聯管理／出包情況說明

□適用　√不適用

(3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

□適用　√不適用

本公司作為承租方：

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	房屋					1,149,577.14	1,084,032.38	132,048.28	174,030.95		

關聯租賃情況說明

□適用　√不適用

(4). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
杭州臨江環保熱電有限公司	20,000,000.00	2023/3/21	2024/3/20	否

本公司作為被擔保方

□適用 √不適用

關聯擔保情況說明

□適用 √不適用

(5). 關聯方資金拆借

□適用 √不適用

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

□適用 √不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

√適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	673.55	638.91

(8). 其他關聯交易

√適用 □不適用

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
杭州陽力化工設備有限公司	採購設備	1,750,634.13	1,890,776.52

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1). 應收項目

□適用 √不適用

(2). 應付項目

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應收款	吳愛軍	384,000.00	
應付帳款	杭州陽力化工設備有限公司	298,958.16	609,204.14
應付帳款	杭州力飛機電貿易有限公司	101,830.29	62,869.95
應付帳款	杭州臨江環保熱電有限公司	4,425,467.89	6,766,629.27
租賃負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司	1,268,585.29	2,406,851.70
一年內到期的非流動負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司	1,139,669.65	1,018,932.10

(3). 其他項目

□適用　√不適用

7、 關聯方承諾

□適用　√不適用

8、 其他

□適用　√不適用

十五、股份支付

1、 各項權益工具

□適用　√不適用

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

□適用　√不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

□適用 √不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

□適用 √不適用

4、 本期股份支付費用

□適用 √不適用

5、 股份支付的修改、終止情況

□適用 √不適用

6、 其他

√適用 □不適用

股份支付總體情況

1. 明細情況

康倍得公司本期授予的各項權益工具總額	6,000,000.00
康倍得公司期末發行在外的其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	2020年6月實施股權激勵，授予日2020年6月30日，授予價格1.24元／股；等待期三年，根據三年後公司的業績成果設置了不同的行權價格，自0.36元／股至0.72元／股，2023年6月激勵到期經過考核公司決定按照0.48元／股授予。

2. 其他說明

為了激勵主要研發人員，康倍得公司原股東轉讓部分康倍得公司股權給南京方藍醫藥科技諮詢合夥企業，被激勵員工從2020年開始三年後按照康倍得公司完成的業績成果確定最終行權價格購買合夥企業股份並間接持有康倍得公司的股份，本次轉讓的股數為600萬股。

行權價格	業績考核目標
0.72元／股	三年後完成下列任一條件的：三年內完成一個研發品種的項目生產申報；三年內對外技術服務收入(實際收入)累計達到1000萬元。
0.6元／股	三年後完成下列任兩項條件的：三年內完成一個研發品種的項目生產申報；三年內對外技術服務收入(實際收入)累計達到1500萬元；三年內企業新投資的項目經營收入達到300萬元
0.48元／股	三年後完成下列三項條件的：三年內完成一個研發品種的項目生產申報；三年內對外技術服務收入(實際收入)累計達到1500萬元；三年內企業新投資的項目經營收入達到300萬元。
0.36元／股	三年後完成下列三項條件的：三年內完成一個研發品種的項目生產申報；三年內對外技術服務收入(實際收入)累計達到2000萬元；三年內企業新投資的項目經營收入達到300萬元。

2019年吉華醫藥公司收購康倍得公司，採用該交易價格1.24元／股作為本次股份支付公允價值確認依據，2023年6月激勵到期經過考核公司決定按照0.48元／股授予員工行權，將差額作為授予日權益工具的公允價值並據此確認股份支付費用總額。本期確認股份支付費用1,960,000.00元，按吉華醫藥公司持有康倍得公司63.1137%的股份，計入資本公積1,237,028.52元。

(二) 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	**最近一次股權收購日的股價作為公允價值**
可行權權益工具數量的確定依據	公司根據最新取得可行權職工人數變動、業績達標程度等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	本年達成0.48元／股行權條件
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	2,877,984.72

(三) 本期確認的股份支付費用總額

授予對象	**以權益結算的股份支付費用**
管理人員	1,960,000.00
合計	1,960,000.00

十六、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

√適用　□不適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

2、 或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

□適用　√不適用

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

□適用　√不適用

3、 其他

√適用 □不適用

1. 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

2022年3月18日，杭州蕭山第六建築工程有限公司在杭州市蕭山人民法院起訴吉華科技公司，要求向其支付工程款6,485,071.00元，以及自2021年3月16日起至實際履行之日止(暫計算至2022年3月15日)，按同期全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率(LPR)為標準計算的逾期付款違約金計人民幣239,947.63元)，並由吉華科技公司承擔全部訴訟費。

目前蕭山區人民法院委託浙江華耀建設諮詢有限公司對標的工程進行司法鑒定並出具《工程造價鑒定意見書》(浙華耀諮[2023]0040號)，目前工程鑒定結算造價24,686,304.00元，單列造價484,576.00元，減去吉華科技公司已支付工程款23,190,000.00元，確認應付帳款1,817,321.10元(不含稅)，並按同期全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率(LPR)為標準計算利息135,665.52元，計入預計負債。

2. 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

十七、資產負債表日後事項

1、 重要的非調整事項

□適用 √不適用

2、 利潤分配情況

□適用 √不適用

3、 銷售退回

□適用 √不適用

4、 其他資產負債表日後事項說明

√適用 □不適用

(一) 重要的非調整事項

1. 公司於2024年2月29日召開第四屆董事會第十五次會議，於2024年3月18日召開2024年第二次臨時股東大會，審議通過了《關於以集中競價交易方式回購股份方案的議案》。具體內容詳見公司於2024年3月1日披露的《關於以集中競價方式回購股份方案的公告》及2024年3月19日披露的《吉華集團2024年第二次臨時股東大會決議公告》。

公司回購股份將用於減少註冊資本，回購資金總額不低於人民幣8,000萬元(含)，不超過人民幣12,000萬元(含)，回購價格不超過人民幣5元／股(含)，回購資金來源為公司自有資金，本次回購股份期限為自股東大會審議通過本次回購方案之日起6個月內。

2. 公司分別於2024年2月5日召開第四屆董事會第十四次會議、第四屆監事會第十二次會議，2024年2月29日召開2024年第一次臨時股東大會，審議通過了《關於全資孫公司杭州蕭山吉華科技有限公司擬簽署非住宅房屋拆遷貨幣補償協議的議案》。吉華科技與杭州臨空經濟示範區紅山農場徵遷指揮部簽署了《紅山農場非住宅房屋拆遷貨幣補償協議》，涉及資產為土地使用權證號為浙(2023)杭州市不動產權第0225149號，土地面積為64,640.00平方米，總建築面積為24,674.83平方米，補償總額為187,939,063.00元，獎勵總額為18,793,906.00元，合計金額206,732,969.00元(包含出租用戶騰房補償)。吉華科技近日收到兩筆拆遷款項(已扣除由杭州臨空經濟示範區紅山拆遷指揮部直接支付租戶的部分騰房費用)：56,381,719.00元及71,778,603.00元，合計128,160,322.00元。餘款(扣除由杭州臨空經濟示範區紅山拆遷指揮部直接支付租戶的剩餘部分騰房費用)將於拆除房屋、交地驗收後支付。

(二) 資產負債表日後利潤分配情況

擬分配的利潤或股利

經審議批准宣告發放的利潤或股利 每10股派發現金紅利0.7元(含稅)

(三) 其他資產負債表日後事項說明

本公司不存在其他需要披露的重大資產負債表日後事項。

十八、其他重要事項

1、 前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

□適用 √不適用

(2). 未來適用法

□適用 √不適用

2、 重要債務重組

□適用 √不適用

3、 資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

□適用 √不適用

(2). 其他資產置換

□適用 √不適用

4、 年金計劃

□適用 √不適用

5、 終止經營

□適用 √不適用

6、 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

□適用 √不適用

(2). 報告分部的財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	染料及中間體	聚氨酯泡沫	高分子塗料	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	1,463,982,750.29	51,672,523.02	114,444,598.36	61,179,275.33		1,691,279,147.00
其中：與客戶之間的合同產生的收入	1,463,982,750.29	51,672,523.02	114,444,598.36	35,673,684.16		1,665,773,555.83
營業成本	1,411,126,392.33	45,473,091.41	90,551,996.68	42,386,506.14		1,589,537,986.56
資產總額	3,868,402,897.15	48,466,030.16	184,969,620.03	428,294,866.39		4,530,133,413.73
負債總額	230,577,795.60	15,249,670.10	69,650,239.87	314,131,679.85		629,609,385.42

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

□適用 √不適用

(4). 其他說明

□適用 √不適用

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

□適用 √不適用

8、 其他

□適用 √不適用

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	304,723,153.16	174,405,309.18
1年以內小計	304,723,153.16	174,405,309.18
1至2年	1,317,515.00	255,125.00
2至3年		
3年以上	66,000.00	66,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	306,106,668.16	174,726,434.18

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
其中：										
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	0.43	1,325,500.00	100.00						
按組合計提壞賬準備	304,781,168.16	99.57	8,286,371.45	2.72	296,494,796.71	174,726,434.18	100	4,234,572.65	2.42	170,491,861.53
其中：										
按組合計提壞賬準備	304,781,168.16	99.57	8,286,371.45	2.72	296,494,796.71	174,726,434.18	100	4,234,572.65	2.42	170,491,861.53
合計	306,106,668.16	/	9,611,871.45	/	296,494,796.71	174,726,434.18	/	4,234,572.65	/	170,491,861.53

按單項計提壞賬準備：

√適用 □不適用

位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	1,325,500.00	100.00	
合計	1,325,500.00	1,325,500.00	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合	147,593,108.00	7,500,431.15	5.08
合併範圍內關聯方組合	157,188,060.16	785,940.30	0.50
合計	304,781,168.16	8,286,371.45	2.72

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備		1,325,500.00				1,325,500.00
按組合計提壞賬準備	4,234,572.65	4,051,798.80				8,286,371.45
合計	4,234,572.65	5,377,298.80				9,611,871.45

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

□適用 √不適用

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 √不適用

應收賬款核銷説明：

□適用 √不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

期末餘額前5名的應收賬款為196,643,154.89元，佔應收賬款期末餘額的比例為64.24%，相應計提的應收賬款壞賬準備為2,758,694.96元。

2、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	453,926,435.03	240,448,856.57
合計	453,926,435.03	240,448,856.57

其他說明：

□適用 √不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況説明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

應收股利

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	215,911,084.91	2,403,993.87
1年以內小計	215,911,084.91	2,403,993.87
1至2年	2,400,000.00	65,440,754.50
2至3年	65,440,754.50	
3年以上	173,843,632.54	173,843,632.54
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	457,595,471.95	241,688,380.91

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	427,560,928.38	241,653,329.04
押金保證金	30,031,058.00	31,058.00
應收暫付款	3,485.57	3,993.87
合計	457,595,471.95	241,688,380.91

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生 信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生 信用減值）	合計
2023年1月1日餘額	12,199.69	327,203.77	900,120.87	1,239,524.33
2023年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-60.00	60.00		
－轉入第三階段		-1,636.02	1,636.02	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	2,417,572.59	-313,627.75	325,567.75	2,429,512.59
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2023年12月31日餘額	2,429,712.28	13,636.02	1,225,688.62	3,669,036.92

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
按組合計提壞賬準備	1,239,524.34	2,429,512.59				3,669,036.93
合計	1,239,524.34	2,429,512.59				3,669,036.93

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用　√不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

□適用　√不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用　√不適用

其他應收款核銷說明：

□適用　√不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
江蘇吉華公司	311,066,916.18	67.98	往來款	1年以內，1-2年，2-3年，3年以上	1,555,334.58
吉華科技公司	88,010,413.74	19.23	往來款	1年以內	440,052.07
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	6.56	押金保證金	1年以內	1,500,000.00
吉華材料公司	13,000,000.00	2.84	往來款	1年以內	65,000.00
吉華江東公司	8,953,598.46	1.96	往來款	1年以內	44,767.99
合計	451,030,928.38	98.57		98.57	3,605,154.64

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

3、 長期股權投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值准備	賬面價值	賬面餘額	減值准備	賬面價值
對子公司投資	916,775,413.47		916,775,413.47	906,775,413.47		906,775,413.47
對聯營、合營企業投資	109,722,973.90		109,722,973.90	94,679,554.02		94,679,554.02
合計	1,026,498,387.37		1,026,498,387.37	1,001,454,967.49		1,001,454,967.49

(1). 對子公司投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
吉華江東公司	652,503,897.38			652,503,897.38		
江蘇吉華公司	205,466,716.09			205,466,716.09		
吉華材料公司	5,324,800.00			5,324,800.00		
吉華進出口公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
創麗聚氨酯公司	33,280,000.00			33,280,000.00		
吉華吉智公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合計	906,775,413.47	10,000,000.00		916,775,413.47		

(2). 對聯營、合營企業投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

		本期增減變動									
投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值准備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
一、合營企業											
小計											
二、聯營企業											
浙江染化通供應鏈管理有限公司	2,832,524.04			55,352.24						2,887,876.28	
杭州臨江環保熱電有限公司	91,847,029.98			17,915,828.97			2,927,761.33			106,835,097.62	
小計	94,679,554.02			17,971,181.21			2,927,761.33			109,722,973.90	
合計	94,679,554.02			17,971,181.21			2,927,761.33			109,722,973.90	

(3). 長期股權投資的減值測試情況

□適用　√不適用

4、 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,680,721.16	1,593,253,276.73
其他業務			22,809.63	
合計	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,703,530.79	1,593,253,276.73

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用 √不適用

其他説明

√適用 □不適用

收入分解信息

1） 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
染料及中間體	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,680,721.16	1,593,253,276.73
小計	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,680,721.16	1,593,253,276.73

2） 與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,680,721.16	1,593,253,276.73
小計	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47	1,595,680,721.16	1,593,253,276.73

3） 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入		
在某一時段內確認收入	1,451,621,236.23	1,595,680,721.16
小計	1,451,621,236.23	1,595,680,721.16

在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為34,342,471.18元。

(3). 履約義務的說明

□適用 √不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 √不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

5、 投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	206,750,800.00	176,912,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	17,971,181.21	12,198,139.70
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益		
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益		26,609,536.70
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
理財取得的收益	33,708,660.56	18,820,098.06
合計	258,430,641.77	234,539,774.46

6、 其他

√適用　□不適用

二十、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	4,126,068.29	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	15,716,796.71	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-4,715,292.54	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
委託他人投資或管理資產的損益		
對外委託貸款取得的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	223,987.62	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		

項目	金額	說明
非貨幣性資產交換損益		
債務重組損益		
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等		
因税收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響		
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
交易價格顯失公允的交易產生的收益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	527,993.81	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-9,399,611.49	
減：所得税影響額	3,994,353.43	
少數股東權益影響額(税後)	327,760.36	
合計	2,157,828.61	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應説明原因。

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
2022年度歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	34,510,152.90	按《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益(2023年修訂)》規定，將計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助作為經常性損益。
2022年度按《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益(2023年修訂)》規定計算的歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	34,323,625.70	
差異	186,527.20	

其他說明

□適用 √不適用

2、 淨資產收益率及每股收益

√適用 □不適用

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-5.98	-0.34	-0.34
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-6.04	-0.35	-0.35

3、 境內外會計準則下會計數據差異

□適用 √不適用

4、 其他

□適用 √不適用

董事長：邵輝

董事會批准報送日期：2024年4月26日

修訂信息

□適用 √不適用

一、審計報告

√適用 □不適用

審計報告

天健審[2025]8688號

浙江吉華集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱吉華集團公司)財務報表，包括2024年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了吉華集團公司2024年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2024年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於吉華集團公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十四)、五(二)1及十五(一)。

吉華集團公司的營業收入主要來自於銷售染料和中間體等產品。2024年度，吉華集團公司營業收入金額為人民幣163,837.40萬元，其中染料及中間體業務的營業收入為人民幣138,625.55萬元，佔營業收入的84.61%。

由於營業收入是吉華集團公司關鍵業績指標之一，可能存在吉華集團公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險。因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 檢查銷售合同，瞭解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；

(3) 對營業收入及毛利率按月度、產品、客戶等實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；

(4) 對於內銷收入，以抽樣方式檢查與收入確認相關的支持性文件，包括詢價單、交貨單、發票等；對於出口收入，獲取電子口岸信息並與賬面記錄核對，並以抽樣方式檢查銷售合同、出口報關單、貨運提單、銷售發票等支持性文件；

(5) 結合應收賬款函證，以抽樣方式向主要客戶函證本期銷售額；

(6) 對資產負債表日前後確認的營業收入實施截止測試，評價營業收入是否在恰當期間確認；

(7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 存貨可變現淨值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十三)及五(一)9。

截至2024年12月31日，吉華集團公司存貨賬面餘額為人民幣55,656.18萬元，存貨跌價準備為人民幣2,893.44萬元，賬面價值為人民幣52,762.74萬元。

由於存貨金額重大，且確定存貨可變現淨值涉及重大管理層判斷，我們將存貨可變現淨值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對存貨可變現淨值，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與存貨可變現淨值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；

(3) 以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測，將估計售價與歷史數據、期後情況等進行比較；

(4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；

(5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；

(6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、產量下降、生產成本或售價波動等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；

(7) 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(三) 長期資產的減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十)、五(一)14、五(一)22及五(二)11。

截至2024年12月31日，吉華集團公司固定資產賬面價值78,936.62萬元、其他非流動資產賬面價值6,372.47萬元，上述長期資產本期期末資產減值準備金額26,977.97萬元。

由於長期資產金額重大，對財務報表具有重要性，且資產減值涉及重大管理層判斷，因此我們將長期資產的減值識別為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對資產減值損失，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與長期資產減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層關於長期資產減值跡象的判斷，評估管理層是否已根據企業會計準則要求進行減值測試；

(3) 基於長期資產情況，分析並覆核吉華集團公司管理層在減值測試中預測未來現金流量現值所採用的關鍵假設，並檢查相關支持性證據；

(4) 對實物資產實施監盤和現場查看程序，核查是否存在閒置情況，判斷其是否存在減值跡象；

(5) 結合信託資產函證和期後收回情況，評價管理層計提減值準備的準確性；

(6) 檢查與固定資產、其他非流動資產等長期資產可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估吉華集團公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

吉華集團公司治理層(以下簡稱治理層)負責監督吉華集團公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由

於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或淩駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

(三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對吉華集團公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致吉華集團公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就吉華集團公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·杭州

中國註冊會計師：
(項目合夥人)

中國註冊會計師：

二〇二五年四月二十八日

二、財務報表

合併資產負債表
2024年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		982,389,135.27	774,169,421.93
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產		633,617,352.50	420,656,714.19
衍生金融資產		7,092,554.77	
應收票據		108,118.62	237,500.00
應收賬款		220,173,458.46	266,183,563.47
應收款項融資		439,543,265.38	437,379,856.91
預付款項		9,997,853.98	11,507,501.86
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款		29,272,877.20	31,020,937.49
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨		527,627,382.74	546,960,326.12
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		307,898,637.89	414,285,873.96
流動資產合計		3,157,720,636.81	2,902,401,695.93
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		120,666,285.85	111,216,024.27
其他權益工具投資			

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
其他非流動金融資產		107,750,612.32	100,760,049.40
投資性房地產		262,766,994.42	289,245,651.09
固定資產		789,366,235.83	881,557,468.45
在建工程		8,923,509.04	9,645,693.47
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		2,350,111.04	2,327,224.66
無形資產		114,747,662.89	106,456,957.29
其中：數據資源			
開發支出			17,522,047.31
其中：數據資源			
商譽		7,500,892.68	7,500,892.68
長期待攤費用		1,535,676.21	764,576.07
遞延所得稅資產		10,737,519.42	12,170,933.82
其他非流動資產		63,724,717.62	88,564,199.29
非流動資產合計		1,490,070,217.32	1,627,731,717.80
資產總計		4,647,790,854.13	4,530,133,413.73
流動負債：			
短期借款		120,018,486.11	60,010,694.44
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			12,300,000.00
應付帳款		343,754,461.93	322,219,024.76
預收款項		1,368,694.20	3,783,939.24
合同負債		56,118,627.24	75,660,462.68
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		41,944,619.81	37,046,551.30
應交稅費		23,608,901.32	19,506,171.13
其他應付款		18,937,218.57	22,737,720.28
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,915,115.44	1,234,417.40

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
其他流動負債		6,496,530.65	8,827,330.28
流動負債合計		614,162,655.27	563,326,311.51
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		602,520.46	1,337,032.89
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		497,666.79	135,665.52
遞延收益		37,561,286.14	42,056,635.36
遞延所得稅負債		58,540,107.12	16,753,740.14
其他非流動負債		6,000,000.00	6,000,000.00
非流動負債合計		103,201,580.51	66,283,073.91
負債合計		717,364,235.78	629,609,385.42
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		676,833,360.00	700,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,082,122,502.16	1,152,556,162.08
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		2,036,200.10	2,022,006.85
盈餘公積		358,421,889.12	358,421,889.12
一般風險準備			
未分配利潤		1,796,942,236.67	1,674,126,688.96
歸屬于母公司所有者權益(或股東權益)合計		3,916,356,188.05	3,887,126,747.01
少數股東權益		14,070,430.30	13,397,281.30
所有者權益(或股東權益)合計		3,930,426,618.35	3,900,524,028.31
負債和所有者權益(或股東權益)總計		4,647,790,854.13	4,530,133,413.73

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司資產負債表
2024年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		312,878,527.29	568,135,823.92
交易性金融資產		486,948,405.65	344,281,501.48
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		412,312,002.37	296,494,796.71
應收款項融資		343,042,869.12	405,962,544.11
預付款項		350,259,436.86	415,564,598.22
其他應收款		512,732,740.62	453,926,435.03
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		398,244.00	1,179,469.03
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		153,448,998.96	185,221,579.81
流動資產合計		2,572,021,224.87	2,670,766,748.31
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		1,035,949,322.18	1,026,498,387.37
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		95,335,662.32	88,345,099.40
投資性房地產			
固定資產		5,627,165.35	6,658,579.63
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		298,575.78	
無形資產		149,284.51	109,622.83
其中：數據資源			
開發支出			

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,962,297.16	2,556,251.81
其他非流動資產		61,155,443.26	84,954,660.56
非流動資產合計		1,200,477,750.56	1,209,122,601.60
資產總計		3,772,498,975.43	3,879,889,349.91
流動負債：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		50,000,000.00	50,000,000.00
應付帳款		34,643,588.66	33,320,598.03
預收款項			
合同負債		42,773,385.49	66,774,509.33
應付職工薪酬		8,879,928.94	6,640,057.70
應交稅費		1,086,246.92	4,038,044.42
其他應付款		11,302,682.71	11,216,682.71
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		149,203.69	
其他流動負債		5,560,540.11	8,527,355.25
流動負債合計		204,395,576.52	180,517,247.44
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		155,470.25	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		497,666.79	
遞延收益		526,913.58	613,135.80
遞延所得稅負債		2,514,851.40	563,835.68
其他非流動負債			
非流動負債合計		3,694,902.02	1,176,971.48
負債合計		208,090,478.54	181,694,218.92

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		676,833,360.00	700,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,285,427,089.11	1,349,264,443.04
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		359,595,485.74	359,595,485.74
未分配利潤		1,242,552,562.04	1,289,335,202.21
所有者權益(或股東權益)合計		3,564,408,496.89	3,698,195,130.99
負債和所有者權益(或股東權益)總計		3,772,498,975.43	3,879,889,349.91

公司負責人：邵輝主管
會計工作負責人：張穎輝
會計機構負責人：沈海燕

合併利潤表

2024年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
一、營業總收入		1,638,374,034.96	1,691,279,147.00
其中：營業收入		1,638,374,034.96	1,691,279,147.00
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,615,313,226.76	1,780,775,051.15
其中：營業成本		1,442,510,693.20	1,589,537,986.56
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		17,420,227.28	14,749,695.05
銷售費用		19,456,707.50	22,336,445.07
管理費用		104,985,434.67	109,767,571.76
研發費用		63,655,785.35	81,276,566.40
財務費用		-32,715,621.24	-36,893,213.69
其中：利息費用		1,252,258.17	1,927,048.29
利息收入		29,610,862.90	31,965,248.36
加：其他收益		19,539,750.58	23,161,864.06
投資收益(損失以「－」號填列)		34,321,420.64	54,525,579.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		13,752,616.52	17,970,507.90
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兑收益(損失以「－」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)		17,999,498.26	-42,178,775.28
信用減值損失(損失以「－」號填列)		-1,064,814.73	-7,406,740.18

項目	附註	2024年度	2023年度
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-23,353,197.94	-183,554,004.37
資產處置收益(損失以「－」號填列)		162,805,353.16	6,040,166.67
三、營業利潤(虧損以「－」號填列)		233,308,818.17	-238,907,813.85
加：營業外收入		1,059,803.25	940,646.32
減：營業外支出		5,059,665.85	2,326,750.89
四、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		229,308,955.57	-240,293,918.42
減：所得稅費用		59,640,202.65	4,805,553.18
五、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		169,668,752.92	-245,099,471.60
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)		169,668,752.92	-245,099,471.60
2.終止經營淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)		170,316,109.91	-240,845,793.81
2.少數股東損益(淨虧損			
以「－」號填列)		-647,356.99	-4,253,677.79
六、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)歸屬母公司所有者的其他			
綜合收益的稅後淨額			
1.不能重分類進損益的			
其他綜合收益			
(1)重新計量設定受			
益計劃變動額			
(2)權益法下不能轉損益的			
其他綜合收益			
(3)其他權益工具			
投資公允價值變動			
(4)企業自身信用風險			
公允價值變動			

項目	附註	2024年度	2023年度
2.將重分類進損益的其他綜合收益			
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2)其他債權投資公允價值變動			
(3)金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4)其他債權投資信用減值準備			
(5)現金流量套期儲備			
(6)外幣財務報表折算差額			
(7)其他			
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		169,668,752.92	-245,099,471.60
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		170,316,109.91	-240,845,793.81
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		-647,356.99	-4,253,677.79
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)		0.25	-0.34
(二)稀釋每股收益(元／股)		0.25	-0.34

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：邵輝
主管會計工作負責人：張穎輝
會計機構負責人：沈海燕

母公司利潤表
2024年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
一、營業收入		1,370,414,763.76	1,451,621,236.23
減：營業成本		1,372,041,626.76	1,453,540,886.47
税金及附加		1,196,137.91	544,884.59
銷售費用		9,488,471.95	12,204,961.68
管理費用		22,267,125.52	18,999,139.36
研發費用			
財務費用		-17,961,741.27	-24,010,831.50
其中：利息費用		250,004.71	7,346.62
利息收入		18,308,968.26	24,246,423.75
加：其他收益		589,437.73	539,227.43
投資收益(損失以「－」號填列)		29,531,244.39	258,430,641.77
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		13,753,289.75	17,971,181.21
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)		15,203,119.12	3,021,236.38
信用減值損失(損失以「－」號填列)		426,572.04	-7,806,811.38
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-21,766,217.30	-9,197,136.00
資產處置收益(損失以「－」號填列)			-70,327.96
二、營業利潤(虧損以「－」號填列)		7,367,298.87	235,259,025.87
加：營業外收入		88.00	2,835.66
減：營業外支出		2,756,091.30	194,010.62
三、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		4,611,295.57	235,067,850.91
減：所得税費用		3,893,373.54	5,826,500.42
四、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		717,922.03	229,241,350.49
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			

項目	附註	2024年度	2023年度
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		717,922.03	229,241,350.49
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)			
(二)稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併現金流量表

2024年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		634,259,012.62	551,572,069.97
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		18,316,358.69	2,164,294.43
收到其他與經營活動有關的現金		76,637,607.40	138,661,451.43
經營活動現金流入小計		729,212,978.71	692,397,815.83
購買商品、接受勞務支付的現金		214,024,664.09	455,801,723.95
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		176,662,161.77	181,671,246.20

項目	附註	2024年度	2023年度
支付的各項稅費		77,162,335.02	56,085,234.42
支付其他與經營活動有關的現金		75,057,680.80	124,683,410.94
經營活動現金流出小計		542,906,841.68	818,241,615.51
經營活動產生的現金流量淨額		186,306,137.03	-125,843,799.68
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,166,118,924.53	1,336,030,129.09
取得投資收益收到的現金		40,309,870.19	38,118,342.67
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		209,082,040.50	7,319,304.90
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			1,393,135.23
投資活動現金流入小計		1,415,510,835.22	1,382,860,911.89
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		28,944,194.50	62,508,507.13
投資支付的現金		1,295,570,625.72	1,027,705,122.20
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		298,851,090.32	
投資活動現金流出小計		1,623,365,910.54	1,090,213,629.33
投資活動產生的現金流量淨額		-207,855,075.32	292,647,282.56
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		90,000,000.00	110,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		149,184,444.45	348,290,694.43
籌資活動現金流入小計		239,184,444.45	458,290,694.43
償還債務支付的現金		180,000,000.00	663,500,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		50,698,764.97	60,805,543.19
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,395,800.00	3,049,200.00

項目	附註	2024年度	2023年度
支付其他與籌資活動有關的現金		91,439,923.93	1,921,056.00
籌資活動現金流出小計		322,138,688.90	726,226,599.19
籌資活動產生的現金流量淨額		-82,954,244.45	-267,935,904.76
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		6,002,259.14	8,742,624.06
五、現金及現金等價物淨增加額		-98,500,923.60	-92,389,797.82
加：期初現金及現金等價物餘額		761,691,421.93	854,081,219.75
六、期末現金及現金等價物餘額		663,190,498.33	761,691,421.93

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司現金流量表

2024年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		251,678,396.62	317,873,979.35
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		39,293,508.92	86,324,755.73
經營活動現金流入小計		290,971,905.54	404,198,735.08
購買商品、接受勞務支付的現金		234,142,138.56	918,160,291.69
支付給職工及為職工支付的現金		15,268,809.24	10,464,028.30
支付的各項稅費		6,719,167.29	9,082,866.40
支付其他與經營活動有關的現金		202,346,766.72	87,564,596.39
經營活動現金流出小計		458,476,881.81	1,025,271,782.78
經營活動產生的現金流量淨額		-167,504,976.27	-621,073,047.70
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		856,254,243.34	1,062,891,007.96
取得投資收益收到的現金		27,729,218.05	233,570,033.77
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			30,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		121,596,538.75	7,079,208.33
投資活動現金流入小計		1,005,580,000.14	1,303,570,250.06
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		163,762.00	1,131,772.01
投資支付的現金		964,100,000.00	633,801,913.30
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		44,162,176.53	145,827,353.39
投資活動現金流出小計		1,008,425,938.53	780,761,038.70
投資活動產生的現金流量淨額		-2,845,938.39	522,809,211.36

項目	附注	2024年度	2023年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		70,000,000.00	
收到其他與籌資活動有關的現金		49,772,500.00	
籌資活動現金流入小計		119,772,500.00	
償還債務支付的現金		70,000,000.00	
分配股利、利潤或			
償付利息支付的現金		47,731,756.64	56,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		87,165,993.93	162,000.00
籌資活動現金流出小計		204,897,750.57	56,162,000.00
籌資活動產生的現金流量淨額		-85,125,250.57	-56,162,000.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-255,476,165.23	-154,425,836.34
加：期初現金及現金等價物餘額		558,125,823.92	712,551,660.26
六、期末現金及現金等價物餘額		302,649,658.69	558,125,823.92

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併所有者權益變動表

2024年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2024年度													
	歸屬於公司所有者權益													
	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08			2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08			2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)	-23,166,640.00				-70,433,659.92			14,193.25			122,815,547.71		29,229,441.04	673,149.00	29,902,590.04
(一)綜合收益總額											170,316,109.91		170,316,109.91	-647,356.99	169,668,752.92
(二)所有者投入和減少資本	-23,166,640.00				-70,433,659.92								-93,600,299.92	3,716,305.99	-89,883,993.93
1. 所有者投入的普通股	-23,166,640.00				-63,837,353.93								-87,003,993.93		-87,003,993.93
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額													－		－
4. 其他					-6,596,305.99								-6,596,305.99	3,716,305.99	-2,880,000.00
(三)利潤分配											-47,500,562.20		-47,500,562.20	-2,395,800.00	-49,896,362.20
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配											-47,500,562.20		-47,500,562.20	-2,395,800.00	-49,896,362.20
4. 其他															

2024年度

項目	歸屬於公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計		
		優先股	永續債	其他											
（四）所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
（五）專項儲備								14,193.25					14,193.25		14,193.25
1. 本期提取								8,284,751.31					8,284,751.31		8,284,751.31
2. 本期使用								-8,270,558.06					-8,270,558.06		-8,270,558.06
（六）其他															
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,082,122,502.16			2,036,200.10	358,421,889.12		1,796,942,236.67		3,916,356,188.05	14,070,430.30	3,930,426,618.35

2023年度

項目	歸屬於公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	其他權益工具			減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
		優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,144,722,827.57		175,504.27	335,497,754.07		1,993,896,617.82		4,174,292,703.73	23,693,493.60	4,197,986,197.33
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,144,722,827.57		175,504.27	335,497,754.07		1,993,896,617.82		4,174,292,703.73	23,693,493.60	4,197,986,197.33
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)					7,833,334.51		1,846,502.58	22,924,135.05		-319,769,928.86		-287,165,956.72	-10,296,212.30	-297,462,169.02
(一)綜合收益總額										-240,845,793.81		-240,845,793.81	-4,253,677.79	-245,099,471.60
(二)所有者投入和減少資本					7,833,334.51							7,833,334.51	-2,993,334.51	4,840,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額					1,237,028.52							1,237,028.52	722,971.48	1,960,000.00
4. 其他					6,596,305.99							6,596,305.99	-3,716,305.99	2,880,000.00
(三)利潤分配								22,924,135.05		-78,924,135.05		-56,000,000.00	-3,049,200.00	-59,049,200.00
1. 提取盈餘公積								22,924,135.05		-22,924,135.05				
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配										-56,000,000.00		-56,000,000.00	-3,049,200.00	-59,049,200.00
4. 其他															
(四)所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															

2023年度

項目	歸屬於公司所有者權益														
	實收資本（或股本）	其他權益工具			減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
6. 其他														
(五)專項儲備							1,846,502.58					1,846,502.58		1,846,502.58
1. 本期提取							10,067,837.85					10,067,837.85		10,067,837.85
2. 本期使用							-8,221,335.27					-8,221,335.27		-8,221,335.27
(六)其他														
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08		2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司所有者權益變動表

2024年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2024年度										
	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99
三、本期增減變動金額（減少以「－」號填列）	-23,166,640.00				-63,837,353.93					-46,782,640.17	-133,786,634.10
(一)綜合收益總額										717,922.03	717,922.03
(二)所有者投入和減少資本	-23,166,640.00				-63,837,353.93						-87,003,993.93
1. 所有者投入的普通股	-23,166,640.00				-63,837,353.93						-87,003,993.93
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配										-47,500,562.20	-47,500,562.20
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配										-47,500,562.20	-47,500,562.20
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											

2024年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,285,427,089.11				359,595,485.74	1,242,552,562.04	3,564,408,496.89

2023年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				336,671,350.69	1,139,017,986.77	3,524,953,780.50
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				336,671,350.69	1,139,017,986.77	3,524,953,780.50
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)									22,924,135.05	150,317,215.44	173,241,350.49
(一)綜合收益總額										229,241,350.49	229,241,350.49
(二)所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配									22,924,135.05	-78,924,135.05	-56,000,000.00

項目	2023年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
1. 提取盈餘公積									22,924,135.05	-22,924,135.05	
2. 對所有者(或股東)的分配										-56,000,000.00	-56,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

三、公司基本情況

1、 公司概況

√適用 □不適用

浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)是由浙江吉華集團有限公司整體變更設立的股份有限公司，於2003年8月15日在浙江省市場監督管理局登記註冊，總部位於浙江省杭州市，公司現持有統一社會信用代碼為913300007530435745的營業執照，註冊資本67,683.34萬元，股份總數67,683.34萬股(每股面值1元)。均為無限售條件流通股。公司股票已於2017年6月15日在上海證券交易所掛牌交易。

本公司屬化學原料和化學製品製造業。主要經營活動為：染料、染料中間體及其他化工產品的研發、生產和銷售。產品主要有：染料和中間體。

本財務報表業經公司2025年4月28日第五屆第六次董事會批准對外報出。

本公司將杭州吉華江東化工有限公司(以下簡稱吉華江東公司)、江蘇吉華化工有限公司(以下簡稱江蘇吉華公司)、杭州吉華進出口有限公司(以下簡稱吉華進出口公司)、杭州創麗聚氨酯有限公司(以下簡稱創麗聚氨酯公司)、杭州吉華高分子材料股份有限公司(以下簡稱吉華材料公司)、杭州蕭山吉華科技有限公司(以下簡稱吉華科技公司)、鹽城市優化醫藥化工科技有限公司(以下簡稱鹽城優化公司)、江蘇吉華醫藥科技有限公司(以下簡稱吉華醫藥公司)及江蘇康倍得藥業股份有限公司(以下簡稱康倍得公司)、浙江吉華吉智染化科技有限公司(以下簡稱吉華吉智公司)、江蘇吉兆精細化工貿易有限公司(以下簡稱江蘇吉兆公司)共11家公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註六之說明。

四、財務報表的編製基礎

1、 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

2、 持續經營

√適用 □不適用

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

√適用 □不適用

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、使用權資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2、 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3、 營業週期

√適用 □不適用

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、 記帳本位幣

本公司的記帳本位幣為人民幣。

5、 重要性標準確定方法和選擇依據

√適用 □不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的核銷應收賬款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的預付款項	單項金額超過資產總額0.3%
重要的在建工程項目	單項工程投資總額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的應付帳款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的其他應付款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的合同負債	單項金額超過資產總額0.3%
重要的預計負債	單項金額超過資產總額0.3%
重要的投資活動現金流量	單項金額超過資產總額5%
重要的資本化研發項目、外購研發項目	單項金額超過資產總額0.3%
重要的子公司、非全資子公司	資產總額超過集團總資產的5%的子公司和新三板上市公司等公眾利益實體。
重要的合營企業、聯營企業	資產總額超過集團總資產的5%的合營企業、聯營企業、共同經營企業。
重要的或有事項	單項金額超過資產總額0.3%
重要的資產負債表日後事項	單項金額超過資產總額0.3%

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

√適用 □不適用

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

√適用 □不適用

1. 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

2. 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號－合併財務報表》編製。

8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

√適用 □不適用

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。

2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

(1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；

(2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；

(3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；

(4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

9、 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

√適用 □不適用

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兑差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兑差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11、金融工具

√適用　□不適用

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤余成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤余成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號－收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤余成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兑損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號－金融資產轉移》相關規定進行計量。

3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號－收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4) 以攤余成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤余成本計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號－金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保

留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

(1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

(2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；

(3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號－收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤余成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

12、應收票據

□適用 √不適用

13、應收賬款

√適用 □不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用 □不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款－合併範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	應收賬款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

應收賬款的賬齡自款項實際發生的月份按照先進先出法計算。

按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準

□適用　√不適用

14、應收款項融資

√適用　□不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兑匯票 應收商業承兑匯票 應收財務公司承兑匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

□適用　√不適用

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

□適用　√不適用

15、其他應收款

√適用　□不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－合併範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	應收賬款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

其他應收款的賬齡自款項實際發生的月份按照先進先出法計算。

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

√適用　□不適用

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

16、存貨

√適用　□不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

√適用　□不適用

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照使用一次轉銷法進行攤銷。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

√適用 □不適用

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

□適用 √不適用

基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

□適用 √不適用

17、合同資產

□適用 √不適用

18、持有待售的非流動資產或處置組

□適用 √不適用

劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

□適用 √不適用

終止經營的認定標準和列報方法

□適用 √不適用

19、長期股權投資

√適用 □不適用

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

(1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號－債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號－非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

20、投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

折舊或攤銷方法

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。

2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

21、固定資產

(1). 確認條件

√適用　□不適用

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2). 折舊方法

√適用　□不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
通用設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
專用設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

22、在建工程

√適用　□不適用

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。

2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
機器設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準
投資性房地產	驗收後達到設計要求或合同規定的標準

23、借款費用

√適用　□不適用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

(1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

(3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

24、生物資產

□適用 √不適用

25、油氣資產

□適用 √不適用

26、無形資產

(1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

√適用 □不適用

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術、軟件等，按成本進行初始計量。

2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	20-50年，土地可供使用的時間	年限平均法
專利權	10-20年，使用壽命	年限平均法
非專利技術	10年，使用壽命	年限平均法
軟件	5年，使用壽命	年限平均法

(2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√適用 □不適用

1. 研發支出的歸集範圍

(1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

直接從事研發活動的人員、外聘研發人員同時從事非研發活動的，公司根據研發人員在不同崗位的工時記錄，將其實際發生的人員人工費用，按實際工時佔比等合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

(2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和動力費用；2)用於中間試驗和產品試製的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試製產品的檢驗費；3)用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

(3) 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

(4) 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術(專有技術、許可證、設計和計算方法等)的攤銷費用。

(5) 裝備調試費用與試驗費用

裝備調試費用是指工裝準備過程中研究開發活動所發生的費用，包括研製特殊、專用的生產機器，改變生產和質量控制程序，或制定新方法及標準等活動所發生的費用。

為大規模批量化和商業化生產所進行的常規性工裝準備和工業工程發生的費用不計入歸集範圍。試驗費用包括新藥研製的臨床試驗費、勘探開發技術的現場試驗費、田間試驗費等。

(6) 委託外部研究開發費用

委託外部研究開發費用是指公司委託境內外其他機構或個人進行研究開發活動所發生的費用(研究開發活動成果為公司所擁有，且與公司的主要經營業務緊密相關)。

(7) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用，包括技術圖書資料費、資料翻譯費、專家諮詢費、高新科技研發保險費，研發成果的檢索、論證、評審、鑒定、驗收費用，知識產權的申請費、註冊費、代理費，會議費、差旅費、通訊費等。

2. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

3. 公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

外購或委託外部研究開發項目開發階段的支出，已進行臨床試驗的生產技術或配方，其購買價款及後續臨床試驗費用確認為開發支出，取得生產批件後結轉為無形資產。

27、長期資產減值

√適用　□不適用

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

28、長期待攤費用

√適用　□不適用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入帳，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

29、合同負債

□適用　√不適用

30、職工薪酬

(1). 短期薪酬的會計處理方法

√適用　□不適用

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

√適用　□不適用

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；

2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；

3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3). 辭退福利的會計處理方法

√適用　□不適用

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

√適用 □不適用

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

31、預計負債

□適用 √不適用

32、股份支付

√適用 □不適用

1. 股份支付的種類

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

(1) 以權益結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

(2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

(3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，則將取消或結算作為加速可行權處理，立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

33、優先股、永續債等其他金融工具

□適用 √不適用

34、收入

(1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

√適用 □不適用

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入計量原則

(1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。

(2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

(3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

(4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司染料和中間體銷售業務屬於在某一時點履行的履約義務。內銷收入在客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入；外銷收入在公司已根據合同約定將產品報關取得提單，已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認。

(2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

□適用 √不適用

35、合同成本

√適用 □不適用

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；

2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；

3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

36、政府補助

√適用 □不適用

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

37、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

√適用　□不適用

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得

稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

38、租賃

√適用 □不適用

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

√適用 □不適用

1. 公司作為承租人

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1)租賃負債的初始計量金額；2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3)承租人發生的初始直接費用；4)承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

2. 公司作為出租人

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

□適用 √不適用

39、其他重要的會計政策和會計估計

□適用 √不適用

40、重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

會計政策變更的內容和原因	受重要影響的報表項目名稱	影響金額
公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於流動負債與非流動負債的劃分」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。		0
公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於供應商融資安排的披露」規定。		0
公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於售後租回交易的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。		0
公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第18號》「關於不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。		0

其他說明：

(2). 重要會計估計變更

□適用　√不適用

(3). 2024年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

□適用 √不適用

41、其他

√適用 □不適用

(一) 安全生產費

公司按照財政部、應急部發佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財資[2022]136號)的規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(二) 分部報告

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定經營分部。公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

1. 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；

2. 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；

3. 能夠通過分析取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

六、稅項

1、 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

√適用 □不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	7%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%、20%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

√適用 □不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
杭州吉華江東化工有限公司(以下簡稱吉華江東公司)、江蘇吉華化工有限公司(以下簡稱江蘇吉華公司)、杭州吉華高分子材料股份有限公司(以下簡稱吉華材料公司)	15%
江蘇康倍得藥業股份有限公司(以下簡稱康倍得公司)、鹽城市優化醫藥化工科技有限公司(以下簡稱鹽城優化公司)、浙江吉華吉智染化科技有限公司	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2、 税收優惠

√適用 □不適用

1. 子公司吉華江東公司於2011年10月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家税務局、浙江省地方税務局認定為高新技術企業(有效期3年)，並於2023年12月8日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202333008116的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。吉華江東公司2024年度按15%税率計繳企業所得税。

2. 子公司江蘇吉華化工有限公司於2010年9月被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家税務局、江蘇省地方税務局認定為高新技術企業(有效期3年)，於2022年12月12日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202232014156的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。江蘇吉華公司2024年度按15%税率計繳企業所得税。

3. 子公司吉華材料公司於2010年9月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家税務局、浙江省地方税務局認定為高新技術企業(有效期3年)，於2022年12月24日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202233004124的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。吉華材料公司2024年度按15%税率計繳企業所得税。

4. 根據《財政部税務總局關於小微企業和個體工商戶所得税優惠政策的公告》(財政部税務總局公告2023年第6號)及《財政部税務總局關於進一步實施小微企業所得税優惠政策的公告》(財政部税務總局公告2022年第13號)，子公司康倍得公司、鹽城優化公司屬於小型微利企業。2023年1月1日至2024年12月31日小型微利企業年應納税所得額不超過300萬的部分均減按25%計入應納税所得額，按20%的税率繳納企業所得税。

5. 根據財政部、稅務總局《關於進一步實施小微企業「六稅兩費」減免政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第10號)，由省、自治區、直轄市人民政府根據本地區實際情況，以及宏觀調控需要確定，子公司康倍得公司、鹽城優化公司、浙江吉華吉智染化科技有限公司屬於小型微利企業，對增值稅小規模納稅人、小型微利企業和個體工商戶可以在50%的稅額幅度內減徵資源稅、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅(不含證券交易印花稅)、耕地佔用稅和教育費附加、地方教育附加。

6. 根據財政部稅務總局公告2023年第43號，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額。本公司及符合條件的子公司本期可以享受該項優惠政策。

7、 增值稅根據財稅[2016]52號《關於安置殘疾人就業單位城鎮土地使用稅等政策的通知》，子公司杭州創麗聚氨酯有限公司享受由稅務機關按納稅人安置殘疾人的人數，即徵即退增值稅的政策。

3、 其他

√適用　□不適用

公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，退稅率為13%。

七、合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	149,001.56	121,761.99
銀行存款	700,137,302.44	760,746,616.57
其他貨幣資金	282,102,831.27	13,301,043.37
存放財務公司存款		
合計	982,389,135.27	774,169,421.93
其中：存放在境外的款項總額		

其他說明：

2、 交易性金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	/		
其中：			
理財產品	105,000,000.00	20,000,000.00	/
基金	528,617,352.50	400,656,714.19	/
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
合計	633,617,352.50	420,656,714.19	/

其他說明：

□適用 √不適用

3、 衍生金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
外匯衍生工具	7,092,554.77	
合計	7,092,554.77	

4、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據		
商業承兑票據	108,118.62	237,500.00
合計	108,118.62	237,500.00

(2). 期末公司已質押的應收票據

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

□適用 √不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面	賬面餘額		壞賬準備		賬面
		比例		計提比例			比例		計提比例	
	金額	(%)	金額	(%)	價值	金額	(%)	金額	(%)	價值
按單項計提壞賬準備										
按組合計提壞賬準備										
其中：										
商業承兑票據	113,809.07	100.00	5,690.45	5.00	108,118.62	250,000.00	100.00	12,500.00	5.00	237,500.00
合計	113,809.07	/	5,690.45	/	108,118.62	250,000.00	/	12,500.00	/	237,500.00

按單項計提壞賬準備：

□適用　√不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用　□不適用

組合計提項目：採用組合計提壞賬準備的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收票據	壞賬準備	計提比例(%)
銀行承兑匯票組合	113,809.07	5,690.45	5.00
合計	113,809.07	5,690.45	5.00

按組合計提壞賬準備的說明

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收票據賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備	12,500.00	-6,809.55				5,690.45
合計	12,500.00	-6,809.55				5,690.45

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收票據情況

□適用 √不適用

其中重要的應收票據核銷情況：

□適用 √不適用

應收票據核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

5、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	217,631,189.72	268,498,832.34
1年以內小計	217,631,189.72	268,498,832.34
1至2年	15,176,377.39	12,777,844.29
2至3年	3,469,041.85	1,722,075.78
3年以上	355,204.00	96,643.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	236,631,812.96	283,095,395.41

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	2,330,397.90	0.98	2,330,397.90	100.00		1,325,500.00	0.47	1,325,500.00	100.00	
其中：										
單項計提壞賬準備	2,330,397.90	0.98	2,330,397.90	100.00		1,325,500.00	0.47	1,325,500.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	234,301,415.06	99.02	14,127,956.60	6.03	220,173,458.46	281,769,895.41	99.53	15,586,331.94	5.53	266,183,563.47
其中：										
按組合計提壞賬準備	234,301,415.06	99.02	14,127,956.60	6.03	220,173,458.46	281,769,895.41	99.53	15,586,331.94	5.53	266,183,563.47
合計	236,631,812.96	/	16,458,354.50	/	220,173,458.46	283,095,395.41	/	16,911,831.94	/	266,183,563.47

按單項計提壞賬準備：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額			
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
單項計提壞賬準備	2,330,397.90	2,330,397.90	100.00	
合計	2,330,397.90	2,330,397.90	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
按組合計提壞賬準備	234,301,415.06	14,127,956.60	6.03
合計	234,301,415.06	14,127,956.60	6.03

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	1,004,897.90				2,330,397.90
按組合計提壞賬準備	15,586,331.94	-1,392,375.34		66,000.00		14,127,956.60
合計	16,911,831.94	-387,477.44		66,000.00		16,458,354.50

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	66,000.00

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 √不適用

應收賬款核銷說明：

√適用 □不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
第一名	12,158,270.21		12,158,270.21	5.14	607,913.51
第二名	11,200,452.50		11,200,452.50	4.73	771,416.00
第三名	10,805,947.90		10,805,947.90	4.57	540,297.40
第四名	6,985,064.84		6,985,064.84	2.95	349,253.24
第五名	6,133,243.87		6,133,243.87	2.59	306,662.19
合計	47,282,979.32		47,282,979.32	19.98	2,575,542.34

其他說明：

√適用 □不適用

期末餘額前5名的應收賬款合計數為47,282,979.32元，佔應收賬款期末餘額的比例為19.98%，相應計提的應收賬款壞賬為2,575,542.34元。

6、 合同資產

(1). 合同資產情況

□適用 √不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的合同資產賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(5). 本期實際核銷的合同資產情況

□適用 √不適用

其中重要的合同資產核銷情況

□適用 √不適用

合同資產核銷說明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

7、 應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑匯票	439,037,571.36	437,379,856.91
財務公司承兑匯票	505,694.02	
合計	439,543,265.38	437,379,856.91

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑匯票	519,970,141.01	
合計	519,970,141.01	

(4). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

√適用 □不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況

□適用 √不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

√適用 □不適用

(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

√適用 □不適用

(8). 其他説明

√適用 □不適用

銀行承兑匯票的承兑人是具有較高信用的商業銀行，由其承兑的銀行承兑匯票到期不獲支付的可能性較低，故公司將已背書或貼現的該等銀行承兑匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

8、 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	9,927,746.13	99.30	11,433,666.41	99.36
1至2年	70,107.85	0.70		
2至3年			73,835.45	0.64
3年以上				
合計	9,997,853.98	100.00	11,507,501.86	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
第一名	6,831,882.34	68.34
第二名	1,231,448.94	12.32
第三名	857,261.82	8.57
第四名	496,098.70	4.96
第五名	165,033.33	1.65
合計	9,581,725.13	95.84

其他說明：

□適用　√不適用

9、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	29,272,877.20	31,020,937.49
合計	29,272,877.20	31,020,937.49

其他說明：

□適用 √不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況説明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

應收股利

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例：

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	1,035,003.91	32,568,075.48
1年以內小計	1,035,003.91	32,568,075.48
1至2年	31,400,000.00	59,247.00
2至3年	59,247.00	55,887.00
3年以上	11,221,288.00	11,321,288.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	43,715,538.91	44,004,497.48

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
資金拆借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保證金押金	37,651,335.00	37,805,335.00
出口退税款	15,094.25	65,885.85
其他	1,049,109.66	1,133,276.63
合計	43,715,538.91	44,004,497.48

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生 信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生 信用減值）	合計
2024年1月1日餘額	1,628,403.79	5,924.70	11,349,231.50	12,983,559.99
2024年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-1,570,000.00	1,570,000.00		
－轉入第三階段		-5,924.70	5,924.70	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	-6,653.58	1,570,000.00	-104,244.70	1,459,101.72
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年12月31日餘額	51,750.21	3,140,000.00	11,250,911.50	14,442,661.71

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 √不適用

(5). 期實際核銷的其他應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 √不適用

其他應收款核銷説明：

□適用 √不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	68.63	押金保證金	1-2年	3,000,000.00
江蘇濱海經濟開發區沿海工業園管理委員會	6,000,000.00	13.73	押金保證金	3年以上	6,000,000.00
濱海臨海資產管理有限公司	5,000,000.00	11.44	拆借款	3年以上	5,000,000.00
南京市江北新區智能製造產業發展管理辦公室	1,400,000.00	3.20	押金保證金	1-2年	140,000.00
杭州國科產融生物技術產業發展有限公司	226,207.90	0.52	其他	1年以內	11,310.40
合計	42,626,207.90	97.52	/	/	14,151,310.40

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

10、存貨

(1). 存貨分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值	期初餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	142,364,714.11	7,246,244.99	135,118,469.12	136,474,851.13	7,344,286.87	129,130,564.26
在產品	64,291,988.66	10,199,758.44	54,092,230.22	62,626,942.41	10,275,582.46	52,351,359.95
庫存商品	337,790,241.44	11,488,409.09	326,301,832.35	374,797,748.04	21,066,552.53	353,731,195.51
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本	4,135,684.02		4,135,684.02	2,449,359.61		2,449,359.61
委託加工物資	23,546.32		23,546.32	18,914.59		18,914.59
發出商品	7,955,620.71		7,955,620.71	9,278,932.20		9,278,932.20
合計	556,561,795.26	28,934,412.52	527,627,382.74	585,646,747.98	38,686,421.86	546,960,326.12

(2). 確認為存貨的數據資源

□適用 √不適用

(3). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	其他	本期減少金額 轉回或轉銷	其他	期末餘額
原材料	7,344,286.87	261,237.21		359,279.09		7,246,244.99
在產品	10,275,582.46	-6,269.99		69,554.03		10,199,758.44
庫存商品	21,066,552.53	919,018.90		10,497,162.34		11,488,409.09
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本						
合計	38,686,421.86	1,173,986.12		10,925,995.46		28,934,412.52

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

√適用　□不適用

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉回存貨跌價準備的原因	轉銷存貨跌價準備的原因
原材料／在產品／庫存商品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用／售出

按組合計提存貨跌價準備

□適用　√不適用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

□適用 √不適用

(4). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

□適用 √不適用

(5). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	本期計提減值	期末數
妥洛特羅受託研發項目	2,449,359.61	1,686,324.41			4,135,684.02
小計	2,449,359.61	1,686,324.41			4,135,684.02

其他說明：

□適用 √不適用

11、持有待售資產

□適用 √不適用

12、一年內到期的非流動資產

□適用 √不適用

一年內到期的債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的其他債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明：

13、其他流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同取得成本		
應收退貨成本		
理財產品	303,224,580.03	395,221,579.81
待抵扣增值税	4,540,259.95	18,656,040.40
預繳企業所得税	133,797.91	408,253.75
合計	307,898,637.89	414,285,873.96

14、債權投資

(1). 債權投資情況

□適用 √不適用

債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

對本期發生損失準備變動的債權投資賬面餘額顯著變動的情況説明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際的核銷債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

15、其他債權投資

(1). 其他債權投資情況

□適用 √不適用

其他債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

對本期發生損失準備變動的其他債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

其他債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

16、長期應收款

(1). 長期應收款情況

□適用 √不適用

(2). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的長期應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(5). 本期實際核銷的長期應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的長期應收款核銷情況

□適用 √不適用

長期應收款核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

17、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

		本期增減變動								
被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
一、合營企業											
杭州臨江環保熱電有限公司	106,835,097.62			13,719,464.86			4,302,354.94			116,252,207.54	
浙江染化通供應鏈管理有限公司	2,887,876.28			33,824.89						2,921,701.17	
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	1,493,050.37			-673.23						1,492,377.14	
小計	111,216,024.27			13,752,616.52			4,302,354.94			120,666,285.85	
二、聯營企業											
小計											
合計	111,216,024.27			13,752,616.52			4,302,354.94			120,666,285.85	

(2). 長期股權投資的減值測試情況

□適用　√不適用

其他說明：

公司對濱海宏博環境技術服務股份有限公司的投資採用權益法核算，由于濱海宏博環境技術服務股份有限公司發生超額虧損，故長期股權投資賬面價值為0元。

18、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

□適用　√不適用

(2). 本期存在終止確認的情況說明

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

19、其他非流動金融資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	107,750,612.32	100,760,049.40
其中：權益工具投資	107,750,612.32	100,760,049.40
合計	107,750,612.32	100,760,049.40

其他說明：

□適用　√不適用

20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	297,418,322.66	19,930,296.10		317,348,618.76
2.本期增加金額	30,768,971.86			30,768,971.86
(1)外購				
(2)存貨／固定資產／在建工程轉入	30,768,971.86			30,768,971.86
(3)企業合併增加				
3.本期減少金額	40,577,802.13	15,267,340.80		55,845,142.93
(1)處置	40,577,802.13	15,267,340.80		55,845,142.93
(2)其他轉出				
4.期末餘額	287,609,492.39	4,662,955.30		292,272,447.69
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	19,250,769.84	8,852,197.83		28,102,967.67
2.本期增加金額	14,867,825.22	1,420,504.33		16,288,329.55
(1)計提或攤銷	14,867,825.22	1,420,504.33		16,288,329.55
3.本期減少金額	6,297,964.75	8,587,879.20		14,885,843.95
(1)處置	6,297,964.75	8,587,879.20		14,885,843.95
(2)其他轉出				
4.期末餘額	27,820,630.31	1,684,822.96		29,505,453.27
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	259,788,862.08	2,978,132.34		262,766,994.42
2.期初賬面價值	278,167,552.82	11,078,098.27		289,245,651.09

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

□適用 √不適用

(3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

21、固定資產

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	789,366,235.83	881,557,468.45
固定資產清理		
合計	789,366,235.83	881,557,468.45

其他說明：

□適用 √不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
一、賬面原值：					
1.期初餘額	642,788,119.51	1,848,227,574.43	24,381,744.42	20,587,072.87	2,535,984,511.23
2.本期增加金額	2,023,007.14	62,415,093.42	913,380.54	1,340,595.42	66,692,076.52
(1)購置	1,809,739.81	40,494,570.32	913,380.54	1,023,084.77	44,240,775.44
(2)在建工程轉入	213,267.33	21,920,523.10		317,510.65	22,451,301.08
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額	1,731,777.01	57,440,749.04	2,104,747.39	561,320.00	61,838,593.44
(1)處置或報廢	1,731,777.01	57,440,749.04	2,104,747.39	561,320.00	61,838,593.44
4.期末餘額	643,079,349.64	1,853,201,918.81	23,190,377.57	21,366,348.29	2,540,837,994.31
二、累計折舊					
1.期初餘額	281,298,266.94	1,153,915,016.94	19,277,161.56	17,166,406.56	1,471,656,852.00
2.本期增加金額	28,621,252.09	101,972,429.92	1,473,172.04	787,528.25	132,854,382.30
(1)計提	28,621,252.09	101,972,429.92	1,473,172.04	787,528.25	132,854,382.30
3.本期減少金額	837,763.48	28,579,190.10	1,966,838.56	559,979.98	31,943,772.12
(1)處置或報廢	837,763.48	28,579,190.10	1,966,838.56	559,979.98	31,943,772.12
4.期末餘額	309,081,755.55	1,227,308,256.76	18,783,495.04	17,393,954.83	1,572,567,462.18
三、減值準備					
1.期初餘額	13,418,552.94	169,308,237.56		43,400.28	182,770,190.78
2.本期增加金額					
(1)計提					
3.本期減少金額		3,865,894.48			3,865,894.48
(1)處置或報廢		3,865,894.48			3,865,894.48
4.期末餘額	13,418,552.94	165,442,343.08		43,400.28	178,904,296.30
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	320,579,041.15	460,451,318.97	4,406,882.53	3,928,993.18	789,366,235.83
2.期初賬面價值	348,071,299.63	525,004,319.93	5,104,582.86	3,377,266.03	881,557,468.45

(2). 暫時閒置的固定資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	196,536,778.82	102,428,155.95	13,037,071.48	81,071,551.39	
專用設備	1,115,039,179.76	805,650,075.49	164,428,095.62	144,961,008.65	
小計	1,311,575,958.58	908,078,231.44	177,465,167.10	226,032,560.04	

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

□適用　√不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

□適用　√不適用

(5). 固定資產的減值測試情況

√適用　□不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
江蘇吉華相關資產	296,447,615.36	442,564,889.21				
合計	296,447,615.36	442,564,889.21		/	/	/

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用　√不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

固定資產清理

□適用 √不適用

22、在建工程

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	8,923,509.04	9,645,693.47
工程物資		
合計	8,923,509.04	9,645,693.47

其他說明：

□適用 √不適用

在建工程

(1). 在建工程情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中間體項目	6,741,239.69	1,223,299.45	5,517,940.24	8,360,379.16	1,223,299.45	7,137,079.71
零星工程	3,358,398.99		3,358,398.99	2,508,613.76		2,508,613.76
其他	47,169.81		47,169.81			
合計	10,146,808.49	1,223,299.45	8,923,509.04	10,868,992.92	1,223,299.45	9,645,693.47

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	其中：利息資本化累計金額	本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
創新產業園一、二期	237,714,400.00		30,768,971.86	30,768,971.86			100.00	100.00				自有資金
合計	237,714,400.00		30,768,971.86	30,768,971.86			/	/			/	/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
中間體項目	1,223,299.45			1,223,299.45	
合計	1,223,299.45			1,223,299.45	/

(4). 在建工程的減值測試情況

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

工程物資

(1). 工程物資情況

□適用 √不適用

23、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

(2). 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

□適用 √不適用

(3). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

24、油氣資產

(1) 油氣資產情況

□適用 √不適用

(2) 油氣資產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他説明：

25、使用權資產

(1) 使用權資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	運輸工具	合計
一、賬面原值			
1.期初餘額	5,202,310.17	920,665.86	6,122,976.03
2.本期增加金額		1,735,239.35	1,735,239.35
(1)租入		1,735,239.35	1,735,239.35
3.本期減少金額		722,313.28	722,313.28
(1)處置		722,313.28	722,313.28
4.期末餘額	5,202,310.17	1,933,591.93	7,135,902.10
二、累計折舊			
1.期初餘額	3,034,680.95	761,070.42	3,795,751.37
2.本期增加金額	1,040,462.04	671,890.93	1,712,352.97
(1)計提	1,040,462.04	671,890.93	1,712,352.97
3.本期減少金額		722,313.28	722,313.28
(1)處置		722,313.28	722,313.28
4.期末餘額	4,075,142.99	710,648.07	4,785,791.06
三、減值準備			
1.期初餘額			
2.本期增加金額			
(1)計提			
3.本期減少金額			
(1)處置			
4.期末餘額			
四、賬面價值			
1.期末賬面價值	1,127,167.18	1,222,943.86	2,350,111.04
2.期初賬面價值	2,167,629.22	159,595.44	2,327,224.66

(2) 使用權資產的減值測試情況

√適用 □不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

□適用 √不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用 √不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

其他説明：

26、無形資產

(1). 無形資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1.期初餘額	124,835,120.43	52,566,109.85	22,022,047.32	2,210,484.91	201,633,762.51
2.本期增加金額		757,877.70	18,472,292.31	143,173.10	19,373,343.11
(1)購置		757,877.70		143,173.10	901,050.80
(2)內部研發			18,472,292.31		18,472,292.31
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額		7,763,610.00			7,763,610.00
(1)處置		7,763,610.00			7,763,610.00
4.期末餘額	124,835,120.43	45,560,377.55	40,494,339.63	2,353,658.01	213,243,495.62
二、累計攤銷					
1.期初餘額	40,120,316.64	48,760,679.39	4,330,085.30	1,965,723.89	95,176,805.22
2.本期增加金額	3,097,024.14	425,590.09	3,705,029.17	134,108.78	7,361,752.18
(1)計提	3,097,024.14	425,590.09	3,705,029.17	134,108.78	7,361,752.18
3.本期減少金額		4,042,724.67		0.00	4,042,724.67
(1)處置		4,042,724.67			4,042,724.67
4.期末餘額	43,217,340.78	45,143,544.81	8,035,114.47	2,099,832.67	98,495,832.73
三、減值準備					
1.期初餘額					
2.本期增加金額					
(1)計提					
3.本期減少金額					
(1)處置					
4.期末餘額					
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	81,617,779.65	416,832.74	32,459,225.16	253,825.34	114,747,662.89
2.期初賬面價值	84,714,803.79	3,805,430.46	17,691,962.02	244,761.02	106,456,957.29

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例是16.88%

(2). 確認為無形資產的數據資源

□適用　√不適用

(3). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

□適用 √不適用

(3) 無形資產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

27、商譽

(1). 商譽賬面原值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	12,697,900.19			12,697,900.19
鹽城優化公司	2,544,395.49			2,544,395.49
合計	15,242,295.68			15,242,295.68

(2). 商譽減值準備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	5,197,007.51			5,197,007.51
鹽城優化公司	2,544,395.49			2,544,395.49
合計	7,741,403.00			7,741,403.00

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

√適用 □不適用

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
鹽城優化公司資產組	鹽城優化公司經營性資產和負債	鹽城優化醫藥有關資產和負債	是
康倍得公司資產組	康倍得公司與經營相關的資產	康倍得公司有關資產和負債	否

資產組或資產組組合發生變化

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

□適用 √不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數（增長率、利潤率等）	預測期內的參數的確定依據	穩定期的關鍵參數（增長率、利潤率、折現率等）	穩定期的關鍵參數的確定依據
鹽城優化公司資產組								
康倍得公司資產組	58,392,055.41	62,543,075.54						
合計	58,392,055.41	62,543,075.54		/	/	/	/	/

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用　√不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用　√不適用

(5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

28、長期待攤費用

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	764,576.07	624,503.28	144,028.14		1,245,051.21
河道租賃費		348,750.00	58,125.00		290,625.00
合計	764,576.07	973,253.28	202,153.14		1,535,676.21

其他說明：

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	28,475,978.82	5,359,139.05	34,061,542.07	6,344,401.80
內部交易未實現利潤				
可抵扣虧損				
遞延收益	35,545,986.14	5,384,589.28	38,409,219.97	5,822,696.58
租賃負債	2,517,635.90	557,512.97	2,571,450.29	626,543.04
合計	66,539,600.86	11,301,241.30	75,042,212.33	12,793,641.42

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	9,127,443.36	2,281,860.84	9,962,989.00	2,490,747.25
其他債權投資公允價值變動				
其他權益工具投資公允價值變動			2,255,342.71	563,835.68
固定資產折舊差異	76,114,563.92	11,417,184.60	91,706,787.79	13,756,018.18
使用權資產差異	2,350,111.04	517,173.49	2,327,224.66	565,846.63
交易性金融資產	17,136,160.38	4,284,040.09		
資產處置收益	162,414,279.92	40,603,569.98		
合計	267,142,558.62	59,103,829.00	106,252,344.16	17,376,447.74

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	563,721.88	10,737,519.42	622,707.60	12,170,933.82
遞延所得稅負債	563,721.88	58,540,107.12	622,707.60	16,753,740.14

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	286,177,949.60	264,354,533.66
可抵扣虧損	907,226,158.66	747,417,724.88
合計	1,193,404,108.26	1,011,772,258.54

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2024年		579,307.18	
2025年	7,870,533.08	10,863,587.29	
2026年	18,643,718.22	20,887,285.00	
2027年	41,855,164.25	41,855,164.25	
2028年	18,739,937.00	18,739,937.00	
2029年	108,256,188.00	87,772,637.41	
2030年	140,155,298.42	140,155,298.42	
2031年	150,078,568.15	150,078,568.15	
2032年	131,045,051.32	131,045,051.32	
2033年	219,826,330.93	145,440,888.86	
2034年	70,755,369.29		
合計	907,226,158.66	747,417,724.88	/

其他說明：

□適用 √不適用

30、其他非流動資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合同取得成本						
合同履約成本						
應收退貨成本						
合同資產						
預付購置長期資產款項	25,292,070.00	25,292,070.00		25,733,787.00	25,292,070.00	441,717.00
逾期信託	129,308,085.21	65,583,367.59	63,724,717.62	131,526,638.06	43,404,155.77	88,122,482.29
合計	154,600,155.21	90,875,437.59	63,724,717.62	157,260,425.06	68,696,225.77	88,564,199.29

其他說明：

31、所有權或使用權受限資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	318,980,768.34	318,980,768.34	凍結	保證金	12,478,000.00	12,478,000.00	凍結	保證金
應收票據								
存貨								
其中：數據資源								
固定資產								
無形資產								
其中：數據資源								
貨幣資金	217,868.60	217,868.60	凍結	訴訟				
合計	319,198,636.94	319,198,636.94	/	/	12,478,000.00	12,478,000.00	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款		
信用借款	20,018,486.11	10,010,694.44
未終止確認的票據貼現借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合計	120,018,486.11	60,010,694.44

短期借款分類的說明：

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

□適用 √不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

33、交易性金融負債

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

34、衍生金融負債

□適用 √不適用

35、應付票據

(1). 應付票據列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票		
銀行承兌匯票		12,300,000.00
合計		12,300,000.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。到期未付的原因是不適用

36、應付帳款

(1). 應付帳款列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
經營性應付帳款	306,366,210.72	281,989,778.19
工程性應付帳款	37,388,251.21	40,229,246.57
合計	343,754,461.93	322,219,024.76

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付帳款

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

37、預收款項

(1). 預收賬款項列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房租費	1,368,694.20	3,783,939.24
合計	1,368,694.20	3,783,939.24

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

38、合同負債

(1). 合同負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	56,118,627.24	75,660,462.68
合計	56,118,627.24	75,660,462.68

(2). 賬齡超過1年的重要合同負債

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用　√不適用

其他說明：

□適用　√不適用

39、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	35,852,953.53	170,497,410.50	165,060,609.30	41,289,754.73
二、離職後福利－設定提存計劃	1,193,597.77	10,976,016.90	11,514,749.59	654,865.08
三、辭退福利		358,019.89	358,019.89	
四、一年內到期的其他福利				
合計	37,046,551.30	181,831,447.29	176,933,378.78	41,944,619.81

(2). 短期薪酬列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	35,116,870.26	153,788,423.84	148,334,848.36	40,570,445.74
二、職工福利費		2,846,968.44	2,846,968.44	
三、社會保險費	500,343.33	7,547,656.71	7,591,213.05	456,786.99
其中：醫療保險費	364,545.40	6,645,152.13	6,607,838.22	401,859.31
工傷保險費	135,797.93	869,979.61	950,849.86	54,927.68
生育保險費		32,524.97	32,524.97	
四、住房公積金	235,739.94	4,182,273.06	4,155,491.00	262,522.00
五、工會經費和職工教育經費		2,132,088.45	2,132,088.45	
六、短期帶薪缺勤				
七、短期利潤分享計劃				
合計	35,852,953.53	170,497,410.50	165,060,609.30	41,289,754.73

(3). 設定提存計劃列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	1,152,433.93	10,617,374.00	11,136,067.53	633,740.40
2、失業保險費	41,163.84	358,642.90	378,682.06	21,124.68
3、企業年金繳費				
合計	1,193,597.77	10,976,016.90	11,514,749.59	654,865.08

其他説明：

□適用 √不適用

40、應交税費

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值税	3,509,727.14	4,557,871.85
消費税		
營業税		
企業所得税	11,785,782.42	7,053,434.67
個人所得税	431,491.47	419,170.84
城市維護建設税	211,942.53	326,010.34
房產税	4,856,251.72	4,003,264.43
土地使用税	2,247,320.94	2,570,845.94
教育費附加	91,277.54	139,718.72
地方教育費附加	60,851.69	93,145.80
印花税	414,255.87	342,708.54
合計	23,608,901.32	19,506,171.13

41、其他應付款

(1). 項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	18,937,218.57	22,737,720.28
合計	18,937,218.57	22,737,720.28

其他說明：

□適用 √不適用

(2). 應付利息

分類列示

□適用 √不適用

逾期的重要應付利息：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

(3). 應付股利

分類列示

□適用 √不適用

(4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	13,397,559.20	16,201,625.20
拆借款	4,948,579.64	4,948,579.64
費用款	449,515.52	1,033,239.86
股權激勵預付款		
其他	141,564.21	554,275.58
合計	18,937,218.57	22,737,720.28

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

42、持有待售負債

□適用 √不適用

43、1年內到期的非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款		
1年內到期的應付債券		
1年內到期的長期應付款		
1年內到期的租賃負債	1,915,115.44	1,234,417.40
合計	1,915,115.44	1,234,417.40

44、其他流動負債

其他流動負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券		
應付退貨款		
待轉銷項稅額	6,496,530.65	8,827,330.28
合計	6,496,530.65	8,827,330.28

短期應付債券的增減變動：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

45、長期借款

(1). 長期借款分類

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

46、應付債券

(1). 應付債券

□適用 √不適用

(2). 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

□適用 √不適用

(3). 可轉換公司債券的說明

□適用 √不適用

轉股權會計處理及判斷依據

□適用 √不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

47、租賃負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	628,000.00	1,367,796.20
減：未確認融資費用	25,479.54	30,763.31
合計	602,520.46	1,337,032.89

48、長期應付款

項目列示

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

□適用 √不適用

專項應付款

(1). 按款項性質列示專項應付款

□適用 √不適用

49、長期應付職工薪酬

√適用 □不適用

(1). 長期應付職工薪酬表

□適用 √不適用

(2). 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

□適用 √不適用

計劃資產：

□適用 √不適用

設定受益計劃淨負債(淨資產)

□適用 √不適用

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

√適用 □不適用

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

50、預計負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
對外提供擔保			
未決訴訟	497,666.79	135,665.52	
產品質量保證			
重組義務			
待執行的虧損合同			
應付退貨款			
其他			
合計	497,666.79	135,665.52	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

51、遞延收益

遞延收益情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	42,056,635.36	3,790,000.00	8,285,349.22	37,561,286.14	
合計	42,056,635.36	3,790,000.00	8,285,349.22	37,561,286.14	/

其他說明：

√適用 □不適用

52、其他非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	6,000,000.00	6,000,000.00
合計	6,000,000.00	6,000,000.00

53、股本

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	700,000,000.00				-23,166,640.00	-23,166,640.00	676,833,360.00

其他說明：

根據公司第四屆董事會第十五次會議決議，公司回購並注銷股份23,166,640股，公司總股本從700,000,000股變更為676,833,360股。回購總額與股本的差額63,837,353.93元調整資本公積－股本溢價。

54、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

55、資本公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,143,713,240.36		63,837,353.93	1,079,875,886.43
其他資本公積	8,842,921.72		6,596,305.99	2,246,615.73
合計	1,152,556,162.08		70,433,659.92	1,082,122,502.16

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：根據公司第四屆董事會第十五次會議決議，公司回購並注銷股份23,166,640股，相應減少庫存股87,003,993.93元。回購總額與股本的差額63,837,353.93元調整資本公積－－股本溢價。

其他資本公積減少系股權期權激勵計劃終止，經江蘇康倍得藥業股份有限公司第二屆董事會第七次會議審議批准，該公司終止實施2020年簽署的該公司股權期權激勵計劃，前期簽署的相關股權轉讓協議、授予股權期權協議書等相關文件將一併解除。該項股權激勵計劃終止後，股份已由南京方藍醫藥科技諮詢合夥企業(有限合夥)轉回至吉華醫藥；原定擬激勵對象已支付的激勵款已全額退還。本期賬面沖回2023年達成股份支付條件確認的資本公積6,596,305.99元。

56、庫存股

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
回購股份		87,003,993.93	87,003,993.93	
合計		87,003,993.93	87,003,993.93	

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

經2024年2月29日公司第四屆董事會第十五次會議審議批准，公司本期使用自有資金以集中競價交易方式回購社會公眾股份，合計23,166,640股，成交總額為87,003,993.93元（含交易費用），相應增加庫存股87,003,993.93元。公司已將該等回購股份予以注銷，相應減少庫存股87,003,993.93元。

57、其他綜合收益

√適用 □不適用

58、專項儲備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	2,022,006.85	8,284,751.31	8,270,558.06	2,036,200.10
合計	2,022,006.85	8,284,751.31	8,270,558.06	2,036,200.10

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

公司本期計提安全生產費8,284,751.31元，按規定使用8,270,558.06元，其中屬於費用性支出8,270,558.06元。

59、盈餘公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	358,421,889.12			358,421,889.12
任意盈餘公積				
儲備基金				
企業發展基金				
其他				
合計	358,421,889.12			358,421,889.12

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,674,126,688.96	1,993,845,068.64
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減－)		51,549.18
調整後期初未分配利潤	1,674,126,688.96	1,993,896,617.82
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	170,316,109.91	-240,845,793.81
減：提取法定盈餘公積		22,924,135.05
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	47,500,562.20	56,000,000.00
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	1,796,942,236.67	1,674,126,688.96

調整期初未分配利潤明細：

1、 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0元。

2、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0元。

3、 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0元。

4、 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0元。

5、 其他調整合計影響期初未分配利潤0元。

61、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額		上期發生額	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,584,733,978.75	1,403,656,792.59	1,625,834,950.96	1,543,296,538.02
其他業務	53,640,056.21	38,853,900.61	65,444,196.04	46,241,448.54
合計	1,638,374,034.96	1,442,510,693.20	1,691,279,147.00	1,589,537,986.56

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

	本期數		上年同期數	
項目	收入	成本	收入	成本
染料及中間體	1,386,255,510.06	1,244,248,686.74	1,463,982,750.29	1,411,126,392.33
高分子塗料	133,274,167.09	104,691,418.51	114,444,598.36	90,551,996.68
聚氨酯泡沫	69,845,589.10	57,968,198.80	51,672,523.02	45,473,091.41
其他	27,025,505.41	19,314,059.60	35,673,684.16	26,790,011.75
小計	1,616,400,771.66	1,426,222,363.65	1,665,773,555.83	1,573,941,492.17

與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

	本期數		上年同期數	
項目	收入	成本	收入	成本
境內	1,351,220,035.65	1,196,406,505.91	1,392,424,930.38	1,311,015,406.49
境外	265,180,736.01	229,815,857.74	273,348,625.45	262,926,085.68
小計	1,616,400,771.66	1,426,222,363.65	1,665,773,555.83	1,573,941,492.17

與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,616,400,771.66	1,665,773,555.83
小計	1,616,400,771.66	1,665,773,555.83

在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為60,991,026.42元。

(3). 履約義務的說明

□適用 √不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 √不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

62、税金及附加

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
消費税		
營業税		
城市維護建設税	3,176,776.49	2,560,736.82
教育費附加	1,362,505.15	1,101,191.84
資源税		
房產税	6,604,892.91	5,303,225.71
土地使用税	3,223,785.36	3,553,168.69
車船使用税	26,080.80	34,799.30
印花税	2,073,220.32	1,424,608.01
地方教育附加	908,336.76	735,061.22
環境保護税	44,629.49	36,903.46
合計	17,420,227.28	14,749,695.05

63、銷售費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	15,969,555.36	18,248,050.08
業務招待費	584,137.72	550,279.28
保險費	142,221.00	287,376.32
差旅費	808,806.99	743,676.58
其他	1,951,986.43	2,507,062.81
合計	19,456,707.50	22,336,445.07

64、管理費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
停工損失	1,872,969.95	14,371,714.26
職工薪酬	38,070,744.61	46,365,015.93
折舊費	33,915,793.55	16,928,431.93
無形資產攤銷	6,936,162.09	4,479,771.42
中介服務費	4,964,818.90	4,225,179.03
保險費	1,717,846.34	1,775,415.66
業務招待費	4,447,487.66	5,213,155.21
修理維修費	2,033,238.42	2,108,124.03
車輛使用費	351,605.34	878,627.84
股權激勵費		1,960,000.00
其他費用	10,674,767.81	11,462,136.45
合計	104,985,434.67	109,767,571.76

65、研發費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	22,991,329.16	30,418,689.88
耗用材料	27,799,802.00	29,882,213.42
折舊及攤銷	4,286,107.11	9,706,370.27
設備調試費	7,989,315.31	8,889,301.68
其他費用	589,231.77	2,379,991.15
合計	63,655,785.35	81,276,566.40

66、財務費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	1,252,258.17	1,927,048.29
減：利息收入	29,610,862.90	31,965,248.36
手續費支出	1,178,155.68	1,241,611.60
匯兑損益	-5,535,172.19	-8,096,625.22
合計	-32,715,621.24	-36,893,213.69

67、其他收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	8,285,349.22	8,186,974.10
與收益相關的政府補助	3,868,664.51	7,529,822.61
代扣個人所得税手續費返還	142,251.93	212,040.54
增值税加計抵減	7,243,484.92	7,233,026.81
合計	19,539,750.58	23,161,864.06

68、投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	13,752,616.52	17,970,507.90
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益	3,743,381.37	-2,953,952.38
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	407,634.49	801,604.75
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益		
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
理財取得的收益	17,233,503.31	40,417,435.12
應收款項融資貼現損失	-815,715.05	-1,710,015.99
合計	34,321,420.64	54,525,579.40

69、淨敞口套期收益

□適用 √不適用

70、公允價值變動收益

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產		
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的公允價值變動收益	17,999,498.26	-42,178,775.28
交易性金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
合計	17,999,498.26	-42,178,775.28

71、信用減值損失

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	6,809.55	
應收賬款壞賬損失	387,477.44	-6,397,521.27
其他應收款壞賬損失	-1,459,101.72	-1,009,218.91
債權投資減值損失		
其他債權投資減值損失		
長期應收款壞賬損失		
財務擔保相關減值損失		
合計	-1,064,814.73	-7,406,740.18

72、資產減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失		
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-1,173,986.12	-23,122,808.51
三、長期股權投資減值損失		
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失		-149,808,284.92
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失		-1,223,299.45
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失		
十一、商譽減值損失		
十二、其他	-22,179,211.82	-9,399,611.49
合計	-23,353,197.94	-183,554,004.37

73、資產處置收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	162,481,872.99	-418,668.38
無形資產處置收益	323,480.17	6,458,238.20
使用權資產處置收益		596.85
合計	162,805,353.16	6,040,166.67

74、營業外收入

營業外收入情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	784,830.87		784,830.87
其中：固定資產處置利得	784,830.87		784,830.87
無形資產處置利得			
非貨幣性資產交換利得			
接受捐贈			
政府補助			
罰沒收入	108,017.00	99,834.53	108,017.00
其他	166,867.38	11,035.61	166,867.38
無需支付的款項	88.00	829,776.18	88.00
合計	1,059,803.25	940,646.32	1,059,803.25

其他說明：

□適用　√不適用

75、營業外支出

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	2,551,257.16	1,914,098.38	2,551,257.16
其中：固定資產處置損失	2,551,257.16	1,914,098.38	2,551,257.16
無形資產處置損失			
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈	609,615.43	193,668.50	609,615.43
罰款滯納金	1,341,486.20	82,690.59	1,341,486.20
賠款支出		104,050.00	
其他	557,307.06	32,243.42	557,307.06
合計	5,059,665.85	2,326,750.89	5,059,665.85

76、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	16,420,421.27	9,004,095.19
遞延所得稅費用	43,219,781.38	-4,198,542.01
合計	59,640,202.65	4,805,553.18

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	229,308,955.57
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	57,327,238.83
子公司適用不同稅率的影響	-7,979,494.36
調整以前期間所得稅的影響	202,417.66
非應稅收入的影響	-2,248,584.55
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,741,633.81
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,536,654.77
本期未確認遞延所得稅資產的	
可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	22,218,316.91
研發費加計扣除	-9,554,873.81
殘疾人工資加計扣除	-529,797.07
所得稅費用	59,640,202.65

其他說明：

□適用　√不適用

77、其他綜合收益

□適用　√不適用

78、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回票據保證金和定期存款	22,670,496.00	64,390,360.00
政府補助	6,700,112.33	10,552,420.20
利息收入	29,610,862.90	31,965,248.36
收到保證金等		1,089,512.00
租金收款	17,275,471.59	28,390,805.32
其他	380,664.58	2,273,105.55
合計	76,637,607.40	138,661,451.43

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

支付的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
付現的費用款	36,330,972.73	45,739,510.10
支付的銀行手續費	1,178,155.68	1,241,611.60
其他營業外支出	2,029,734.02	194,011.42
支付的票據保證金和質押的定期存款	30,320,174.02	39,960,000.00
支付的押金保證金	48,698.73	31,416,233.30
其他	5,149,945.62	6,132,044.52
合計	75,057,680.80	124,683,410.94

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

□適用　√不適用

支付的重要的投資活動有關的現金

□適用　√不適用

收到的其他與投資活動有關的現金

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回外幣衍生工具保證金		1,393,135.23
合計		1,393,135.23

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

支付的其他與投資活動有關的現金

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付外幣衍生工具保證金	298,851,090.32	
合計	298,851,090.32	

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
票據貼現款	149,184,444.45	348,290,694.43
合計	149,184,444.45	348,290,694.43

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

支付的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃支付現金	2,011,174.00	1,921,056.00
股份回購	87,003,993.93	
退回股份支付款	2,424,756.00	
合計	91,439,923.93	1,921,056.00

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

籌資活動產生的各項負債變動情況

□適用 √不適用

(4). 以淨額列報現金流量的說明

□適用 √不適用

(5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

□適用 √不適用

79、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	169,668,752.92	-245,099,471.60
加：資產減值準備	23,353,197.94	183,554,004.37
信用減值損失	1,064,814.73	7,406,740.18
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	149,142,711.85	186,147,592.29
使用權資產攤銷	1,712,352.97	1,700,130.20
無形資產攤銷	7,361,752.18	15,067,500.75
長期待攤費用攤銷	202,153.14	60,761.04
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「－」號填列)	-162,805,353.16	-6,040,166.67
固定資產報廢損失(收益以「－」號填列)	1,766,426.29	1,914,098.38
公允價值變動損失(收益以「－」號填列)	-17,999,498.26	42,178,775.28
財務費用(收益以「－」號填列)	-4,282,914.02	-6,169,576.93
投資損失(收益以「－」號填列)	-34,321,420.64	-54,525,579.40
遞延所得稅資產減少(增加以「－」號填列)	1,433,414.40	1,937,571.50
遞延所得稅負債增加(減少以「－」號填列)	41,786,366.98	-6,136,113.51
存貨的減少(增加以「－」號填列)	10,072,674.78	104,115,673.35
經營性應收項目的減少(增加以「－」號填列)	51,184,232.55	-596,601,559.33
經營性應付項目的增加(減少以「－」號填列)	-53,047,720.87	240,839,317.84
其他	14,193.25	3,806,502.58
經營活動產生的現金流量淨額	186,306,137.03	-125,843,799.68

補充資料	本期金額	上期金額
2.不涉及現金收支的		
重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	663,190,498.33	761,691,421.93
減：現金的期初餘額	761,691,421.93	854,081,219.75
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-98,500,923.60	-92,389,797.82

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(4). 現金和現金等價物的構成

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	663,190,498.33	761,691,421.93
其中：庫存現金	149,001.56	121,761.99
可隨時用於支付的銀行存款	663,009,433.84	760,728,616.57
可隨時用於支付的其他貨幣資金	32,062.93	841,043.37
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物	663,190,498.33	761,691,421.93
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額		
其中：母公司或集團內子公司		
使用受限制的現金和現金等價物		

(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	理由
募集資金賬戶	2,833,759.27	募集資金專款專用
合計	2,833,759.27	/

(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額	理由
開證、付匯、ETC保證金	129,678.02	18,000.00	無法隨時支取
票據保證金	20,000,000.00	12,460,000.00	無法隨時支取
外幣衍生工具保證金	298,851,090.32		無法隨時支取
訴訟凍結	217,868.60		無法隨時支取
合計	319,198,636.94	12,478,000.00	/

其他説明：

□適用 √不適用

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

√適用 □不適用

81、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

√適用 □不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	—	—	341,055,195.05
其中：美元	10,895,568.57	7.1884	78,321,705.11
歐元	102,634.92	7.5257	772,399.62
港幣	132,208,000.00	0.92604	122,429,896.32
日元	3,018,000,000.00	0.046233	139,531,194.00
應收賬款	—	—	28,623,352.01
其中：美元	3,981,880.81	7.1884	28,623,352.01
歐元			
港幣			
應付帳款			3,246,615.70
其中：美元	451,646.50	7.1884	3,246,615.70
歐元			
港幣			

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因

□適用 √不適用

82、租賃

(1) 作為承租人

√適用　□不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

√適用　□不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

√適用　□不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	1,457,032.45	739,269.44
合計	1,457,032.45	739,269.44

售後租回交易及判斷依據

√適用　□不適用

與租賃相關的現金流出總額3,568,392.04（單位：元　幣種：人民幣）

(2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
租賃收入	21,973,263.30	
合計	21,973,263.30	

作為出租人的融資租賃

□適用 √不適用

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

□適用 √不適用

未來五年未折現租賃收款額

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額 期末金額	期初金額
第一年	26,380,022.74	33,729,687.69
第二年	27,137,051.31	35,226,928.65
第三年	11,908,787.13	36,745,072.72
第四年	10,977,666.80	38,387,708.52
第五年	9,962,885.89	21,715,847.15
五年以後	49,999,143.98	82,811,995.58
五年後未折現租賃收款額總額	136,365,557.85	248,617,240.31

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

□適用 √不適用

83、數據資源

□適用 √不適用

84、其他

□適用 √不適用

八、研發支出

1、 按費用性質列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
耗用材料	27,799,802.00	29,882,213.42
職工薪酬	22,991,329.16	30,418,689.88
設備調試費	7,989,315.31	8,889,301.68
折舊及攤銷	4,286,107.11	9,706,370.27
其他費用	589,231.77	2,379,991.15
合計	63,655,785.35	81,276,566.40
其中：費用化研發支出	63,655,785.35	81,276,566.40
資本化研發支出		

2、 符合資本化條件的研發項目開發支出

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
阿法替尼和托法替布項目產業化開發	17,522,047.31		950,245.00	18,472,292.31		
合計	17,522,047.31		950,245.00	18,472,292.31		

重要的資本化研發項目

□適用 √不適用

開發支出減值準備

□適用 √不適用

其他說明：

3、 重要的外購在研項目

□適用 √不適用

九、合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

□適用 √不適用

2、 同一控制下企業合併

□適用 √不適用

3、 反向購買

□適用 √不適用

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十、在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

√適用 □不適用

單位：萬元幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
吉華江東公司	浙江杭州	10,000	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
江蘇吉華公司	江蘇濱海	10,000	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
吉華進出口公司	浙江杭州	1,000	浙江杭州	進出口貿易	100.00		同一控制下企業合併
創麗聚氨酯公司	浙江杭州	800	浙江杭州	聚氨酯泡沫的生產、銷售	100.00		同一控制下企業合併
吉華材料公司	浙江杭州	7,000	浙江杭州	水性塗料的生產、銷售	68.89		設立
吉華科技公司	浙江杭州	1,000	浙江杭州	染料及中間體銷售、研發		100.00	設立
吉華醫藥公司	江蘇濱海	20,000	江蘇濱海	醫藥技術研發及轉讓		100.00	設立
吉華吉智公司	浙江杭州	1,000	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
江蘇吉兆公司	江蘇濱海	10,000	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
康倍得公司	江蘇南京	5,700	江蘇南京	藥品的研發和生產		63.1137	非同一控制下企業合併
鹽城優化公司	江蘇濱海	4,486	江蘇濱海	醫藥化工產品研發及其技術轉讓		61.9929	非同一控制下企業合併

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：確定公司是代理人還是委託人的依據：

其他說明：

在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者權益份額發生變化的情況說明

子公司名稱	變動時間	變動前持股比例	變動後持股比例
康倍得公司	2024年7月11日	52.5874%	63.1137%

2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	康倍得公司
調整上期確認資本公積	-6,596,305.99

3. 其他說明

根據江蘇康倍得藥業股份有限公司第二屆董事會第七次會議決定終止實施2020年簽署公司股權期權激勵計劃，前期簽署的相關股權轉讓協議、授予股權期權協議書等相關文件將一併解除。本次股權激勵計劃終止後，股份已由方藍醫藥轉回至吉華醫藥；原定擬激勵對象已支付的激勵款已全額退還。本期賬面沖回2023年達成股份支付條件確認的資本公積6,596,305.99元。

(2). 重要的非全資子公司

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
吉華材料公司	31.11%	4,091,274.31	2,395,800.00	35,278,103.31

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額						期初餘額					
子公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
吉華材料公司	175,228,247.20	11,009,815.89	186,238,063.09	65,376,691.16	92,058.26	65,468,749.42	172,776,193.20	12,193,426.83	184,969,620.03	68,762,018.55	888,221.32	69,650,239.87

	本期發生額				上期發生額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
吉華材料公司	133,274,167.09	13,149,933.51	13,149,933.51	10,916,971.94	114,444,598.36	8,006,231.98	8,006,231.98	-224,742.44

其他說明：

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

□適用　√不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

□適用　√不適用

其他說明：

√適用　□不適用

1. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末數／本期數	期初數／上年同期數
投資賬面價值合計	120,666,285.85	111,216,024.27
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	13,752,616.52	17,970,507.90
綜合收益總額	13,752,616.52	17,970,507.90

2. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	前期累積未確認的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
濱海宏博環境技術服務股份有限公司	-28,612,521.65		-28,612,521.65

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

√適用 □不適用

(1). 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

□適用 √不適用

(2). 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

□適用 √不適用

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

√適用　□不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

□適用　√不適用

(2). 重要合營企業的主要財務信息

□適用　√不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

□適用　√不適用

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	120,666,285.85	111,216,024.27
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤		
－其他綜合收益		
－綜合收益總額		
聯營企業：		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	13,752,616.52	17,970,507.90
－其他綜合收益	13,752,616.52	17,970,507.90
－綜合收益總額		

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

√適用 □不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
濱海宏博環境技術服務股份有限公司	-28,612,521.65		-28,612,521.65

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

□適用 √不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

□適用 √不適用

4、 重要的共同經營

□適用 √不適用

5、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十一、政府補助

1、 報告期末按應收金額確認的政府補助

□適用 √不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

□適用 √不適用

2、 涉及政府補助的負債項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	42,056,635.36	3,790,000.00		8,285,349.22		37,561,286.14	
合計	42,056,635.36	3,790,000.00		8,285,349.22		37,561,286.14	/

3、 計入當期損益的政府補助

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	8,285,349.22	8,186,974.10
與收益相關	3,868,664.51	7,529,822.61
合計	12,154,013.73	15,716,796.71

其他說明：

十二、與金融工具相關的風險

1、 金融工具的風險

√適用 □不適用

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；

2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

1) 債務人發生重大財務困難；

2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；

3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)11之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2024年12月31日，本公司應收賬款的19.98%（2023年12月31日：17.40%）源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

（二）流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	120,018,486.11	120,092,125.00	120,092,125.00		
應付票據					
應付帳款	343,754,461.93	343,754,461.93	343,754,461.93		
其他應付款	18,937,218.57	18,937,218.57	18,937,218.57		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	2,517,635.90	2,623,796.20	1,995,796.20	628,000.00	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
小計	491,468,622.75	491,648,421.94	485,020,421.94	6,628,000.00	

（續上表）

項目	上年年末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	60,010,694.44	60,058,333.33	60,058,333.33		
應付票據	12,300,000.00	12,300,000.00	12,300,000.00		
應付帳款	322,219,024.76	322,219,024.76	322,219,024.76		
其他應付款	22,737,720.28	22,737,720.28	22,737,720.28		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	2,571,450.29	2,689,961.92	1,322,165.72	1,367,796.20	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
小計	425,838,889.77	426,005,040.29	418,637,244.09	7,367,796.20	

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。對於外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註五(四)1之說明。

（四）金融資產轉移

1. 金融資產轉移基本情況

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書	應收款項融資	519,970,141.01	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
小計		519,970,141.01		

2. 因轉移而終止確認的金融資產情況

項目	金融資產轉移方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	背書	519,970,141.01	
小計		519,970,141.01	

2、 套期

(1) 公司開展套期業務進行風險管理

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

3、 金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

□適用 √不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

□適用 √不適用

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

十三、公允價值的披露

1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末公允價值			
項目	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	528,617,352.50	7,092,554.77	652,293,877.70	1,188,003,784.97
(一)交易性金融資產	528,617,352.50	7,092,554.77	652,293,877.70	1,188,003,784.97
1.以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資			107,750,612.32	107,750,612.32
(3)衍生金融資產				

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
交易性金融資產－基金	528,617,352.50			528,617,352.50
交易性金融資產－理財產品			105,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融資產－金融衍生品		7,092,554.77		7,092,554.77
應收款項融資			439,543,265.38	439,543,265.38
2.指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資				
(二)其他債權投資				
(三)其他權益工具投資				
(四)投資性房地產				
1.出租用的土地使用權				
2.出租的建築物				
3.持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五)生物資產				
1.消耗性生物資產				
2.生產性生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	528,617,352.50	7,092,554.77	652,293,877.70	1,188,003,784.97

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
(六)交易性金融負債				
1.以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債				
其他				
2.指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額				
二、非持續的公允價值計量				
(一)持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額	528,617,352.50	7,092,554.77	652,293,877.70	1,188,003,784.97
非持續以公允價值計量的負債總額				

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

√適用 □不適用

1. 本公司持有的以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產系基金，根據資產負債表日的基金單位淨值確定其公允價值。

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

√適用 □不適用

本公司持有的第二層次公允價值計量的衍生金融資產為遠期外匯合約和掉期，本公司採用銀行提供的估值通知書確定其公允價值。

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

√適用 □不適用

1. 對於理財產品，採用特定估值技術確定其公允價值。

2. 對於持有的應收款項融資，按照賬面票據金額確定其公允價值。

3. 因被投資企業江蘇濱海農村商業銀行股份有限公司、浙江容騰創業投資合夥企業、上海路貿通集團實業有限公司、天津遠致合力企業管理諮詢合夥企業、青島天自匯倫投資合夥企業(有限公司)、嘉興遠致長空股權投資合夥企業(有限合夥)、中金佳泰三期(天津)創業投資母基金合夥企業等不能通過直接觀察或使用自身數據作出的財務預測估計公允價值，考慮其經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化，所以公司按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

□適用 √不適用

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

□適用 √不適用

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

□適用 √不適用

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

□適用 √不適用

9、 其他

□適用 √不適用

十四、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

□適用 √不適用

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

□適用 √不適用

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

√適用 □不適用

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

√適用 □不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州臨江環保熱電有限公司	本公司聯營企業
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	本公司聯營企業

其他說明：

□適用 √不適用

4、 其他關聯方情況

√適用　□不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
杭州陽力化工設備有限公司	董事長邵輝任監事並參股的企業
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	董事長邵輝控制的企業
杭州力飛機電貿易有限公司	董事殷健配偶控制的企業
吳愛軍	總經理、董事

其他說明：

5、 關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度(如適用)	是否超過交易額度(如適用)	上期發生額
杭州臨江環保熱電有限公司	水電氣等其他公用事業費用(購買)	40,116,736.70			52,842,118.26
杭州力飛機電貿易有限公司	購買商品	372,602.06			218,118.74
杭州陽力化工設備有限公司	購買商品	28,825.18			163,330.98

出售商品／提供勞務情況表

□適用　√不適用

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

□適用　√不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

□適用　√不適用

關聯託管／承包情況說明

□適用　√不適用

本公司委託管理／出包情況表

□適用　√不適用

關聯管理／出包情況說明

□適用　√不適用

(3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

□適用　√不適用

本公司作為承租方：

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用) 本期發生額	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用) 上期發生額	未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用) 本期發生額	未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用) 上期發生額	支付的租金 本期發生額	支付的租金 上期發生額	承擔的租賃負債利息支出 本期發生額	承擔的租賃負債利息支出 上期發生額	增加的使用權資產 本期發生額	增加的使用權資產 上期發生額
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	房屋					1,220,165.72	1,149,577.14	80,496.07	132,048.28		

關聯租賃情況說明

□適用 √不適用

(4). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

□適用 √不適用

本公司作為被擔保方

□適用 √不適用

關聯擔保情況說明

□適用 √不適用

(5). 關聯方資金拆借

□適用 √不適用

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

□適用 √不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

√適用 □不適用

單位：萬元幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	967.37	673.55

(8). 其他關聯交易

√適用 □不適用

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
杭州陽力化工設備有限公司	採購設備	1,122,029.54	1,750,634.13

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1). 應收項目

□適用 √不適用

(2). 應付項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應收款	吳愛軍		384,000.00
應付帳款	杭州陽力化工設備有限公司	289,439.79	298,958.16
應付帳款	杭州力飛機電貿易有限公司	147,119.33	101,830.29
應付帳款	杭州臨江環保熱電有限公司	3,766,263.30	4,425,467.89
租賃負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司		1,268,585.29
合同負債	廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	4,716,981.13	
一年內到期的非流動負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司	1,268,585.29	1,139,669.65

(3). 其他項目

□適用 √不適用

7、 關聯方承諾

□適用 √不適用

8、 其他

□適用 √不適用

十五、股份支付

1、 各項權益工具

□適用 √不適用

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

□適用 √不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

□適用 √不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

□適用 √不適用

4、 本期股份支付費用

□適用 √不適用

5、 股份支付的修改、終止情況

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十六、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

√適用 □不適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

2、 或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

□適用 √不適用

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

□適用 √不適用

3、 其他

√適用 □不適用

截至資產負債表日，公司不存在需要披露的重大或有事項。

十七、資產負債表日後事項

1、 重要的非調整事項

√適用　□不適用

單位：萬元幣種：人民幣

項目	內容	對財務狀況和經營成果的影響數	無法估計影響數的原因
股票和債券的發行			
重要的對外投資			
重要的債務重組			
自然災害			
外匯匯率重要變動			
發生重大訴訟事項	甘肅智鵬科技有限公司無法履約，且目前未歸還浙江吉華集團股份有限公司2023年支付的3000萬保證金。根據2025年4月22日杭州市錢塘區人民法院財產保全事項通知(2025)浙0114民 初2678號(2025)浙0114執保177號，根據浙江吉華集團股份有限公司、杭州吉華江東化工有限公司的申請和相關法律的規定，已對被告財產採取了保全措施，根據有關協助部門的要求，房產查封設定保全期間為三年，自2025年3月19日 至2028年3月18日止。 保全財產為上海市中潭路100弄292號801；254、302、304、306號 地下1層 車位756（滬(2023)普字不動產證明第07007013號），深圳市南山區南山街道招商局前海經貿中心二期A座2001（粵(2023)深圳市不動產證明第0361325號），南京市鼓樓區清涼門大街1號二單元1803室（蘇(2023)寧鼓不動產證明第0008537號）。	300.00	目前智鵬科技有限公司實控人房產滬(2023)普字不動產證明 第07007013號、 蘇(2023)寧鼓不動產證明第0008537號與 粵(2023)深圳市不動產證明第0361325號已全額抵押，高管、關聯公司為3000萬保證金提供擔保。

2、 利潤分配情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利	47,378,335.20
經審議批准宣告發放的利潤或股利	

3、 銷售退回

□適用 √不適用

4、 其他資產負債表日後事項說明

□適用 √不適用

十八、其他重要事項

1、 前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

□適用 √不適用

(2). 未來適用法

□適用 √不適用

2、 重要債務重組

□適用 √不適用

3、 資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

□適用 √不適用

(2). 其他資產置換

□適用 √不適用

4、 年金計劃

□適用 √不適用

5、 終止經營

□適用 √不適用

6、 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

√適用 □不適用

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定報告分部，以業務分部為基礎確定報告分部。分別對染料及中間體業務、聚氨酯泡沫業務、高分子塗料業務等的經營業績進行考核。與各分部共同使用的資產、負債按照規模比例在不同的分部之間分配。

(2). 報告分部的財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	染料及中間體	聚氨酯泡沫	高分子塗料	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	1,386,255,510.06	69,845,589.10	133,274,167.09	48,998,768.71		1,638,374,034.96
其中：與客戶之間的合同產生的收入	1,386,255,510.06	69,845,589.10	133,274,167.09	27,025,505.41		1,616,400,771.66
營業成本	1,244,248,686.74	57,968,198.80	104,691,418.51	35,602,389.15		1,442,510,693.20
資產總額	4,023,328,406.06	52,717,155.02	186,238,063.09	385,507,229.96		4,647,790,854.13
負債總額	461,800,347.57	15,765,896.90	65,468,749.42	174,329,241.89		717,364,235.78

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

□適用 √不適用

(4). 其他說明

□適用 √不適用

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

√適用 □不適用

因杭州市加快推動臨空經濟示範區建設所需，公司全資子公司吉華科技公司位於杭州臨空經濟示範區紅山農場區塊土地及建築物被納入拆遷範圍，拆遷標的包括吉華科技公司名下土地使用權證號為浙(2023)杭州市不動產權第0225149號，涉及土地面積64,640.00平方米的土地和建築面積24,674.83平方米的建築物。截至2024年12月31日，吉華科技公司已收到全部拆遷款項合計204,176,017.00元，其中已扣除由杭州臨空經濟示範區紅山拆遷指揮部直接支付租戶的剩餘部分騰房費用。

8、 其他

□適用 √不適用

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	260,771,719.08	304,723,153.16
1年以內小計	260,771,719.08	304,723,153.16
1至2年	158,700,460.16	1,317,515.00
2至3年	156,000.00	
3年以上		66,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	419,628,179.24	306,106,668.16

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
				計提比例					計提比例	
類別	金額	比例(%)	金額	(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	1,668,400.00	0.40	1,668,400.00	100		1,325,500.00	0.43	1,325,500.00	100	
其中：										
單項計提壞賬準備	1,668,400.00	0.40	1,668,400.00	100		1,325,500.00	0.43	1,325,500.00	100	
按組合計提壞賬準備	417,959,779.24	99.6	5,647,776.87	1.36	412,312,002.37	304,781,168.16	99.57	8,286,371.45	2.72	296,494,796.71
其中：										
按組合計提壞賬準備	417,959,779.24	99.60	5,647,776.87	1.35	412,312,002.37	304,781,168.16	99.57	8,286,371.45	2.72	296,494,796.71
合計	419,628,179.24	/	7,316,176.87	/	412,312,002.37	306,106,668.16	/	9,611,871.45	/	296,494,796.71

按單項計提壞賬準備：

√適用 □不適用

位：元幣種：人民幣

	期末餘額			
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
單項計提壞賬準備	1,668,400.00	1,668,400.00	100.00	
合計	1,668,400.00	1,668,400.00	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元　幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡	79,066,177.20	3,953,308.86	5.00
合併範圍內關聯方組合	338,893,602.04	1,694,468.01	0.50
合計	417,959,779.24	5,647,776.87	1.35

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用　√不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用　√不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用　√不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備	1,325,500.00	342,900.00				1,668,400.00
按組合計提壞賬準備	8,286,371.45	-2,572,594.58		66,000.00		5,647,776.87
合計	9,611,871.45	-2,229,694.58		66,000.00		7,316,176.87

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

□適用 √不適用

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 √不適用

應收賬款核銷説明：

□適用 √不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
第一名	338,893,602.04		338,893,602.04	80.76	1,694,468.01
第二名	10,805,947.90		10,805,947.90	2.58	540,297.40
第三名	4,602,203.77		4,602,203.77	1.10	230,110.19
第四名	4,122,030.05		4,122,030.05	0.98	206,101.50
第五名	3,550,540.13		3,550,540.13	0.85	177,527.01
合計	361,974,323.89		361,974,323.89	86.26	2,848,504.10

其他説明：

√適用 □不適用

2、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	512,732,740.62	453,926,435.03
合計	512,732,740.62	453,926,435.03

其他說明：

□適用 √不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

應收股利

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	193,706,925.90	215,911,084.91
1年以內小計	193,706,925.90	215,911,084.91
1至2年	91,082,529.14	2,400,000.00
2至3年	2,400,000.00	65,440,754.50
3年以上	231,015,445.04	173,843,632.54
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	518,204,900.08	457,595,471.95

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	488,168,681.18	427,560,928.38
押金保證金	30,031,058.00	30,031,058.00
應收暫付款	5,160.90	3,485.57
合計	518,204,900.08	457,595,471.95

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來 12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2024年1月1日餘額	2,429,712.28	12,000.00	1,227,324.64	3,669,036.92
2024年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-22,569.17	22,569.17		—
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	-1,479,876.23	4,479,265.41	-1,196,266.64	1,803,122.54
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年12月31日餘額	927,266.88	4,513,834.58	31,058.00	5,472,159.46

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備	3,669,036.92	1,803,122.54				5,472,159.46
合計	3,669,036.92	1,803,122.54				5,472,159.46

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用　√不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

□適用　√不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用　√不適用

其他應收款核銷說明：

√適用　□不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
江蘇吉華公司	302,766,916.18	58.43	往來款	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	1,513,834.58
吉華進出口公司	160,000,000.00	30.88	往來款	1年以內	800,000.00
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	5.79	押金保證金	1-2年	3,000,000.00
江蘇康倍得公司	20,401,765.00	3.94	往來款	1年以內	102,008.83
吉華材料公司	5,000,000.00	0.96	往來款	1年以內	25,000.00
合計	518,168,681.18	99.99	/	/	5,440,843.41

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用　√不適用

其他説明：

□適用　√不適用

3、 長期股權投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	916,775,413.47		916,775,413.47	916,775,413.47		916,775,413.47
對聯營、合營企業投資	119,173,908.71		119,173,908.71	109,722,973.90		109,722,973.90
合計	1,035,949,322.18		1,035,949,322.18	1,026,498,387.37		1,026,498,387.37

(1). 對子公司投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	減值準備期初餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
吉華江東公司	652,503,897.38						652,503,897.38	
江蘇吉華公司	205,466,716.09						205,466,716.09	
吉華材料公司	5,324,800.00						5,324,800.00	
吉華進出口公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
創麗聚氨酯公司	33,280,000.00						33,280,000.00	
吉華吉智公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合計	916,775,413.47						916,775,413.47	

(2). 對聯營、合營企業投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
一、合營企業											
小計											
二、聯營企業											
浙江染化通供應鏈管理有限公司	2,887,876.28			33,824.89						2,921,701.17	
杭州臨江環保熱電有限公司	106,835,097.62			13,719,464.86			4,302,354.94			116,252,207.54	
小計	109,722,973.90			13,753,289.75			4,302,354.94			119,173,908.71	
合計	109,722,973.90			13,753,289.75			4,302,354.94			119,173,908.71	

(3). 長期股權投資的減值測試情況

□適用 √不適用

4、 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額		上期發生額	
項目	**收入**	**成本**	**收入**	**成本**
主營業務	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47
其他業務	22,660.55			
合計	1,370,414,763.76	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

收入分解信息

1) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

	本期數		上年同期數	
項目	**收入**	**成本**	**收入**	**成本**
染料及中間體	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47
小計	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47

2) 與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

	本期數		上年同期數	
項目	收入	成本	收入	成本
境內	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47
小計	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76	1,451,621,236.23	1,453,540,886.47

3) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,370,392,103.21	1,451,621,236.23
小計	1,370,392,103.21	1,451,621,236.23

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為53,740,852.36元。

(3). 履約義務的說明

□適用 √不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 √不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

其他說明：

5、 投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	5,304,200.00	206,750,800.00
權益法核算的長期股權投資收益	13,753,289.75	17,971,181.21
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益		
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益	4,861,337.63	
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
理財取得的收益	5,839,917.01	33,708,660.56
應收款項融資貼現損失	-227,500.00	
合計	29,531,244.39	258,430,641.77

6、 其他

□適用 √不適用

二十、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

√適用 □不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，		
包括已計提資產減值準備的沖銷部分	161,038,926.87	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務		
密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準		
享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	12,154,013.73	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，		
非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值		
變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	38,976,382.94	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
委託他人投資或管理資產的損益		
對外委託貸款取得的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
企業取得子公司、聯營企業及		
合營企業的投資成本小於取得投資時應享有		
被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
同一控制下企業合併產生的		
子公司期初至合併日的當期淨損益		

項目	金額	說明
非貨幣性資產交換損益		
債務重組損益		
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等		
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響		
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
交易價格顯失公允的交易產生的收益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,233,436.31	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-22,179,211.82	
減：所得稅影響額	47,475,311.23	
少數股東權益影響額(稅後)	266,806.71	
合計	140,014,557.47	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

重大非經常性損益項目說明

浙江吉華集團股份有限公司全資孫公司吉華科技公司位於杭州臨空經濟示範區紅山農場區塊土地及建築物被納入拆遷範圍，2024年已全額收到拆遷及差額補償款，本期確認非流動性資產處置損益162,414,279.92元。

根據定義和原則將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益(2023年修訂)》中定義界定「其他符合非經常性損益定義的損益項目」的說明

項目	金額	原因
信託產品預期資產損失計提	-22,179,211.82	信託產品投資的相關收益作為非經常性損益項目，相應的計提的預期信用損失作為非經常性損益項目
小計	-22,179,211.82	

2、 淨資產收益率及每股收益

√適用 □不適用

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.39	0.25	0.25
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.78	0.04	0.04

3、 境內外會計準則下會計數據差異

□適用√不適用

4、 其他

√適用 □不適用

1、 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目		序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤		A	170,316,109.91
非經常性損益		B	140,014,557.47
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤		C = A-B	30,301,552.44
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產		D	3,887,126,747.01
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產		E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數		F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	回購減少的歸屬於公司普通股股東的淨資產	G1	47,500,562.20
	減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H1	7
	回購減少的歸屬於公司普通股股東的淨資產	G2	12,983,249.25
	減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H2	9
	回購減少的歸屬於公司普通股股東的淨資產	G3	56,367,310.11
	減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H3	8

項目		序號	本期數
	回購減少的歸屬於公司普通股股東的淨資產	G4	11,619,658.72
	減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H4	7
	回購減少的歸屬於公司普通股股東的淨資產	G5	6,033,775.85
	減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H5	5
其他	股權激勵取消	I1	-6,596,305.99
	增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J1	12
	專項儲備本期變動	I2	14,193.25
	增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J2	6
報告期月份數		K	12
加權平均淨資產		L = D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	3,881,379,080.12
加權平均淨資產收益率		M = A/L	4.39%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率		N = C/L	0.78%

2、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	170,316,109.91
非經常性損益	B	140,014,557.47
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C = A-B	30,301,552.44
期初股份總數	D	700,000,000.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H1	3,564,400.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I1	9
因回購等減少股份數	H2	15,182,040.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I2	8
因回購等減少股份數	H3	2,674,100.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I3	7
因回購等減少股份數	H4	1,746,100.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I4	5
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12
發行在外的普通股加權平均數	L = D+E+F×G/K-H×I/K-J	684,917,907.00
基本每股收益	M = A/L	0.25
扣除非經常損益基本每股收益	N = C/L	0.04

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

董事長：邵輝

董事會批准報送日期：2025年4月28日

修訂信息

□適用 √不適用

一、審計報告

√適用　□不適用

審計報告

天健審[2026]9908號

浙江吉華集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱吉華集團公司)財務報表，包括2025年12月31日的合併及母公司資產負債表，2025年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了吉華集團公司2025年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2025年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照《中國註冊會計師獨立性準則第1號－－財務報表審計和審閱業務對獨立性的要求》和中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於吉華集團公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們在審計中遵循了對公眾利益實體審計的獨立性要求。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十四)、五(二)1及十四(一)。

吉華集團公司的營業收入主要來自於銷售染料和中間體等產品。2025年度，吉華集團公司營業收入金額為人民幣152,387.50萬元，其中染料及中間體業務的營業收入為人民幣131,219.50萬元，佔營業收入的86.11%。

由於營業收入是吉華集團公司關鍵業績指標之一，可能存在吉華集團公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險。因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 檢查銷售合同，瞭解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；

(3) 對營業收入及毛利率按月度、產品、客戶等實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；

(4) 對於內銷收入，以抽樣方式檢查與收入確認相關的支持性文件，包括詢價單、交貨單、發票等；對於出口收入，獲取電子口岸信息並與賬面記錄核對，並以抽樣方式檢查銷售合同、出口報關單、貨運提單、銷售發票等支持性文件；

(5) 結合應收賬款函證，以抽樣方式向主要客戶函證本期銷售額；

(6) 對資產負債表日前後確認的營業收入實施截止測試，評價營業收入是否在恰當期間確認；

(7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 存貨可變現淨值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十三)及五(一)9。

截至2025年12月31日，吉華集團公司存貨賬面餘額為人民幣45,149.84萬元，存貨跌價準備為人民幣2,524.02萬元，賬面價值為人民幣42,625.82萬元。

由於存貨金額重大，且確定存貨可變現淨值涉及重大管理層判斷，我們將存貨可變現淨值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對存貨可變現淨值，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與存貨可變現淨值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；

(3) 以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測，將估計售價與歷史數據、期後情況等進行比較；

(4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；

(5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；

(6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、產量下降、生產成本或售價波動等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；

(7) 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(三) 長期資產的減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十)、五(一)14、五(一)21及五(二)11。

截至2025年12月31日，吉華集團公司固定資產賬面價值65,477.30萬元、其他非流動資產賬面價值4,488.28萬元，上述長期資產本期期末資產減值準備金額23,889.78萬元。

由於長期資產金額重大，對財務報表具有重要性，且資產減值涉及重大管理層判斷，因此我們將該等金融資產的減值識別為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對資產減值損失，我們實施的審計程序主要包括：

(1) 瞭解與長期資產減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；

(2) 覆核管理層關於長期資產減值跡象的判斷，評估管理層是否已根據企業會計準則要求進行減值測試；

(3) 基於長期資產情況，分析並覆核吉華集團公司管理層在減值測試中預測未來現金流量現值所採用的關鍵假設，並檢查相關支持性證據；

(4) 對實物資產實施監盤和現場查看程序，核查是否存在閒置情況，判斷其是否存在減值跡象；

(5) 結合信託資產函證和期後收回情況，評價管理層計提減值準備的準確性；

(6) 檢查與固定資產、其他非流動資產等長期資產可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估吉華集團公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

吉華集團公司治理層(以下簡稱治理層)負責監督吉華集團公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或淩駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

(三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對吉華集團公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致吉華集團公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就吉華集團公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：吳懿忻(項目合夥人)

中國·杭州　　中國註冊會計師：陳琳鋒

二〇二六年四月二十七日

二、財務報表

合併資產負債表
2025年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,117,188,963.58	982,389,135.27
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產		611,754,472.98	633,617,352.50
衍生金融資產		1,592,960.25	7,092,554.77
應收票據			108,118.62
應收賬款		231,557,446.27	220,173,458.46
應收款項融資		486,731,175.61	439,543,265.38
預付款項		8,865,152.62	9,997,853.98
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款		16,891,634.85	29,272,877.20
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨		426,258,210.82	527,627,382.74
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		322,514,308.74	307,898,637.89
流動資產合計		3,223,354,325.72	3,157,720,636.81
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		126,568,421.88	120,666,285.85
其他權益工具投資			

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
其他非流動金融資產		99,387,559.78	107,750,612.32
投資性房地產		250,697,097.33	262,766,994.42
固定資產		654,773,000.43	789,366,235.83
在建工程		12,713,883.95	8,923,509.04
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		10,685,247.21	2,350,111.04
無形資產		82,435,958.19	114,747,662.89
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽		7,500,892.68	7,500,892.68
長期待攤費用		1,274,452.00	1,535,676.21
遞延所得稅資產		12,009,187.91	10,737,519.42
其他非流動資產		44,882,765.37	63,724,717.62
非流動資產合計		1,302,928,466.73	1,490,070,217.32
資產總計		4,526,282,792.45	4,647,790,854.13
流動負債：			
短期借款		70,114,740.00	120,018,486.11
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		285,262,245.00	343,754,461.93
預收款項		370,921.04	1,368,694.20
合同負債		26,727,013.30	56,118,627.24
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		41,702,713.51	41,944,619.81
應交稅費		23,724,789.08	23,608,901.32
其他應付款		23,113,955.56	18,937,218.57
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		3,347,555.96	1,915,115.44
其他流動負債		3,289,959.64	6,496,530.65

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
流動負債合計		477,653,893.09	614,162,655.27
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		6,541,647.58	602,520.46
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		1,122,954.06	497,666.79
遞延收益		43,823,549.03	37,561,286.14
遞延所得稅負債		56,354,277.56	58,540,107.12
其他非流動負債		6,000,000.00	6,000,000.00
非流動負債合計		113,842,428.23	103,201,580.51
負債合計		591,496,321.32	717,364,235.78
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		676,833,360.00	676,833,360.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,082,122,502.16	1,082,122,502.16
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		1,259,833.67	2,036,200.10
盈餘公積		358,421,889.12	358,421,889.12
一般風險準備			
未分配利潤		1,803,860,096.24	1,796,942,236.67
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		3,922,497,681.19	3,916,356,188.05
少數股東權益		12,288,789.94	14,070,430.30
所有者權益(或股東權益)合計		3,934,786,471.13	3,930,426,618.35
負債和所有者權益(或股東權益)總計		4,526,282,792.45	4,647,790,854.13

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司資產負債表
2025年12月31日

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		409,836,553.56	312,878,527.29
交易性金融資產		372,546,666.20	486,948,405.65
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		625,749,878.52	412,312,002.37
應收款項融資		285,693,706.82	343,042,869.12
預付款項		337,282,856.69	350,259,436.86
其他應收款		260,675,010.64	512,732,740.62
其中：應收利息			
應收股利			
存貨			398,244.00
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		165,729,180.54	153,448,998.96
流動資產合計		2,457,513,852.97	2,572,021,224.87
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		836,384,742.12	1,035,949,322.18
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		86,972,609.78	95,335,662.32
投資性房地產			
固定資產		4,519,928.33	5,627,165.35
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		1,906,565.21	298,575.78
無形資產		198,337.53	149,284.51
其中：數據資源			
開發支出			

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		2,567,833.29	1,962,297.16
其他非流動資產		42,853,025.34	61,155,443.26
非流動資產合計		975,403,041.60	1,200,477,750.56
資產總計		3,432,916,894.57	3,772,498,975.43
流動負債：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		50,000,000.00	50,000,000.00
應付帳款		35,871,526.88	34,643,588.66
預收款項			
合同負債		21,010,987.43	42,773,385.49
應付職工薪酬		8,379,533.96	8,879,928.94
應交稅費		484,797.55	1,086,246.92
其他應付款		16,299,101.98	11,302,682.71
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		864,356.52	149,203.69
其他流動負債		2,731,428.37	5,560,540.11
流動負債合計		135,641,732.69	204,395,576.52
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		745,585.51	155,470.25
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		122,954.06	497,666.79
遞延收益		440,691.36	526,913.58
遞延所得稅負債		3,998,226.44	2,514,851.40
其他非流動負債			
非流動負債合計		5,307,457.37	3,694,902.02
負債合計		140,949,190.06	208,090,478.54

項目	附註	2025年12月31日	2024年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		676,833,360.00	676,833,360.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,185,427,089.11	1,285,427,089.11
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		359,595,485.74	359,595,485.74
未分配利潤		1,070,111,769.66	1,242,552,562.04
所有者權益(或股東權益)合計		3,291,967,704.51	3,564,408,496.89
負債和所有者權益(或股東權益)總計		3,432,916,894.57	3,772,498,975.43

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併利潤表
2025年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年度	2024年度
一、營業總收入		1,523,874,999.05	1,638,374,034.96
其中：營業收入		1,523,874,999.05	1,638,374,034.96
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,516,378,559.00	1,615,313,226.76
其中：營業成本		1,334,491,765.48	1,442,510,693.20
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		23,807,343.99	17,420,227.28
銷售費用		21,185,004.95	19,456,707.50
管理費用		89,020,882.66	104,985,434.67
研發費用		62,334,392.30	63,655,785.35
財務費用		-14,460,830.38	-32,715,621.24
其中：利息費用		812,535.69	1,252,258.17
利息收入		20,492,176.51	29,610,862.90
加：其他收益		21,697,293.56	19,539,750.58
投資收益(損失以「－」號填列)		31,283,933.55	34,321,420.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		9,165,185.91	13,752,616.52
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兑收益(損失以「－」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)		21,646,701.32	17,999,498.26
信用減值損失(損失以「－」號填列)		-11,482,322.48	-1,064,814.73
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-13,452,903.19	-23,353,197.94
資產處置收益(損失以「－」號填列)		8,932,545.06	162,805,353.16

項目	附註	2025年度	2024年度
三、營業利潤(虧損以「－」號填列)		66,121,687.87	233,308,818.17
加：營業外收入		1,246,133.82	1,059,803.25
減：營業外支出		2,033,342.20	5,059,665.85
四、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		65,334,479.49	229,308,955.57
減：所得税費用		13,924,120.98	59,640,202.65
五、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		51,410,358.51	169,668,752.92
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)		51,410,358.51	169,668,752.92
2.終止經營淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤			
(淨虧損以「－」號填列)		54,296,194.77	170,316,109.91
2.少數股東損益			
(淨虧損以「－」號填列)		-2,885,836.26	-647,356.99
六、其他綜合收益的税後淨額			
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的税後淨額			
1.不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1)重新計量設定受益計劃變動額			
(2)權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3)其他權益工具投資公允價值變動			
(4)企業自身信用風險公允價值變動			
2.將重分類進損益的其他綜合收益			
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2)其他債權投資公允價值變動			
(3)金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4)其他債權投資信用減值準備			
(5)現金流量套期儲備			

項目	附註	2025年度	2024年度
(6)外幣財務報表折算差額			
(7)其他			
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		51,410,358.51	169,668,752.92
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		54,296,194.77	170,316,109.91
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		-2,885,836.26	-647,356.99
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)		0.01	0.25
(二)稀釋每股收益(元／股)		0.01	0.25

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司利潤表
2025年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年度	2024年度
一、營業收入		1,300,790,954.92	1,370,414,763.76
減：營業成本		1,307,147,874.73	1,372,041,626.76
税金及附加		967,194.18	1,196,137.91
銷售費用		10,977,878.38	9,488,471.95
管理費用		21,668,799.97	22,267,125.52
研發費用			
財務費用		-8,288,590.81	-17,961,741.27
其中：利息費用		217,233.32	250,004.71
利息收入		8,647,530.86	18,308,968.26
加：其他收益		506,205.62	589,437.73
投資收益(損失以「－」號填列)		20,398,689.30	29,531,244.39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		9,165,185.91	13,753,289.75
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)		14,414,783.34	15,203,119.12
信用減值損失(損失以「－」號填列)		-13,315,197.21	426,572.04
資產減值損失(損失以「－」號填列)		-112,739,006.16	-21,766,217.30
資產處置收益(損失以「－」號填列)		89,911.43	
二、營業利潤(虧損以「－」號填列)		-122,326,815.21	7,367,298.87
加：營業外收入		11,512.28	88.00
減：營業外支出		1,097,046.07	2,756,091.30
三、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		-123,412,349.00	4,611,295.57
減：所得税費用		1,650,108.18	3,893,373.54
四、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-125,062,457.18	717,922.03
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			

項目	附註	2025年度	2024年度
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		-125,062,457.18	717,922.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)			
(二)稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：邵輝\

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併現金流量表

2025年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年度	2024年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		511,175,331.32	634,259,012.62
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		3,929,528.46	18,316,358.69
收到其他與經營活動有關的現金		124,256,166.72	76,637,607.40
經營活動現金流入小計		639,361,026.50	729,212,978.71
購買商品、接受勞務支付的現金		220,616,509.63	214,024,664.09
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		184,795,259.84	176,662,161.77

項目	附註	2025年度	2024年度
支付的各項税費		101,938,307.33	77,162,335.02
支付其他與經營活動有關的現金		82,812,450.85	75,057,680.80
經營活動現金流出小計		590,162,527.65	542,906,841.68
經營活動產生的現金流量淨額		49,198,498.85	186,306,137.03
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,312,049,906.93	1,166,118,924.53
取得投資收益收到的現金		37,884,645.96	40,309,870.19
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		85,891,377.50	209,082,040.50
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		298,851,090.32	
投資活動現金流入小計		1,734,677,020.71	1,415,510,835.22
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		13,418,171.62	28,944,194.50
投資支付的現金		1,272,604,924.02	1,295,570,625.72
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		295,926,879.30	298,851,090.32
投資活動現金流出小計		1,581,949,974.94	1,623,365,910.54
投資活動產生的現金流量淨額		152,727,045.77	-207,855,075.32
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		3,500,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		3,500,000.00	
取得借款收到的現金		140,100,000.00	90,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		198,977,725.23	149,184,444.45
籌資活動現金流入小計		342,577,725.23	239,184,444.45
償還債務支付的現金		340,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		50,445,869.64	50,698,764.97
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,395,800.00	2,395,800.00
支付其他與籌資活動有關的現金		2,964,438.02	91,439,923.93

籌資活動現金流出小計	393,410,307.66	322,138,688.90
籌資活動產生的現金流量淨額	-50,832,582.43	-82,954,244.45
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-3,270,624.03	6,002,259.14
五、現金及現金等價物淨增加額	147,822,338.16	-98,500,923.60
加：期初現金及現金等價物餘額	663,190,498.33	761,691,421.93
六、期末現金及現金等價物餘額	811,012,836.49	663,190,498.33

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司現金流量表

2025年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年度	2024年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		236,051,983.94	251,678,396.62
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		219,253,804.46	39,293,508.92
經營活動現金流入小計		455,305,788.40	290,971,905.54
購買商品、接受勞務支付的現金		450,524,311.00	234,142,138.56
支付給職工及為職工支付的現金		18,297,457.90	15,268,809.24
支付的各項稅費		2,692,834.31	6,719,167.29
支付其他與經營活動有關的現金		65,889,462.24	202,346,766.72
經營活動現金流出小計		537,404,065.47	458,476,881.81
經營活動產生的現金流量淨額		-82,098,277.07	-167,504,976.27
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,100,258,159.98	856,254,243.34
取得投資收益收到的現金		23,274,459.61	27,729,218.05
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		283,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		108,049,186.66	121,596,538.75
投資活動現金流入小計		1,231,864,806.25	1,005,580,000.14
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		157,209.99	163,762.00
投資支付的現金		973,330,963.66	964,100,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		35,574,567.79	44,162,176.53
投資活動現金流出小計		1,009,062,731.43	1,008,425,938.53
投資活動產生的現金流量淨額		222,802,074.82	-2,845,938.39

項目	附註	2025年度	2024年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		120,000,000.00	70,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		5,000,000.00	49,772,500.00
籌資活動現金流入小計		125,000,000.00	119,772,500.00
償還債務支付的現金		120,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		47,551,668.53	47,731,756.64
支付其他與籌資活動有關的現金		976,234.35	87,165,993.93
籌資活動現金流出小計		168,527,902.88	204,897,750.57
籌資活動產生的現金流量淨額		-43,527,902.88	-85,125,250.57
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		97,175,894.87	-255,476,165.23
加：期初現金及現金等價物餘額		302,649,658.69	558,125,823.92
六、期末現金及現金等價物餘額		399,825,553.56	302,649,658.69

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併所有者權益變動表

2025年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2025年度													
	歸屬於公司所有者權益													
	實收資本（或股本）	其他權益工具			減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	676,833,360.00				1,082,122,502.16		2,036,200.10	358,421,889.12		1,796,942,236.67		3,916,356,188.05	14,070,430.30	3,930,426,618.35
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
其他														
二、本年期初餘額	676,833,360.00				1,082,122,502.16		2,036,200.10	358,421,889.12		1,796,942,236.67		3,916,356,188.05	14,070,430.30	3,930,426,618.35
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)							-776,366.43			6,917,859.57		6,141,493.14	-1,781,640.36	4,359,852.78
(一)綜合收益總額										54,296,194.77		54,296,194.77	-2,885,836.26	51,410,358.51
(二)所有者投入和減少資本													3,499,995.90	3,499,995.90
1. 所有者投入的普通股													3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他													-4.10	-4.10
(三)利潤分配										-47,378,335.20		-47,378,335.20	-2,395,800.00	-49,774,135.20
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配										-47,378,335.20		-47,378,335.20	-2,395,800.00	-49,774,135.20
4. 其他														
(四)所有者權益內部結轉														

2025年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	歸屬於公司所有者權益 小計	少數股東權益	所有者權益合計
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五)專項儲備								-776,366.43					-776,366.43		-776,366.43
1. 本期提取								8,149,689.72					8,149,689.72		8,149,689.72
2. 本期使用								-8,926,056.15					-8,926,056.15		-8,926,056.15
(六)其他															
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,082,122,502.16			1,259,833.67	358,421,889.12		1,803,860,096.24		3,922,497,681.19	12,288,789.94	3,934,786,471.13

2024年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	歸屬於公司所有者權益 小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08			2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,152,556,162.08			2,022,006.85	358,421,889.12		1,674,126,688.96		3,887,126,747.01	13,397,281.30	3,900,524,028.31
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)	-23,166,640.00				-70,433,659.92			14,193.25			122,815,547.71		29,229,441.04	673,149.00	29,902,590.04

2024年度

項目	歸屬於公司所有者權益														少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
		優先股	永續債	其他												
(一)綜合收益總額											170,316,109.91		170,316,109.91		-647,356.99	169,668,752.92
(二)所有者投入和減少資本	-23,166,640.00				-70,433,659.91								-93,600,299.92		3,716,305.99	-89,883,993.93
1. 所有者投入的普通股	-23,166,640.00				-63,837,353.93								-87,003,993.93			-87,003,993.93
2. 其他權益工具持有者投入資本																—
3. 股份支付計入所有者權益的金額																
4. 其他					-6,596,305.99								-6,596,305.99		3,716,305.99	-2,880,000.00
(三)利潤分配											-47,500,562.20		-47,500,562.20		-2,395,800.00	-49,896,362.20
1. 提取盈餘公積																
2. 提取一般風險準備																
3. 對所有者(或股東)的分配											-47,500,562.20		-47,500,562.20		-2,395,800.00	-49,896,362.20
4. 其他																
(四)所有者權益內部結轉																
1. 資本公積轉增資本(或股本)																
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)																
3. 盈餘公積彌補虧損																
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益																
5. 其他綜合收益結轉留存收益																
6. 其他																
(五)專項儲備								14,193.25					14,193.25			14,193.25
1. 本期提取								8,284,751.31					8,284,751.31			8,284,751.31

2024年度

項目	實收資本（或股本）	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	歸屬於公司所有者權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
2. 本期使用								-8,270,558.06					-8,270,558.06		-8,270,558.06
(六)其他															
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,082,122,502.16			2,036,200.10	358,421,889.12		1,796,942,236.67		3,916,356,188.05	14,070,430.30	3,930,426,618.35

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

母公司所有者權益變動表

2025年1-12月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2025年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	676,833,360.00				1,285,427,089.11				359,595,485.74	1,242,552,562.04	3,564,408,496.89
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	676,833,360.00				1,285,427,089.11				359,595,485.74	1,242,552,562.04	3,564,408,496.89
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)					-100,000,000.00					-172,440,792.38	-272,440,792.38
(一)綜合收益總額										-125,062,457.18	-125,062,457.18
(二)所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配										-47,378,335.20	-47,378,335.20
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配										-47,378,335.20	-47,378,335.20
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											

2025年度

項目	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					-100,000,000.00						-100,000,000.00
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,185,427,089.11				359,595,485.74	1,070,111,769.66	3,291,967,704.51

2024年度

項目	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	700,000,000.00				1,349,264,443.04				359,595,485.74	1,289,335,202.21	3,698,195,130.99
三、本期增減變動金額(減少以「－」號填列)	-23,166,640.00				-63,837,353.93					-46,782,640.17	-133,786,634.10
(一)綜合收益總額										717,922.03	717,922.03
(二)所有者投入和減少資本	-23,166,640.00				-63,837,353.93						-87,003,993.93
1. 所有者投入的普通股	-23,166,640.00				-63,837,353.93						-87,003,993.93
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											

項目	2024年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
4. 其他											
(三)利潤分配										-47,500,562.20	-47,500,562.20
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配										-47,500,562.20	-47,500,562.20
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	676,833,360.00				1,285,427,089.11				359,595,485.74	1,242,552,562.04	3,564,408,496.89

公司負責人：邵輝

主管會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

三、公司基本情況

1、 公司概況

√適用 □不適用

浙江吉華集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)是由浙江吉華集團有限公司整體變更設立的股份有限公司，於2003年8月15日在浙江省工商行政管理局登記註冊，總部位於浙江省杭州市，公司現持有統一社會信用代碼為913300007530435745的營業執照，註冊資本67,683.34萬元，股份總數67,683.34萬股(每股面值1元)。均為無限售條件流通股。公司股票已於2017年6月15日在上海證券交易所掛牌交易。

本公司屬化學原料和化學製品製造業。主要經營活動為：染料、染料中間體及其他化工產品的研發、生產和銷售。

本財務報表業經公司2026年4月27日第五屆十三次董事會批准對外報出。

四、財務報表的編製基礎

1、 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

2、 持續經營

√適用 □不適用

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

√適用 □不適用

本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、使用權資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2、 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3、 營業週期

√適用 □不適用

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、 記帳本位幣

本公司的記帳本位幣為人民幣。

5、 重要性標準確定方法和選擇依據

√適用 □不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的核銷應收賬款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的預付款項	單項金額超過資產總額0.3%
重要的在建工程項目	單項工程投資總額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的應付帳款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的其他應付款	單項金額超過資產總額0.3%
重要的賬齡超過1年的合同負債	單項金額超過資產總額0.3%
重要的預計負債	單項金額超過資產總額0.3%
重要的投資活動現金流量	單項金額超過資產總額5%
重要的資本化研發項目、外購研發項目	單項金額超過資產總額0.3%

項目	重要性標準
重要的子公司、非全資子公司	資產總額超過集團總資產的5%的子公司和新三板上市公司等公眾利益實體
重要的合營企業、聯營企業	資產總額超過集團總資產的5%的合營企業、聯營企業、共同經營企業
重要的或有事項	單項金額超過資產總額0.3%

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

√適用 □不適用

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

√適用 □不適用

1. 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

2. 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號－－合併財務報表》編製。

8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

√適用 □不適用

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。

2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

(1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；

(2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；

(3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；

(4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

9、 現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

√適用 □不適用

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兑差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兑差額外，計入當期損

益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11、金融工具

√適用 □不適用

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：

(1) 以攤余成本計量的金融資產；

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；

(2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；

(3) 不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；

(4) 以攤余成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入

當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號－－收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤余成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兑損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

1） 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

2） 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》相關規定進行計量。

3） 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號－－收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4） 以攤余成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤余成本計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：

(1) 未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；

(2) 保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

(1) 所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；

(2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

(1) 終止確認部分的賬面價值；

(2) 終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

(1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

(2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；

(3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號－－收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤余成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

(1) 公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；

(2) 公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

12、應收票據

□適用 √不適用

13、應收賬款

√適用　□不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款－－合併範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收賬款－－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	應收賬款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

應收賬款的賬齡自款項實際發生的月份按照先進先出法計算。

按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準

√適用 □不適用

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

14、應收款項融資

√適用 □不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用 □不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兑匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兑匯票		
應收財務公司承兑匯票		

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

□適用 √不適用

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

□適用 √不適用

15、其他應收款

√適用 □不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

√適用　□不適用

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－－合併範圍內關聯方組合	公司合併範圍內關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

√適用　□不適用

賬齡	其他應收款預期信用損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

其他應收款的賬齡自款項實際發生的月份按照先進先出法計算

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

√適用　□不適用

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

16、存貨

√適用 □不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

√適用 □不適用

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

√適用 □不適用

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計

的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

□適用 √不適用

基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

□適用 √不適用

17、合同資產

□適用 √不適用

18、持有待售的非流動資產或處置組

□適用 √不適用

劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

□適用 √不適用

終止經營的認定標準和列報方法

□適用 √不適用

19、長期股權投資

√適用 □不適用

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

(1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投

資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號－－債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號－－非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

1) 交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

20、投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

折舊或攤銷方法

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。

2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

21、固定資產

(1). 確認條件

√適用 □不適用

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2). 折舊方法

√適用 □不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
通用設備	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
專用設備	年限平均法	10	5.00	9.50
運輸工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

22、在建工程

√適用　□不適用

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。

2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
機器設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準
投資性房地產	驗收後達到設計要求或合同規定的標準

23、借款費用

√適用　□不適用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

(1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：

1) 支出已經發生；

2) 借款費用已經發生；

3) 為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

(3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

24、生物資產

□適用 √不適用

25、油氣資產

□適用 √不適用

26、無形資產

(1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

√適用 □不適用

1. 資產包括土地使用權、專利權及非專利技術、軟件等，按成本進行初始計量。

2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	20-50年，土地可供使用的時間	年限平均法
專利權	10-20年，使用壽命	年限平均法
非專利技術	10年，使用壽命	年限平均法
軟件	5年，使用壽命	年限平均法

(2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√適用 □不適用

1. 支出的歸集範圍

(1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

直接從事研發活動的人員、外聘研發人員同時從事非研發活動的，公司根據研發人員在不同崗位的工時記錄，將其實際發生的人員人工費用，按實際工時佔比等合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

(2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：

1) 消耗的材料、燃料和動力費用；

2) 用於中間試驗和產品試製的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試製產品的檢驗費；

3) 用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

(3) 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

(4) 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術(專有技術、許可證、設計和計算方法等)的攤銷費用。

(5) 裝備調試費用與試驗費用

裝備調試費用是指工裝準備過程中研究開發活動所發生的費用，包括研製特殊、專用的生產機器，改變生產和質量控制程序，或制定新方法及標準等活動所發生的費用。

為大規模批量化和商業化生產所進行的常規性工裝準備和工業工程發生的費用不計入歸集範圍。試驗費用包括新藥研製的臨床試驗費、勘探開發技術的現場試驗費、田間試驗費等。

(6) 委託外部研究開發費用

委託外部研究開發費用是指公司委託境內外其他機構或個人進行研究開發活動所發生的費用(研究開發活動成果為公司所擁有，且與公司的主要經營業務緊密相關)。

(7) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用，包括技術圖書資料費、資料翻譯費、專家諮詢費、高新科技研發保險費，研發成果的檢索、論證、評審、鑒定、驗收費用，知識產權的申請費、註冊費、代理費，會議費、差旅費、通訊費等。

2. 研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

1) 無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；

4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

3. 劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

外購或委託外部研究開發項目開發階段的支出，已進行臨床試驗的生產技術或配方，其購買價款及後續臨床試驗費用確認為開發支出，取得生產批件後結轉為無形資產。

27、長期資產減值

√適用　□不適用

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

28、長期待攤費用

√適用　□不適用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入帳，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

29、合同負債

√適用　□不適用

公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。公司將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

公司將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利(該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

30、職工薪酬

(1). 短期薪酬的會計處理方法

√適用 □不適用

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

√適用 □不適用

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；

2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；

3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨

額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3). 辭退福利的會計處理方法

√適用 □不適用

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：

(1) 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；

(2) 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

√適用 □不適用

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本

31、預計負債

□適用 √不適用

32、股份支付

√適用 □不適用

1. 股份支付的種類

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

(1) 以權益結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

(2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

(3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，則將取消或結算作為加速可行權處理，立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

33、優先股、永續債等其他金融工具

□適用 √不適用

34、收入

(1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

√適用 □不適用

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

(1) 客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；

(2) 客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；

(3) 公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經

發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：

(1) 公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；

(2) 公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；

(3) 公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；

(4) 公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬;

(5) 客戶已接受該商品；

(6) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入計量原則

(1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。

(2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

(3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

(4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司染料和中間體銷售業務屬於在某一時點履行的履約義務。內銷收入在客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入；外銷收入在公司已根據合同約定將產品報關取得提單，已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認。

(2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

□適用　√不適用

35、合同成本

√適用　□不適用

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；

2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；

3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期

能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

36、政府補助

√適用　□不適用

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：

(1) 公司能夠滿足政府補助所附的條件；

(2) 公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後

期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

37、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

√適用 □不適用

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅

主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

38、租賃

√適用 □不適用

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

√適用 □不適用

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1) 租賃負債的初始計量金額；

2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

3) 承租人發生的初始直接費用；

4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

√適用 □不適用

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

39、其他重要的會計政策和會計估計

□適用 √不適用

40、重要會計政策和會計估計的變更

詳見「重要事項」的「公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明」

41、2025年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

□適用 √不適用

42、其他

√適用 □不適用

(一) 安全生產費

公司按照財政部、應急部發佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財資[2022]136號)的規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(二) 分部報告

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定經營分部。公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

1. 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；

2. 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；

3. 能夠通過分析取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

六、稅項

1、 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

√適用 □不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	7%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%、20%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

√適用 □不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
吉華江東、吉華材料	15%
康倍得、吉華吉智、衡水創勝、江蘇吉兆	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2、 税收優惠

√適用 □不適用

1. 子公司吉華江東公司於2011年10月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家税務局、浙江省地方税務局認定為高新技術企業(有效期3年)，並於2023年12月8日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202333008116的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。吉華江東公司2025年度按15%税率計繳企業所得税。

2. 子公司吉華材料公司於2010年9月被浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家税務局、浙江省地方税務局認定為高新技術企業(有效期3年)，於2025年12月19日通過重新認定(有效期3年)，取得證書編號為GR202533007008的高新技術企業證書，享受自認定年度起三年內減按15%的税率繳納企業所得税的優惠政策。吉華材料公司2025年度按15%税率計繳企業所得税。

3. 根據財政部、税務總局《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關税費政策的公告》(財政部税務總局公告2023年第12號)，子公司康倍得公司、吉智染化公司、衡水創勝公司、江蘇吉兆公司屬於小型微利企業，對年應納税所得額不超過300萬元的部分，減按25%計入應納税所得額，按20%的税率繳納企業所得税，執行期限至2027年12月31日；對小型微利企業減半徵收資源税(不含水資源税)、城市維護建設税、房產税、城鎮土地使用税、印花税(不含證券交易印花税)、耕地佔用税和教育費附加、地方教育附加，執行期限至2027年12月31日。

4. 根據財政部税務總局公告2023年第43號，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項税額加計5%抵減應納增值税税額。符合條件的子公司本期可以享受該項優惠政策。

5. 增值稅根據財稅[2016]52號《關於安置殘疾人就業單位城鎮土地使用稅等政策的通知》，子公司杭州創麗聚氨酯有限公司(以下簡稱創麗聚氨酯公司)享受由稅務機關按納稅人安置殘疾人的人數，即徵即退增值稅的政策。

3、 其他

√適用　□不適用

公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，退稅率為13%。

七、合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	60,422.58	149,001.56
銀行存款	1,100,579,272.44	700,137,302.44
其他貨幣資金	16,549,268.56	282,102,831.27
存放財務公司存款		
合計	1,117,188,963.58	982,389,135.27
其中：存放在境外的款項總額		

其他說明：

無

2、 交易性金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			/
其中：			
理財產品	317,136,277.50	105,000,000.00	/
基金	294,618,195.48	528,617,352.50	/
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
其中：			
合計	611,754,472.98	633,617,352.50	/

其他說明：

□適用 √不適用

3、 衍生金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
外匯衍生工具	1,592,960.25	7,092,554.77
合計	1,592,960.25	7,092,554.77

其他說明：

無

4、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據		
商業承兑票據		108,118.62
合計		108,118.62

(2). 期末公司已質押的應收票據

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

□適用 √不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
		比例		計提比例			比例		計提比例	
類別	金額	(%)	金額	(%)		金額	(%)	金額	(%)	
按單項計提壞賬準備										
其中：										
按組合計提壞賬準備										
其中：										
商業承兑票據						113,809.07	100.00	5,690.45	5.00	108,118.62
合計		/		/		113,809.07	/.	5,690.45	/.	108,118.62

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收票據賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備	5,690.45	-5,690.45				
合計	5,690.45	-5,690.45				

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

無

(6). 本期實際核銷的應收票據情況

□適用 √不適用

其中重要的應收票據核銷情況：

□適用 √不適用

應收票據核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

5、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	224,159,570.53	217,631,189.72
1年以內	224,159,570.53	217,631,189.72
1至2年	17,673,879.11	15,176,377.39
2至3年	7,939,388.93	3,469,041.85
3年以上	958,836.56	355,204.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	250,731,675.13	236,631,812.96

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	2,228,333.05	0.89	2,228,333.05	100.00		2,330,397.90	0.98	2,330,397.90	100.00	
其中：										
單項計提壞賬準備	2,228,333.05	0.89	2,228,333.05	100.00		2,330,397.90	0.98	2,330,397.90	100.00	
按組合計提壞賬準備	248,503,342.08	99.11	16,945,895.81	6.82	231,557,446.27	234,301,415.06	99.02	14,127,956.60	6.03	220,173,458.46
其中：										
按組合計提壞賬準備	248,503,342.08	99.11	16,945,895.81	6.82	231,557,446.27	234,301,415.06	99.02	14,127,956.60	6.03	220,173,458.46
合計	250,731,675.13	/	19,174,228.86	/	231,557,446.27	236,631,812.96	/	16,458,354.50	/	220,173,458.46

按單項計提壞賬準備：

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
單項計提壞賬準備	2,228,333.05	2,228,333.05	100.00	
合計	2,228,333.05	2,228,333.05	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用　√不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
組合計提壞賬準備	248,503,342.08	16,945,895.81	6.82
合計	248,503,342.08	16,945,895.81	6.82

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備	2,330,397.90	559,933.05		661,997.90		2,228,333.05
按組合計提壞賬準備	14,127,956.60	2,817,939.21				16,945,895.8
合計	16,458,354.50	3,377,872.26		661,997.90		19,174,228.86

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

無

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	661,997.90

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 √不適用

應收賬款核銷説明：

□適用 √不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
第一名	20,404,073.78		20,404,073.78	8.14	1,020,203.68
第二名	10,698,064.90		10,698,064.90	4.27	767,425.86
第三名	10,241,133.25		10,241,133.25	4.08	512,056.66
第四名	8,049,973.92		8,049,973.92	3.21	402,498.70
第五名	6,923,599.87		6,923,599.87	2.76	500,322.49
合計	56,316,845.72		56,316,845.72	22.46	3,202,507.39

其他說明：

無

其他說明：

□適用 √不適用

6、 合同資產

(1). 合同資產情況

□適用 √不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的合同資產賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

無

(5). 本期實際核銷的合同資產情況

□適用 √不適用

其中重要的合同資產核銷情況

□適用 √不適用

合同資產核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

7、 應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑匯票	486,730,851.53	439,037,571.36
財務公司承兑匯票	324.08	505,694.02
合計	486,731,175.61	439,543,265.38

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

□適用 √不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑匯票	366,751,907.41	
合計	366,751,907.41	

(4). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

無

(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況

□適用 √不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

□適用 √不適用

(8). 其他說明

√適用 □不適用

銀行承兑匯票的承兑人是具有較高信用的商業銀行，由其承兑的銀行承兑匯票到期不獲支付的可能性較低，故公司將已背書或貼現的該等銀行承兑匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

8、 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	8,458,766.65	95.42	9,927,746.13	99.30
1至2年	406,385.97	4.58	70,107.85	0.70
2至3年				
3年以上				
合計	8,865,152.62	100.00	9,997,853.98	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

無

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
第一名	5,755,995.62	64.93
第二名	696,430.57	7.86
第三名	679,335.11	7.66
第四名	426,604.87	4.81
第五名	349,671.00	3.94
合計	7,908,037.17	89.20

其他說明：

無

其他說明：

□適用 √不適用

9、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	16,891,634.85	29,272,877.20
合計	16,891,634.85	29,272,877.20

其他說明：

□適用 √不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

無

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷説明：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

應收股利

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的説明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例：

不適用

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

無

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	1,041,417.00	1,035,003.91
1年以內	1,041,417.00	1,035,003.91
1至2年	224,765.23	31,400,000.00
2至3年	31,400,000.00	59,247.00
3年以上	6,778,255.00	11,221,288.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	39,444,437.23	43,715,538.91

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
拆借款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保證金	33,308,971.00	37,651,335.00
出口退税款	9,661.73	15,094.25
其他	1,125,804.50	1,049,109.66
合計	39,444,437.23	43,715,538.91

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
2025年1月1日餘額	51,750.21	3,140,000.00	11,250,911.50	14,442,661.71
2025年1月1日餘額在本期				
－－轉入第二階段	-11,238.26	11,238.26		
－－轉入第三階段		-3,140,000.00	3,140,000.00	
－－轉回第二階段				
－－轉回第一階段				
本期計提	11,558.91	11,238.26	8,087,343.50	8,110,140.67
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2025年12月31日餘額	52,070.86	22,476.52	22,478,255.00	22,552,802.38

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

各階段劃分依據：第一階段包括押金保證金組合及賬齡組合1年以內，第二階段為賬齡組合1-2年，第三階段包括賬齡組合2年以上。

各階段壞賬準備計提比例：第一階段5.00%，第二階段10%，第三階段58.88%。

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

無

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 √不適用

其他應收款核銷説明：

□適用 √不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	76.06	押金保證金	2-3年	15,000,000.00
濱海臨海資產管理有限公司	5,000,000.00	12.68	拆借款	3年以上	5,000,000.00
江蘇濱海經濟開發區沿海工業園管理委員會	1,577,720.00	4.00	押金保證金	3年以上	1,577,720.00
南京市江北新區智能製造產業發展管理辦公室	1,400,000.00	3.55	押金保證金	2-3年	700,000.00
杭州雲上新材有限公司	325,176.57	0.82	其他	1年以內、1-2年	24,659.63
合計	38,302,896.57	97.11	/	/	22,302,379.63

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

10、存貨

(1). 存貨分類

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	113,294,259.02	6,862,709.07	106,431,549.95	142,364,714.11	7,246,244.99	135,118,469.12
在產品	56,412,608.78	8,476,193.90	47,936,414.88	64,291,988.66	10,199,758.44	54,092,230.22
庫存商品	278,019,690.81	9,405,027.88	268,614,662.93	337,790,241.44	11,488,409.09	326,301,832.35
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本				4,135,684.02		4,135,684.02
委託加工物資	23,163.51		23,163.51	23,546.32		23,546.32
發出商品	3,748,669.04	496,249.49	3,252,419.55	7,955,620.71		7,955,620.71
合計	451,498,391.16	25,240,180.34	426,258,210.82	556,561,795.26	28,934,412.52	527,627,382.74

(2). 確認為存貨的數據資源

□適用　√不適用

(3). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	其他	本期減少金額 轉回或轉銷	其他	期末餘額
原材料	7,246,244.99	212,796.37		596,332.29		6,862,709.07
在產品	10,199,758.44	310,683.10		2,034,247.64		8,476,193.90
庫存商品	11,488,409.09	4,621,349.83		6,704,731.04		9,405,027.88
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本						
發出商品		496,249.49				496,249.49
合計	28,934,412.52	5,641,078.79		9,335,310.97		25,240,180.34

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

√適用　□不適用

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉回存貨跌價準備的原因	轉銷存貨跌價準備的原因
原材料／在產品／庫存商品／發出商品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用／售出

按組合計提存貨跌價準備

□適用　√不適用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

□適用 √不適用

(4). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

□適用 √不適用

(5). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

√適用 □不適用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	本期計提減值	期末數
妥洛特羅受託研發項目	4,135,684.02		4,135,684.02		
小計	4,135,684.02		4,135,684.02		

其他說明：

□適用 √不適用

11、持有待售資產

□適用 √不適用

12、一年內到期的非流動資產

□適用 √不適用

一年內到期的債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的其他債權投資

□適用 √不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明：

無

13、其他流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同取得成本		
應收退貨成本		
理財產品	320,729,180.54	303,224,580.03
待抵扣增值稅	1,752,945.55	4,540,259.95
預繳企業所得稅	32,182.65	133,797.91
合計	322,514,308.74	307,898,637.89

其他說明：

無

14、債權投資

(1). 債權投資情況

□適用 √不適用

債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

不適用

對本期發生損失準備變動的債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際的核銷債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

15、其他債權投資

(1). 其他債權投資情況

□適用 √不適用

其他債權投資減值準備本期變動情況

□適用 √不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

□適用 √不適用

(3). 減值準備計提情況

□適用 √不適用

各階段劃分依據和減值準備計提比例：

不適用

對本期發生損失準備變動的其他債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

□適用 √不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

□適用 √不適用

其他債權投資的核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

16、長期應收款

(1). 長期應收款情況

□適用 √不適用

(2). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的長期應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：

不適用

(5). 本期實際核銷的長期應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的長期應收款核銷情況

□適用 √不適用

長期應收款核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

17、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
一、合營企業											
二、聯營企業											
臨江環保	116,252,207.54			8,975,551.61			3,263,049.88			121,964,709.27	
染化通	2,921,701.17			189,634.30						3,111,335.47	
妥樂舒醫藥	1,492,377.14									1,492,377.14	
小計	120,666,285.85			9,165,185.91			3,263,049.88			126,568,421.88	
合計	120,666,285.85			9,165,185.91			3,263,049.88			126,568,421.88	

(2). 長期股權投資的減值測試情況

□適用　√不適用

其他說明：

公司對濱海宏博環境技術服務股份有限公司的投資採用權益法核算，由于濱海宏博環境技術服務股份有限公司發生超額虧損，故長期股權投資賬面價值為0元。

18、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

□適用 √不適用

(2). 本期存在終止確認的情況說明

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

19、其他非流動金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	99,387,559.78	107,750,612.32
其中：權益工具投資	99,387,559.78	107,750,612.32
合計	99,387,559.78	107,750,612.32

其他說明：

□適用 √不適用

20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	287,609,492.39	4,662,955.30		292,272,447.69
2.本期增加金額	2,370,182.66			2,370,182.66
(1)外購	2,370,182.66			2,370,182.66
(2)存貨\固定資產\在建工程轉入				
(3)企業合併增加				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	289,979,675.05	4,662,955.30		294,642,630.35
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	27,820,630.31	1,684,822.96		29,505,453.27
2.本期增加金額	13,973,784.22	466,295.53		14,440,079.75
(1)計提或攤銷	13,973,784.22	466,295.53		14,440,079.75
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	41,794,414.53	2,151,118.49		43,945,533.02
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3、本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	248,185,260.52	2,511,836.81		250,697,097.33
2.期初賬面價值	259,788,862.08	2,978,132.34		262,766,994.42

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

□適用 √不適用

(3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

21、固定資產

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	654,773,000.43	789,366,235.83
固定資產清理		
合計	654,773,000.43	789,366,235.83

其他說明：

□適用 √不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	通用設備	運輸工具	專用設備	合計
一、賬面原值：					
1.期初餘額	643,079,349.64	21,366,348.29	23,190,377.57	1,853,201,918.81	2,540,837,994.31
2.本期增加金額	103,211.01	196,920.34	21,681.42	17,433,909.77	17,755,722.54
(1)購置	103,211.01	196,920.34	21,681.42	10,011,283.60	10,333,096.37
(2)在建工程轉入				7,422,626.17	7,422,626.17
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額	64,082,011.42	1,302,151.33	1,730,598.29	23,426,875.78	90,541,636.82
(1)處置或報廢	64,082,011.42	1,302,151.33	1,730,598.29	23,426,875.78	90,541,636.82
4.期末餘額	579,100,549.23	20,261,117.30	21,481,460.70	1,847,208,952.80	2,468,052,080.03
二、累計折舊					
1.期初餘額	309,081,755.55	17,393,954.83	18,783,495.04	1,227,308,256.76	1,572,567,462.18
2.本期增加金額	25,515,660.15	715,930.84	1,188,236.09	82,185,415.32	109,605,242.40
(1)計提	25,515,660.15	715,930.84	1,188,236.09	82,185,415.32	109,605,242.40
3.本期減少金額	23,073,717.00	1,239,155.69	1,582,303.42	18,501,019.30	44,396,195.41
(1)處置或報廢	23,073,717.00	1,239,155.69	1,582,303.42	18,501,019.30	44,396,195.41
4.期末餘額	311,523,698.70	16,870,729.98	18,389,427.71	1,290,992,652.78	1,637,776,509.17
三、減值準備					
1.期初餘額	13,418,552.94	43,400.28		165,442,343.08	178,904,296.30
2.本期增加金額					
(1)計提					
3.本期減少金額	321,589.24			3,080,136.63	3,401,725.87
(1)處置或報廢	321,589.24			3,080,136.63	3,401,725.87
4.期末餘額	13,096,963.70	43,400.28		162,362,206.45	175,502,570.43
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	254,479,886.83	3,346,987.04	3,092,032.99	393,854,093.57	654,773,000.43
2.期初賬面價值	320,579,041.15	3,928,993.18	4,406,882.53	460,451,318.97	789,366,235.83

(2). 暫時閒置的固定資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	196,536,778.82	110,238,360.28	13,037,071.48	73,261,347.06	
專用設備	1,101,395,621.70	825,057,576.37	161,347,958.99	114,990,086.34	

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

□適用 √不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

□適用 √不適用

(5). 固定資產的減值測試情況

√適用 □不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
江蘇吉華相關資產	215,635,866.11	353,605,224.20				
合計	215,635,866.11	353,605,224.20		/	/	/

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用 √不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

固定資產清理

□適用 √不適用

22、在建工程

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	12,713,883.95	8,923,509.04
工程物資		
合計	12,713,883.95	8,923,509.04

其他説明：

□適用 √不適用

在建工程

(1). 在建工程情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中間體項目	6,741,239.69	1,223,299.45	5,517,940.24	6,741,239.69	1,223,299.45	5,517,940.24
零星工程	7,148,773.90		7,148,773.90	3,358,398.99		3,358,398.99
其他	47,169.81		47,169.81	47,169.81		47,169.81
合計	13,937,183.40	1,223,299.45	12,713,883.95	10,146,808.49	1,223,299.45	8,923,509.04

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

□適用 √不適用

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
中間體項目	1,223,299.45			1,223,299.45	
合計	1,223,299.45			1,223,299.45	/

(4). 在建工程的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

工程物資

(1). 工程物資情況

□適用 √不適用

23、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

(2). 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

□適用 √不適用

(3). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

24、油氣資產

(1). 油氣資產情況

□適用 √不適用

(2). 油氣資產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：無

25、使用權資產

(1). 使用權資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	運輸工具	合計
一、賬面原值			
1.期初餘額	5,202,310.17	1,933,591.93	7,135,902.10
2.本期增加金額	10,324,164.19	322,461.69	10,646,625.88
租入	10,324,164.19	322,461.69	10,646,625.88
3.本期減少金額		247,114.72	247,114.72
處置		247,114.72	247,114.72
4.期末餘額	15,526,474.36	2,008,938.90	17,535,413.26
二、累計折舊			
1.期初餘額	4,075,142.99	710,648.07	4,785,791.06
2.本期增加金額	1,540,611.18	733,157.59	2,273,768.77
(1)計提	1,540,611.18	733,157.59	2,273,768.77
3.本期減少金額		209,393.78	209,393.78
(1)處置		209,393.78	209,393.78
4.期末餘額	5,615,754.17	1,234,411.88	6,850,166.05
三、減值準備			
1.期初餘額			
2.本期增加金額			
(1)計提			
3.本期減少金額			
(1)處置			
4.期末餘額			
四、賬面價值			
1.期末賬面價值	9,910,720.19	774,527.02	10,685,247.21
2.期初賬面價值	1,127,167.18	1,222,943.86	2,350,111.04

(2). 使用權資產的減值測試情況

□適用　√不適用

其他說明：無

26、無形資產

(1). 無形資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1.期初餘額	124,835,120.43	45,560,377.55	40,494,339.63	2,353,658.01	213,243,495.62
2.本期增加金額	5,706,200.00	679,611.65		146,017.69	6,531,829.34
(1)購置	5,706,200.00	679,611.65		146,017.69	6,531,829.34
(2)內部研發					
(3)企業合併增加					
3.本期減少金額	37,910,970.68		4,500,000.00	235,849.05	42,646,819.73
(1)處置	37,910,970.68		4,500,000.00	235,849.05	42,646,819.73
4.期末餘額	92,630,349.75	46,239,989.20	35,994,339.63	2,263,826.65	177,128,505.23
二、累計攤銷					
1.期初餘額	43,217,340.78	45,143,544.81	8,035,114.47	2,099,832.67	98,495,832.73
2.本期增加金額	3,197,002.99	716,047.21	4,056,778.68	127,562.03	8,097,390.91
(1)計提	3,197,002.99	716,047.21	4,056,778.68	127,562.03	8,097,390.91
3.本期減少金額	7,164,827.55		4,500,000.00	235,849.05	11,900,676.60
(1)處置	7,164,827.55		4,500,000.00	235,849.05	11,900,676.60
4.期末餘額	39,249,516.22	45,859,592.02	7,591,893.15	1,991,545.65	94,692,547.04
三、減值準備					
1.期初餘額					
2.本期增加金額					
(1)計提					
3.本期減少金額					
(1)處置					
4.期末餘額					
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	53,380,833.53	380,397.18	28,402,446.48	272,281.00	82,435,958.19
2.期初賬面價值	81,617,779.65	416,832.74	32,459,225.16	253,825.34	114,747,662.89

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例是20.32%

(2). 確認為無形資產的數據資源

□適用　√不適用

(3). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

□適用 √不適用

(4). 無形資產的減值測試情況

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

27、商譽

(1). 商譽賬面原值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	12,697,900.19			12,697,900.19
鹽城優化公司	2,544,395.49		2,544,395.49	
合計	15,242,295.68		2,544,395.49	12,697,900.19

(2). 商譽減值準備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
康倍得公司	5,197,007.51			5,197,007.51
鹽城優化公司	2,544,395.49		2,544,395.49	
合計	7,741,403.00		2,544,395.49	5,197,007.51

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

√適用　□不適用

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
康倍得公司資產組	康倍得公司與經營相關的資產	康倍得公司有關資產和負債	否

資產組或資產組組合發生變化

□適用　√不適用

其他説明：

□適用　√不適用

(4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
康倍得公司資產組	45,786,746.19	46,566,500.00		經坤元資產評估有限公司評估，本次根據相關資產的特點，以當前情況下可合理取得的最佳信息為基礎，通過資產市場價格進行調整修正確定公允價值。處置費用根據委估資產的實際情況分別確定其處置費用的金額		公允價值：市場價 x 修正係數 其中：修正係數包括交易因素、使用狀況、新舊程度、外部環境等因素的修正係數； 處置費用：包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用等
合計	45,786,746.19	46,566,500.00		/	/	/

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□適用 √不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

□適用 √不適用

(5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

28、長期待攤費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	1,245,051.21		185,661.71		1,059,389.50
河道租賃費	290,625.00		75,562.50		215,062.50
合計	1,535,676.21		261,224.21		1,274,452.00

其他說明：無

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額	
項目	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	29,323,160.75	5,505,740.98	28,475,978.82	5,359,139.05
內部交易未實現利潤				
可抵扣虧損				
遞延收益	43,243,849.03	6,530,646.49	35,545,986.14	5,384,589.28
租賃負債	9,889,203.54	2,418,439.92	2,517,635.90	557,512.97
合計	82,456,213.32	14,454,827.39	66,539,600.86	11,301,241.30

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額	
項目	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	8,706,552.38	2,176,638.10	9,127,443.36	2,281,860.84
其他債權投資公允價值變動				
其他權益工具投資公允價值變動				
固定資產折舊差異	60,522,340.16	9,078,351.02	76,114,563.92	11,417,184.60
使用權資產差異	10,685,247.21	2,619,047.23	2,350,111.04	517,173.49
交易性金融資產	17,289,242.86	4,322,310.71	17,136,160.38	4,284,040.09
資產處置收益	162,414,279.92	40,603,569.98	162,414,279.92	40,603,569.98
合計	259,617,662.53	58,799,917.04	267,142,558.62	59,103,829.00

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅資產和負債互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額	遞延所得稅資產和負債互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額
遞延所得稅資產	2,445,639.48	12,009,187.91	563,721.88	10,737,519.42
遞延所得稅負債	2,445,639.48	56,354,277.56	563,721.88	58,540,107.12

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	318,546,866.13	286,177,949.60
可抵扣虧損	756,895,862.03	907,226,158.66
合計	1,075,442,728.16	1,193,404,108.26

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2025年		7,870,533.08	
2026年	143,771,680.35	18,643,718.22	
2027年	141,691,028.37	41,855,164.25	
2028年	222,481,909.20	18,739,937.00	
2029年	82,561,288.17	108,256,188.00	
2030年	87,514,827.95	140,155,298.42	
2031年	22,303,166.28	150,078,568.15	
2032年	18,067,378.03	131,045,051.32	
2033年	18,805,709.91	219,826,330.93	
2034年	11,181,121.51	70,755,369.29	
2035年	8,517,752.26		
合計	756,895,862.03	907,226,158.66	/

其他說明：

□適用 √不適用

30、其他非流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合同取得成本						
合同履約成本						
應收退貨成本						
合同資產						
預付購置長期資產款項	25,292,070.00	25,292,070.00		25,292,070.00	25,292,070.00	
信託產品	108,277,957.36	63,395,191.99	44,882,765.37	129,308,085.21	65,583,367.59	63,724,717.62
合計	133,570,027.36	88,687,261.99	44,882,765.37	154,600,155.21	90,875,437.59	63,724,717.62

其他說明：無

31、所有權或使用權受限資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	305,946,879.30	305,946,879.30	凍結	保證金及定期存款	318,980,768.34	318,980,768.34	凍結	保證金
應收票據								
存貨								
其中：數據資源								
固定資產								
無形資產								
其中：數據資源								
貨幣資金	228,770.20	228,770.20	凍結	訴訟	217,868.60	217,868.60	凍結	訴訟
貨幣資金	477.59	477.59	凍結	長期未使用				
合計	306,175,649.50	306,175,649.50	/	/	319,198,636.94	319,198,636.94	/	/

其他說明：無

32、短期借款

(1). 短期借款分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款		
信用借款	20,114,740.00	20,018,486.11
未終止確認的票據貼現借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合計	70,114,740.00	120,018,486.11

短期借款分類的說明：無

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

□適用 √不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

33、交易性金融負債

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

34、衍生金融負債

□適用 √不適用

35、應付票據

(1). 應付票據列示

□適用 √不適用

36、應付帳款

(1). 應付帳款列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
經營性應付帳款	269,130,562.53	306,366,210.72
工程性應付帳款	16,131,682.47	37,388,251.21
合計	285,262,245.00	343,754,461.93

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付帳款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

37、預收款項

(1). 預收款項列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房租費	370,921.04	1,368,694.20
合計	370,921.04	1,368,694.20

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

38、合同負債

(1). 合同負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	26,727,013.30	56,118,627.24
合計	26,727,013.30	56,118,627.24

(2). 賬齡超過1年的重要合同負債

□適用 √不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

39、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	41,289,754.73	172,465,603.08	172,871,281.08	40,884,076.73
二、離職後福利－				
設定提存計劃	654,865.08	12,080,874.22	11,917,102.52	818,636.78
三、辭退福利		38,434.00	38,434.00	
四、一年內到期的其他福利				
合計	41,944,619.81	184,584,911.30	184,826,817.60	41,702,713.51

(2). 短期薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	40,570,445.74	155,617,627.04	156,098,840.17	40,089,232.61
二、職工福利費		2,525,670.83	2,525,670.83	
三、社會保險費	456,786.99	7,724,968.13	7,648,835.00	532,920.12
其中：醫療保險費	401,859.31	6,869,685.19	6,800,208.14	471,336.36
工傷保險費	54,927.68	822,741.22	816,085.14	61,583.76
生育保險費		32,541.72	32,541.72	
四、住房公積金	262,522.00	4,297,003.00	4,297,601.00	261,924.00
五、工會經費和職工教育經費		2,300,334.08	2,300,334.08	
六、短期帶薪缺勤				
七、短期利潤分享計劃				
合計	41,289,754.73	172,465,603.08	172,871,281.08	40,884,076.73

(3). 設定提存計劃列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	633,740.40	11,712,971.09	11,552,881.88	793,829.61
2、失業保險費	21,124.68	367,903.13	364,220.64	24,807.17
3、企業年金繳費				
合計	654,865.08	12,080,874.22	11,917,102.52	818,636.78

其他說明：

□適用 √不適用

40、應交稅費

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,185,790.79	3,509,727.14
消費稅		
營業稅		
企業所得稅	12,891,472.54	11,785,782.42
個人所得稅	382,744.23	431,491.47
城市維護建設稅	101,197.99	211,942.53
房產稅	5,448,362.25	4,856,251.72
土地使用稅	2,097,305.64	2,247,320.94
教育費附加	43,455.61	91,277.54
地方教育費附加	28,970.40	60,851.69
印花稅	545,489.63	414,255.87
合計	23,724,789.08	23,608,901.32

其他說明：無

41、其他應付款

(1). 項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	23,113,955.56	18,937,218.57
合計	23,113,955.56	18,937,218.57

其他說明：

□適用 √不適用

(2). 應付利息

分類列示

□適用 √不適用

逾期的重要應付利息：

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(3). 應付股利

分類列示

□適用 √不適用

(4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	17,289,605.05	13,397,559.20
拆借款	4,952,998.91	4,948,579.64
費用款	723,377.49	449,515.52
股權激勵預付款		
其他	147,974.11	141,564.21
合計	23,113,955.56	18,937,218.57

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

42、持有待售負債

□適用 √不適用

43、1年內到期的非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款		
1年內到期的應付債券		
1年內到期的長期應付款		
1年內到期的租賃負債	3,347,555.96	1,915,115.44
合計	3,347,555.96	1,915,115.44

其他說明：

無

44、其他流動負債

其他流動負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券		
應付退貨款		
待轉銷項稅額	3,289,959.64	6,496,530.65
合計	3,289,959.64	6,496,530.65

短期應付債券的增減變動：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

45、長期借款

(1). 長期借款分類

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

46、應付債券

(1). 應付債券

□適用 √不適用

(2). 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

□適用 √不適用

(3). 可轉換公司債券的說明

□適用 √不適用

轉股權會計處理及判斷依據

□適用 √不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

47、租賃負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	7,043,522.95	628,000.00
減：未確認融資費用	501,875.37	25,479.54
合計	6,541,647.58	602,520.46

其他說明：無

48、長期應付款

項目列示

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

□適用 √不適用

專項應付款

(1). 按款項性質列示專項應付款

□適用 √不適用

49、長期應付職工薪酬

□適用 √不適用

50、預計負債

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
對外提供擔保			
未決訴訟	1,122,954.06	497,666.79	未決訴訟
產品質量保證			
重組義務			
待執行的虧損合同			
應付退貨款			
其他			
合計	1,122,954.06	497,666.79	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

無

51、遞延收益

遞延收益情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	37,561,286.14	17,185,000.00	10,922,737.11	43,823,549.03	
合計	37,561,286.14	17,185,000.00	10,922,737.11	43,823,549.03	/

其他說明：

□適用　√不適用

52、其他非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
項目合作款	6,000,000.00	6,000,000.00
合計	6,000,000.00	6,000,000.00

其他說明：

無

53、股本

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、－) 發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	676,833,360						676,833,360

其他說明：

無

54、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

□適用 √不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

□適用 √不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

55、資本公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,079,875,886.43			1,079,875,886.43
其他資本公積	2,246,615.73			2,246,615.73
合計	1,082,122,502.16			1,082,122,502.16

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

無

56、庫存股

□適用 √不適用

57、其他綜合收益

□適用 √不適用

58、專項儲備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	2,036,200.10	8,149,689.72	8,926,056.15	1,259,833.67
合計	2,036,200.10	8,149,689.72	8,926,056.15	1,259,833.67

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

公司本期計提安全生產費8,149,689.72元，按規定使用8,926,056.15元，均系費用性支出。

59、盈餘公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	358,421,889.12			358,421,889.12
任意盈餘公積				
儲備基金				
企業發展基金				
其他				
合計	358,421,889.12			358,421,889.12

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

無

60、未分配利潤

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,796,942,236.67	1,674,126,688.96
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減－)		
調整後期初未分配利潤	1,796,942,236.67	1,674,126,688.96
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	54,296,194.77	170,316,109.91
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	47,378,335.20	47,500,562.20
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	1,803,860,096.24	1,796,942,236.67

調整期初未分配利潤明細：

1、 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0元。

2、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0元。

3、 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0元。

4、 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0元。

5、 其他調整合計影響期初未分配利潤0元。

61、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額		上期發生額	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,495,928,961.36	1,309,443,129.60	1,584,733,978.75	1,403,656,792.59
其他業務	27,946,037.69	25,048,635.88	53,640,056.21	38,853,900.61
合計	1,523,874,999.05	1,334,491,765.48	1,638,374,034.96	1,442,510,693.20

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用 √不適用

其他説明：

√適用 □不適用

與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

	本期數		上年同期數	
項目	收入	成本	收入	成本
染料及中間體	1,312,194,963.06	1,157,130,699.21	1,386,255,510.06	1,244,248,686.74
高分子塗料	99,925,231.68	80,466,918.10	133,274,167.09	104,691,418.51
聚氨酯泡沫	80,279,518.15	67,501,482.23	69,845,589.10	57,968,198.80
其他	17,176,094.54	14,772,293.76	27,025,505.41	19,314,059.60
小計	1,509,575,807.43	1,319,871,393.30	1,616,400,771.66	1,426,222,363.65

與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

	本期數		上年同期數	
項目	收入	成本	收入	成本
境內	1,264,464,334.38	1,116,839,429.85	1,351,220,035.65	1,196,406,505.91
境外	245,111,473.05	203,031,963.45	265,180,736.01	229,815,857.74
小計	1,509,575,807.43	1,319,871,393.30	1,616,400,771.66	1,426,222,363.65

與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,509,575,807.43	1,616,400,771.66
小計	1,509,575,807.43	1,616,400,771.66

在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為45,096,049.56元。

(3). 履約義務的說明

□適用 √不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 √不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

其他說明：

無

62、税金及附加

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
土地增值税	4,927,399.15	
水資源税	68,000.40	
城市維護建設税	4,093,770.24	3,176,776.49
教育費附加	1,790,122.64	1,362,505.15
資源税		
房產税	6,822,223.60	6,604,892.91
土地使用税	2,927,467.33	3,223,785.36
車船使用税	23,800.80	26,080.80
印花税	1,931,227.37	2,073,220.32
地方教育附加	1,193,415.15	908,336.76
環境保護税	29,917.31	44,629.49
合計	23,807,343.99	17,420,227.28

其他説明：

無

63、銷售費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	17,391,933.17	15,969,555.36
業務招待費	447,395.26	584,137.72
保險費	120,444.40	142,221.00
差旅費	721,321.26	808,806.99
其他	2,503,910.86	1,951,986.43
合計	21,185,004.95	19,456,707.50

其他說明：

無

64、管理費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
停工損失	751,563.66	1,872,969.95
職工薪酬	37,158,792.41	38,070,744.61
折舊費	23,047,376.13	33,915,793.55
無形資產攤銷	7,610,988.03	6,936,162.09
中介服務費	5,198,326.81	4,964,818.90
保險費	1,780,564.36	1,717,846.34
業務招待費	3,305,068.66	4,447,487.66
修理維修費	2,237,385.65	2,033,238.42
車輛使用費	432,890.05	351,605.34
其他費用	7,497,926.90	10,674,767.81
合計	89,020,882.66	104,985,434.67

其他說明：

無

65、研發費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	22,245,188.92	22,991,329.16
耗用材料	27,877,051.17	27,799,802.00
折舊及攤銷	4,126,298.26	4,286,107.11
設備調試費	7,039,282.79	7,989,315.31
其他費用	1,046,571.16	589,231.77
合計	62,334,392.30	63,655,785.35

其他說明：

無

66、財務費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	812,535.69	1,252,258.17
減：利息收入	20,492,176.51	29,610,862.90
手續費支出	1,127,841.43	1,178,155.68
匯兑損益	4,090,969.01	-5,535,172.19
合計	-14,460,830.38	-32,715,621.24

其他說明：

無

67、其他收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	10,922,737.11	8,285,349.22
與收益相關的政府補助	4,479,996.89	3,868,664.51
代扣個人所得税手續費返還	176,114.43	142,251.93
增值税加計抵減	6,118,445.13	7,243,484.92
合計	21,697,293.56	19,539,750.58

其他說明：

無

68、投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	9,165,185.91	13,752,616.52
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益	278,058.44	
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	833,989.60	407,634.49
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益	14,389,985.02	3,743,381.37
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
理財取得的收益	7,666,790.69	17,233,503.31
應收款項融資貼現損失	-1,050,076.11	-815,715.05
合計	31,283,933.55	34,321,420.64

其他說明：

無

69、淨敞口套期收益

□適用 √不適用

70、公允價值變動收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	21,646,701.32	17,999,498.26
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	21,646,701.32	17,999,498.26
交易性金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
合計	21,646,701.32	17,999,498.26

其他說明：

無

71、信用減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	5,690.45	6,809.55
應收賬款壞賬損失	-3,377,872.26	387,477.44
其他應收款壞賬損失	-8,110,140.67	-1,459,101.72
債權投資減值損失		
其他債權投資減值損失		
長期應收款壞賬損失		
財務擔保相關減值損失		
合計	-11,482,322.48	-1,064,814.73

其他說明：

無

72、資產減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失		
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-5,641,078.79	-1,173,986.12
三、長期股權投資減值損失		
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失		
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失		
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失		
十一、商譽減值損失		
十二、其他	-7,811,824.40	-22,179,211.82
合計	-13,452,903.19	-23,353,197.94

其他說明：

無

73、資產處置收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	3,183,239.17	162,481,872.99
無形資產處置收益	5,742,748.24	323,480.17
使用權資產處置收益	6,557.65	
合計	8,932,545.06	162,805,353.16

其他說明：

無

74、營業外收入

營業外收入情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	330,619.06	784,830.87	330,619.06
其中：固定資產處置利得	330,619.06	784,830.87	330,619.06
無形資產處置利得			
非貨幣性資產交換利得			
接受捐贈			
政府補助			
罰沒收入	96,175.50	108,017.00	96,175.50
其他	55,080.92	166,867.38	55,080.92
無需支付的款項	764,258.34	88.00	764,258.34
合計	1,246,133.82	1,059,803.25	1,246,133.82

其他說明：

□適用 √不適用

75、營業外支出

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	488,211.15	2,551,257.16	488,211.15
其中：固定資產處置損失	488,211.15	2,551,257.16	488,211.15
無形資產處置損失			
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈	710,000.00	609,615.43	710,000.00
罰款滯納金	535,564.02	1,341,486.20	535,564.02
其他	299,567.03	557,307.06	299,567.03
合計	2,033,342.20	5,059,665.85	2,033,342.20

其他說明：

無

76、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	16,036,475.12	16,420,421.27
遞延所得稅費用	-2,112,354.14	43,219,781.38
合計	13,924,120.98	59,640,202.65

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	65,334,479.49
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	16,333,619.86
子公司適用不同稅率的影響	-12,732,937.35
調整以前期間所得稅的影響	732,177.59
非應稅收入的影響	-2,499,793.89
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	752,942.01
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-380,498.47
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	21,596,942.85
研發費加計扣除	-9,315,786.90
殘疾人工資加計扣除	-562,544.72
所得稅費用	13,924,120.98

其他說明：

□適用 √不適用

77、其他綜合收益

□適用 √不適用

78、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回票據保證金和定期存款	60,327,546.62	22,670,496.00
政府補助	20,176,792.65	6,700,112.33
利息收入	20,492,176.51	29,610,862.90
租金收款	14,027,396.41	17,275,471.59
收到保證金	8,271,625.85	
其他	960,628.68	380,664.58
合計	124,256,166.72	76,637,607.40

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

無

支付的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
付現的費用款	29,441,154.08	36,330,972.73
支付的銀行手續費	1,127,841.43	1,178,155.68
其他營業外支出	938,074.42	2,029,734.02
支付的票據保證金和質押的定期存款	50,000,000.00	30,320,174.02
支付的押金保證金		48,698.73
其他	1,305,380.92	5,149,945.62
合計	82,812,450.85	75,057,680.80

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

無

(2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

□適用 √不適用

支付的重要的投資活動有關的現金

□適用 √不適用

收到的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回外幣衍生工具保證金	298,851,090.32	
合計	298,851,090.32	

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

無

支付的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付外幣衍生工具保證金	295,926,879.30	298,851,090.32
合計	295,926,879.30	298,851,090.32

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

無

(3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
票據貼現款	198,977,725.23	149,184,444.45
合計	198,977,725.23	149,184,444.45

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

無

支付的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃支付現金	2,964,438.02	2,011,174.00
股份回購		87,003,993.93
退回預收股權激勵款		2,424,756.00
合計	2,964,438.02	91,439,923.93

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

無

籌資活動產生的各項負債變動情況

□適用 √不適用

(4). 以淨額列報現金流量的說明

□適用 √不適用

(5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

□適用 √不適用

79、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	51,410,358.51	169,668,752.92
加：資產減值準備	13,452,903.19	23,353,197.94
信用減值損失	11,482,322.48	1,064,814.73
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	127,849,044.02	149,142,711.85
使用權資產攤銷	-1,529,953.11	1,712,352.97
無形資產攤銷	8,097,390.91	7,361,752.18
長期待攤費用攤銷	261,224.21	202,153.14
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「－」號填列)	-8,932,545.06	-162,805,353.16
固定資產報廢損失(收益以「－」號填列)	157,592.09	1,766,426.29

補充資料	本期金額	上期金額
公允價值變動損失(收益以「－」號填列)	-21,646,701.32	-17,999,498.26
財務費用(收益以「－」號填列)	4,903,504.70	-4,282,914.02
投資損失(收益以「－」號填列)	-31,283,933.55	-34,321,420.64
遞延所得稅資產減少（增加以「－」號填列）	-1,271,668.49	1,433,414.40
遞延所得稅負債增加（減少以「－」號填列）	-2,185,829.56	41,786,366.98
存貨的減少(增加以「－」號填列)	95,728,093.13	10,072,674.78
經營性應收項目的減少（增加以「－」號填列）	-124,957,924.07	51,184,232.55
經營性應付項目的增加（減少以「－」號填列）	-71,559,012.80	-53,047,720.87
其他	-776,366.43	14,193.25
經營活動產生的現金流量淨額	49,198,498.85	186,306,137.03
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：.		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
新增使用權資產	10,646,625.88	1,735,239.35
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	811,012,836.49	663,190,498.33
減：現金的期初餘額	663,190,498.33	761,691,421.93
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	147,822,338.16	-98,500,923.60

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(4). 現金和現金等價物的構成

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	811,012,836.49	663,190,498.33
其中：庫存現金	60,422.58	149,001.56
可隨時用於支付的銀行存款	810,729,148.21	663,009,433.84
可隨時用於支付的其他貨幣資金	223,265.70	32,062.93
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	811,012,836.49	663,190,498.33
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	理由
募集資金賬戶	3,783,719.19	募集資金專款專用
合計	3,783,719.19	/

(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	理由
開證、付匯、ETC保證金、長期未使用款項	20,477.59	129,678.02	無法隨時支取
票據保證金	10,000,000.00	20,000,000.00	無法隨時支取
外幣衍生工具保證金及定期存款	295,926,879.30	298,851,090.32	無法隨時支取
訴訟凍結	228,770.20	217,868.60	無法隨時支取
合計	306,176,127.09	319,198,636.94	/

其他說明：

√適用 □不適用

籌資活動相關負債變動情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	120,018,486.11	219,049,923.89	1,544,731.11	270,498,401.11		70,114,740.00
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	2,517,635.90		10,646,625.89	2,888,886.50	386,171.75	9,889,203.54
小計	122,536,122.01	219,049,923.89	12,191,357.00	273,387,287.61	386,171.75	80,003,943.54

不涉及現金收支的重大活動

不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	1,076,501,905.31	1,251,556,740.53
其中：支付貨款	1,030,554,297.33	1,202,063,811.13
支付固定資產等長期資產購置款	41,478,223.61	46,642,740.45
支付費用款	4,469,384.37	2,850,188.95

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

□適用 √不適用

81、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

√適用 □不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	—	—	496,966,603.35
其中：美元	39,091,926.85	7.0288	274,769,335.44
港幣	126,847,921.29	0.9032	114,571,579.47
日元	2,402,520,000.00	0.044797	107,625,688.44
應收賬款	—	—	27,787,114.17
其中：美元	3,953,322.64	7.0288	27,787,114.17
港幣			
日元			
應付帳款	—	—	1,002,494.55
其中：美元	142,626.70	7.0288	1,002,494.55
歐元			
港幣			

其他說明：

無

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因

□適用 √不適用

82、租賃

(1). 作為承租人

√適用 □不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

□適用 √不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

√適用 □不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	281,711.70	1,457,032.45
合計	281,711.70	1,457,032.45

售後租回交易及判斷依據

□適用 √不適用

與租賃相關的現金流出總額3,371,843.47(單位：元 幣種：人民幣)

(2). 作為出租人

作為出租人的經營租賃

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
租賃收入	14,299,191.62	
合計	14,299,191.62	

作為出租人的融資租賃

□適用 √不適用

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

√適用 □不適用

不適用

未來五年未折現租賃收款額

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	15,180,619.75	26,380,022.74
第二年	15,471,476.93	27,137,051.31
第三年	14,322,450.03	11,908,787.13
第四年	13,448,006.70	10,977,666.80
第五年	11,095,261.02	9,962,885.89
五年後未折現租賃收款額總額	39,852,665.03	49,999,143.98

(3). 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

□適用 √不適用

其他說明：無

83、數據資源

□適用 √不適用

84、其他

□適用 √不適用

八、研發支出

1、 按費用性質列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
耗用材料	27,877,051.17	27,799,802.00
職工薪酬	22,245,188.92	22,991,329.16
設備調試費	7,039,282.79	7,989,315.31
折舊及攤銷	4,126,298.26	4,286,107.11
其他費用	1,046,571.16	589,231.77
合計	62,334,392.30	63,655,785.35
其中：費用化研發支出	62,334,392.30	63,655,785.35
資本化研發支出		

其他說明：

無

2、 符合資本化條件的研發項目開發支出

□適用 √不適用

重要的資本化研發項目

□適用 √不適用

開發支出減值準備

□適用 √不適用

其他說明：

無

3、 重要的外購在研項目

□適用 √不適用

九、合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

□適用 √不適用

2、 同一控制下企業合併

□適用 √不適用

3、 反向購買

□適用 √不適用

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

√適用 □不適用

1. 合併範圍增加

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例
衡水創勝	設立	2025年11月28日	650萬元	65.00%

2. 合併範圍減少

公司名稱	股權處置方式	股權處置時點	處置日淨資產	期初至處置日淨利潤
鹽城優化	注銷	2025年12月4日		25,752.24

6、 其他

□適用 √不適用

十、在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

√適用 □不適用

單位：萬元幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
吉華江東	浙江杭州	10,000.00	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
江蘇吉華	江蘇濱海	10,000.00	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
吉華進出口	浙江杭州	1,000.00	浙江杭州	進出口貿易	100.00		同一控制下企業合併
創麗聚氨酯	浙江杭州	800.00	浙江杭州	聚氨酯泡沫的生產、銷售	100.00		同一控制下企業合併
吉華材料	浙江杭州	7,000.00	浙江杭州	水性塗料的生產、銷售	68.89		設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
吉華科技	浙江杭州	1,000.00	浙江杭州	染料及中間體銷售、研發		100.00	設立
吉華醫藥	江蘇濱海	15,000.00	江蘇濱海	醫藥技術研發及轉讓		100.00	設立
吉華吉智	浙江杭州	1,000.00	浙江杭州	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
江蘇吉兆	江蘇濱海	10,000.00	江蘇濱海	染料及中間體生產、銷售	100.00		設立
康倍得	江蘇南京	5,700.00	江蘇南京	藥品的研發和生產		63.1137	非同一控制下企業合併
衡水創勝	河北衡水	1,000.00	河北衡水	聚氨酯泡沫的生產、銷售		65.00	設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

無

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

無

確定公司是代理人還是委託人的依據：

無

其他說明：

無

(2). 重要的非全資子公司

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
吉華材料	31.11%	1,298,449.07	2,395,800.00	34,180,752.38

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
吉華材料	150,949,439.23	8,660,186.11	159,609,625.34	42,367,637.07		42,367,637.07	175,228,247.20	11,009,815.89	186,238,063.09	65,376,691.16	92,058.26	65,468,749.42

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
吉華材料	99,925,231.68	4,172,674.60	4,172,674.60	15,428,644.06	133,274,167.09	13,149,933.51	13,149,933.51	10,916,971.94

其他說明：

無

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

□適用 √不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

□適用 √不適用

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

√適用 □不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

□適用 √不適用

(2). 重要合營企業的主要財務信息

□適用 √不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

□適用 √不適用

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤		
－其他綜合收益		
－綜合收益總額		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	126,568,421.88	120,666,285.85
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	9,165,185.91	13,752,616.52
－其他綜合收益	9,165,185.91	13,752,616.52
－綜合收益總額		

其他說明：

無

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

□適用 √不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失（或本期分享的淨利潤）	本期末累積未確認的損失
濱海宏博環境技術服務股份有限公司	-28,612,521.65		-28,612,521.65

其他說明：

無

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

□適用 √不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

□適用 √不適用

4、 重要的共同經營

□適用 √不適用

5、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十一、政府補助

1、 報告期末按應收金額確認的政府補助

□適用 √不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

□適用 √不適用

2、 涉及政府補助的負債項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	37,561,286.14	17,185,000.00		10,922,737.11		43,823,549.03	與資產相關
合計	37,561,286.14	17,185,000.00		10,922,737.11		43,823,549.03	/

3、 計入當期損益的政府補助

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	10,922,737.11	8,285,349.22
與收益相關	4,479,996.89	3,868,664.51
合計	15,402,734.00	12,154,013.73

其他說明：

無

十二、與金融工具相關的風險

1、 金融工具的風險

√適用 □不適用

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

1） 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；

2） 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

1） 債務人發生重大財務困難；

2） 債務人違反合同中對債務人的約束條款；

3） 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

4） 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)8、五(一)12之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2025年12月31日，本公司應收賬款的22.46%（2024年12月31日：19.98%）源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

（二）流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

			期末數		
項目	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	70,114,740.00	70,188,220.00	70,188,220.00		
應付帳款	285,262,245.00	285,262,245.00	285,262,245.00		
其他應付款	23,113,955.56	23,113,955.56	23,113,955.56		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	9,889,203.54	10,699,001.32	3,655,478.37	7,043,522.95	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
小計	394,380,144.10	395,263,421.88	382,219,898.93	13,043,522.95	

項目	賬面價值	未折現合同金額	上年年末數 1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	120,018,486.11	120,092,125.00	120,092,125.00		
應付帳款	343,754,461.93	343,754,461.93	343,754,461.93		
其他應付款	18,937,218.57	18,937,218.57	18,937,218.57		
租賃負債(含一年內到期的非流動負債)	2,517,635.90	2,623,796.20	1,995,796.20	628,000.00	
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
小計	491,468,622.75	491,648,421.94	485,020,421.94	6,628,000.00	

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。對於外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註五(四)1之說明。

（四）金融資產轉移

1. 金融資產轉移基本情況

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書	應收款項融資	366,716,762.41	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
票據貼現	應收款項融資	35,145.00	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
小計		366,751,907.41		

2. 因轉移而終止確認的金融資產情況

項目	金融資產轉移方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	票據背書	366,716,762.41	
應收款項融資	票據貼現	35,145.00	-176.32
小計		366,751,907.41	-176.32

2、 套期

(1). 公司開展套期業務進行風險管理

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(2). 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

□適用 √不適用

其他説明：

□適用 √不適用

(3). 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

3、 金融資產轉移

(1). 轉移方式分類

□適用 √不適用

(2). 因轉移而終止確認的金融資產

□適用 √不適用

(3). 繼續涉入的轉移金融資產

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

十三、公允價值的披露

1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末公允價值			
項目	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產	294,618,195.48	1,592,960.25	416,523,837.28	712,734,993.01
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	294,618,195.48	1,592,960.25	416,523,837.28	712,734,993.01
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資			99,387,559.78	99,387,559.78

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
(3)衍生金融資產				1,592,960.25
交易性金融資產－基金	294,618,195.48			294,618,195.48
交易性金融資產－理財產品			317,136,277.50	317,136,277.50
衍生金融資產		1,592,960.25		1,592,960.25
應收款項融資			486,731,175.61	486,731,175.61
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資				
(二)其他債權投資				
(三)其他權益工具投資				
(四)投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五)生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	294,618,195.48	1,592,960.25	903,255,012.89	1,199,466,168.62
(六)交易性金融負債				

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債				
其他				
2. 指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額				
二、非持續的公允價值計量				
(一)持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

√適用　□不適用

本公司持有的以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產系基金，根據資產負債表日的基金單位淨值確定其公允價值。

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

√適用 □不適用

本公司持有的第二層次公允價值計量的衍生金融資產為遠期外匯合約和掉期，本公司採用銀行提供的估值通知書確定其公允價值。

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

√適用 □不適用

1. 對於理財產品，採用特定估值技術確定其公允價值。

2. 對於持有的應收款項融資，按照賬面票據金額確定其公允價值。

3. 因被投資企業江蘇濱海農村商業銀行股份有限公司、浙江容騰創業投資合夥企業(有限合夥)、天津遠致合力企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)、青島天自匯倫投資合夥企業(有限合夥)、嘉興遠致長空股權投資合夥企業(有限合夥)、中金佳泰三期(天津)創業投資母基金合夥企業等不能通過直接觀察或使用自身數據作出的財務預測估計公允價值，考慮其經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化，所以公司按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

□適用 √不適用

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

□適用 √不適用

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

□適用 √不適用

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

□適用 √不適用

9、 其他

□適用 √不適用

十四、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

□適用 √不適用

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

□適用 √不適用

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

□適用 √不適用

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

√適用 □不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州臨江環保熱電有限公司	本公司聯營企業
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	本公司聯營企業

其他說明：

□適用 √不適用

4、 其他關聯方情況

√適用　□不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
杭州陽力化工設備有限公司	其他
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	關聯人(與公司同一董事長)
杭州力飛機電貿易有限公司	其他

其他說明：

無

5、 關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度(如適用)	是否超過交易額度(如適用)	上期發生額
杭州臨江環保熱電有限公司	水電氣等其他公用事業費用(購買)	36,422,148.60			40,116,736.70
杭州力飛機電貿易有限公司	購買商品	178,003.61			372,602.06
杭州陽力化工設備有限公司	購買商品	73,671.69			28,825.18

出售商品／提供勞務情況表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)	研究開發服務	3,716,981.13	

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

□適用　√不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

□適用　√不適用

關聯託管／承包情況說明

□適用　√不適用

本公司委託管理／出包情況表

□適用　√不適用

關聯管理／出包情況說明

□適用　√不適用

(3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

□適用　√不適用

本公司作為承租方：

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

		本期發生額					上期發生額				
出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)	未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)	支付的租金	承擔的租賃負債利息支出	增加的使用權資產	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)	未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)	支付的租金	承擔的租賃負債利息支出	增加的使用權資產
杭州協和輝豐房地產開發有限公司	房屋			1,189,913.34	48,362.40				1,220,165.72	80,496.07	

關聯租賃情況說明

□適用　√不適用

(4). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

□適用 √不適用

本公司作為被擔保方

□適用 √不適用

關聯擔保情況說明

□適用 √不適用

(5). 關聯方資金拆借

□適用 √不適用

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

□適用 √不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

√適用 □不適用

單位：萬元幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	900.01	967.37

(8). 其他關聯交易

√適用 □不適用

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
杭州陽力化工設備有限公司	採購設備	1,011,470.25	1,122,029.54

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1). 應收項目

□適用 √不適用

(2). 應付項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付帳款	杭州陽力化工設備有限公司	490,217.43	289,439.79
應付帳款	杭州力飛機電貿易有限公司	109,394.95	147,119.33
應付帳款	杭州臨江環保熱電有限公司	5,723,452.90	3,766,263.30
合同負債	廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)		4,716,981.13
租賃負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司	542,015.24	
一年內到期的非流動負債	杭州協和輝豐房地產開發有限公司	1,057,302.19	1,268,585.29

(3). 其他項目

□適用 √不適用

7、 關聯方承諾

□適用 √不適用

8、 其他

□適用 √不適用

十五、股份支付

1、 各項權益工具

(1). 明細情況

□適用 √不適用

(2). 期末發行在外的股票期權或其他權益工具

□適用 √不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

□適用 √不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

□適用 √不適用

4、 本期股份支付費用

□適用 √不適用

5、 股份支付的修改、終止情況

□適用 √不適用

6、 其他

□適用 √不適用

十六、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

□適用 √不適用

2、 或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

√適用 □不適用

未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

(1) 根據2025年7月18日，杭州市錢塘區人民法院(2024)浙0114民初4061號判決書，本公司需支付劉建新工資122,954.26元，計入預計負債。本公司不服判決，已提起上訴，截至審計報告日，二審未判決。

(2) 根據2025年9月29日，廣東省廣州市越秀區人民法院(2025)粵0104民初14972號民事判決書，子公司康倍得公司需向廣州妥樂舒醫藥技術合夥企業(有限合夥)返還研究開發費用1,000,000.00元，計入預計負債。康倍得公司不服判決，已提起上訴，截至審計報告日，二審未判決。

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

□適用 √不適用

3、 其他

□適用 √不適用

十七、資產負債表日後事項

1、 重要的非調整事項

□適用 √不適用

2、 利潤分配情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利	99,494,503.92
經審議批准宣告發放的利潤或股利	以公司2025年末總股本676,833,360股為基數，每10股派發股利1.47元，向全體股東合計派發現金99,494,503.92元(含稅)

3、 銷售退回

□適用 √不適用

4、 其他資產負債表日後事項說明

√適用 □不適用

1. 擬控制權變更事項

2026年2月6日，公司控股股東杭州錦輝機電設備有限公司(以下簡稱杭州錦輝)、邵輝與桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱桐廬鈞衡)簽署了《股份轉讓協議》，約定由杭州錦輝、邵輝向桐廬鈞衡轉讓上市公司202,308,716股普通股股份，佔上市公司總股本的29.89%的股份。本次股份轉讓完成後，桐廬鈞衡持有上市公司股份202,308,716股，佔公司總股本的29.89%，公司控股股東將由杭州錦輝變更為桐廬鈞衡，實際控制人將由邵伯金變更為苏尔田。

2. 擬向特定對象發行股票

2026年2月6日，公司第五屆董事會第十一次會議審議通過了向特定對象發行相關議案。本次向特定對象發行股票為面向特定發行對象，擬募集資金總額不超過30,000.00萬元(含本數)，發行對象為桐廬鈞衡。

十八、其他重要事項

1、 前期會計差錯更正

詳見「重要事項」的「公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明」

2、 重要債務重組

□適用 √不適用

3、 資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

□適用 √不適用

(2). 其他資產置換

□適用 √不適用

4、 年金計劃

□適用 √不適用

5、 終止經營

□適用 √不適用

6、 分部信息

(1). 報告的確定依據與會計政策

√適用 □不適用

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定報告分部，以業務分部為基礎確定報告分部。分別對染料及中間體業務、聚氨酯泡沫業務、高分子塗料業務等的經營業績進行考核。與各分部共同使用的資產、負債按照規模比例在不同的分部之間分配。

(2). 報告分部的財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	染料及中間體	聚氨酯泡沫	高分子塗料	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	1,312,194,963.06	80,287,664.94	99,925,231.68	31,467,139.37		1,523,874,999.05
其中：與客戶之間的合同產生的收入	1,312,194,963.06	80,279,518.15	99,925,231.68	17,176,094.54		1,509,575,807.43
營業成本	1,157,130,699.21	67,501,482.23	80,466,918.10	29,392,665.94		1,334,491,765.48
資產總額	3,935,377,211.15	68,587,612.15	159,609,625.34	362,708,343.81		4,526,282,792.45
負債總額	352,132,840.15	22,739,599.11	42,367,637.07	174,256,244.99		591,496,321.32

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

□適用 √不適用

(4). 其他說明

□適用 √不適用

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

□適用 √不適用

8、 其他

□適用 √不適用

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	411,878,637.40	260,771,719.08
1年以內	411,878,637.40	260,771,719.08
1至2年	222,033,482.93	158,700,460.15
2至3年	1,512,400.00	156,000.00
3年以上	156,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	635,580,520.33	419,628,179.24

(2). 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	2,228,333.05	0.35	2,228,333.05	100.00		1,668,400.00	0.40	1,668,400.00	100.00	
其中：										
單項計提壞賬準備	2,228,333.05	0.35	2,228,333.05	100.00		1,668,400.00	0.40	1,668,400.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	633,352,187.28	99.65	7,602,308.76	1.20	625,749,878.52	417,959,779.24	99.60	5,647,776.87	1.35	412,312,002.37
其中：										
按組合計提壞賬準備	633,352,187.28	99.65	7,602,308.76	1.20	625,749,878.52	417,959,779.24	99.60	5,647,776.87	1.35	412,312,002.37
合計	635,580,520.33	/	9,830,641.81	/	625,749,878.52	419,628,179.24	/	7,316,176.87	/	412,312,002.37

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：按組合計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合	98,567,729.47	4,928,386.47	5.00
合併範圍內關聯方組合	534,784,457.81	2,673,922.29	0.50
合計	633,352,187.28	7,602,308.76	1.20

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例無

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(3). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
單項計提壞賬準備	1,668,400.00	559,933.05				2,228,333.05
按組合計提壞賬準備	5,647,776.87	1,954,531.89				7,602,308.76
合計	7,316,176.87	2,514,464.94				9,830,641.81

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他説明：

無

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

□適用 √不適用

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 √不適用

應收賬款核銷説明：

□適用 √不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
第一名	534,784,457.81		534,784,457.81	84.14	2,673,922.29
第二名	10,241,133.25		10,241,133.25	1.61	512,056.66
第三名	8,049,973.92		8,049,973.92	1.27	402,498.70
第四名	6,405,383.29		6,405,383.29	1.01	320,269.16
第五名	5,314,693.16		5,314,693.16	0.84	265,734.66
合計	564,795,641.43		564,795,641.43	88.87	4,174,481.47

其他説明：

無

其他説明：

□適用　√不適用

2、 其他應收款

項目列示

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	260,675,010.64	512,732,740.62
合計	260,675,010.64	512,732,740.62

其他説明：

□適用　√不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

□適用 √不適用

(2). 重要逾期利息

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

□適用 √不適用

其中重要的應收利息核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

(1). 應收股利

□適用 √不適用

(2). 重要的賬齡超過**1**年的應收股利

□適用 √不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備：

□適用 √不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

□適用 √不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

□適用 √不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

不適用

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

(5). 壞賬準備的情況

□適用 √不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：無

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

□適用 √不適用

其中重要的應收股利核銷情況

□適用 √不適用

核銷說明：

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	11,983,888.19	193,706,925.90
1年以內	11,983,888.19	193,706,925.90
1至2年	28,491,040.00	91,082,529.14
2至3年	91,082,529.14	2,400,000.00
3年以上	145,390,445.04	231,015,445.04
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	276,947,902.37	518,204,900.08

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	246,755,744.18	488,168,681.18
押金保證金	30,188,674.00	30,031,058.00
應收暫付款	3,484.19	5,160.90
合計	276,947,902.37	518,204,900.08

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2025年1月1日餘額	927,266.88	4,513,834.58	31,058.00	5,472,159.46
2025年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-712.28	712.28		
－轉入第三階段		-76,527.06	76,527.06	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	-859,385.65	-4,295,564.60	15,955,682.52	10,800,732.27
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2025年12月31日餘額	67,168.95	142,455.20	16,063,267.58	16,272,891.73

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

各階段劃分依據：第一階段包括押金保證金組合及賬齡組合1年以內，第二階段為賬齡組合1-2年，第三階段包括賬齡組合2年以上。

各階段壞賬準備計提比例：第一階段6.45%，第二階段63.38%，第三階段42.07%。

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 √不適用

(4). 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備	5,472,159.46	10,800,732.27				16,272,891.73
合計	5,472,159.46	10,800,732.27				16,272,891.73

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 √不適用

其他說明：無

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

□適用 √不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 √不適用

其他應收款核銷說明：

□適用 √不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
江蘇吉華化工有限公司	216,766,916.18	78.27	往來款	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	1,083,834.58
甘肅智鵬科技有限公司	30,000,000.00	10.83	押金保證金	2-3年	15,000,000.00
江蘇康倍得藥業股份有限公司	29,479,765.00	10.64	往來款	1年以內、1-2年	147,398.83
杭州吉華江東化工有限公司	436,013.00	0.16	往來款	1年以內	2,180.07
杭州城發臨裡商業管理有限公司	157,616.00	0.06	押金保證金	1年以內	7,880.80
合計	276,840,310.18	99.96	/	/	16,241,294.28

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

3、 長期股權投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	816,775,413.47	105,466,716.09	711,308,697.38	916,775,413.47		916,775,413.47
對聯營、合營企業投資	125,076,044.74		125,076,044.74	119,173,908.71		119,173,908.71
合計	941,851,458.21	105,466,716.09	836,384,742.12	1,035,949,322.18		1,035,949,322.18

(1). 對子公司投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	減值準備期初餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
吉華江東	652,503,897.38						652,503,897.38	
江蘇吉華	105,466,716.09				105,466,716.09			105,466,716.09
江蘇吉兆	100,000,000.00			100,000,000.00				
吉華材料	5,324,800.00						5,324,800.00	
吉華進出口	10,200,000.00						10,200,000.00	
創麗聚氨酯	33,280,000.00						33,280,000.00	
吉華吉智	10,000,000.00						10,000,000.00	
合計	916,775,413.47			100,000,000.00	105,466,716.09		711,308,697.38	105,466,716.09

(2). 對聯營、合營企業投資

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
一、合營企業											
小計											
二、聯營企業											
染化通	2,921,701.17			189,634.30						3,111,335.47	
臨江環保	116,252,207.54			8,975,551.61			3,263,049.88			121,964,709.27	
小計	119,173,908.71			9,165,185.91			3,263,049.88			125,076,044.74	
合計	119,173,908.71			9,165,185.91			3,263,049.88			125,076,044.74	

(3). 長期股權投資的減值測試情況

□適用　√不適用

其他說明：無

4、 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,300,768,294.37	1,307,147,874.73	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76
其他業務	22,660.55		22,660.55	
合計	1,300,790,954.92	1,307,147,874.73	1,370,414,763.76	1,372,041,626.76

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

□適用　√不適用

其他說明：

√適用　□不適用

收入分解信息

1)　與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
染料及中間體	1,300,768,294.37	1,307,147,874.73	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76
小計	1,300,768,294.37	1,307,147,874.73	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76

2)　與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,300,768,294.37	1,307,147,874.73	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76
小計	1,300,768,294.37	1,307,147,874.73	1,370,392,103.21	1,372,041,626.76

3) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,300,768,294.37	1,370,392,103.21
小計	1,300,768,294.37	1,370,392,103.21

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為36,204,613.29元。

(3). 履約義務的説明

□適用 √不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的説明

□適用 √不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 √不適用

其他説明：

無

5、 投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	5,304,200.00	5,304,200.00
權益法核算的長期股權投資收益	9,165,185.91	13,753,289.75
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益		
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益	5,929,303.39	4,861,337.63
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
債務重組收益		
理財取得的收益		5,839,917.01
應收款項融資貼現損失		-227,500.00
合計	20,398,689.30	29,531,244.39

其他說明：

無

6、 其他

□適用 √不適用

二十、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	8,774,952.97	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	15,402,734.00	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	43,981,535.47	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
委託他人投資或管理資產的損益		
對外委託貸款取得的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		

項目	金額	說明
非貨幣性資產交換損益		
債務重組損益		
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等		
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響		
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
交易價格顯失公允的交易產生的收益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-629,616.29	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-7,811,824.40	
減：所得稅影響額	7,726,274.99	
少數股東權益影響額(稅後)	21,657.81	
合計	51,969,848.95	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

√適用　□不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
信託產品預期資產損失計提	2,188,175.60	信託產品投資的相關收益作為非經常性損益項目，相應的計提的預期信用損失作為非經常性損益項目
權益工具投資減值計提	-10,000,000.00	權益工具投資減值損失與企業正常的經營性業務無關，應作為非經常性損益項目

其他說明：

□適用 √不適用

2、 淨資產收益率及每股收益

√適用 □不適用

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.39	0.01	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.06	0.0006	0.0006

3、 境內外會計準則下會計數據差異

□適用 √不適用

4、 其他

√適用 □不適用

1. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	54,296,194.77
非經常性損益	B	51,969,848.95
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C = A-B	2,326,345.82
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	3,916,356,188.05
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G	47,378,335.20
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	7
其他 專項儲備本期變動	I1	-776,366.43
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J1	6
報告期月份數	K	12
加權平均淨資產	L = D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	3,915,478,740.02
加權平均淨資產收益率	M = A/L	1.39%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	N = C/L	0.06%

2. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	54,296,194.77
非經常性損益	B	51,969,848.95
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C = A-B	2,326,345.82
期初股份總數	D	3,916,356,188.05
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12
發行在外的普通股加權平均數	L = D+E+F × G/K-H × I/K-J	3,916,356,188.05
基本每股收益	M = A/L	0.01
扣除非經常損益基本每股收益	N = C/L	0.0006

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

董事長：邵輝

董事會批准報送日期：2026年4月27日

修訂信息

□適用 √不適用

證券代碼：603980 證券簡稱：吉華集團

浙江吉華集團股份有限公司
2026年第一季度報告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔法律責任。

重要內容提示

公司董事會及董事、高級管理人員保證季度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)保證季度報告中財務信息的真實、準確、完整。

第一季度財務報表是否經審計

□是 √否

一、主要財務數據

（一）主要會計數據和財務指標

單位：元　幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	本報告期比上年同期增減變動幅度(%)
營業收入	411,430,548.95	340,341,319.16	20.89
利潤總額	21,563,822.42	-24,717,523.35	187.24
歸屬於上市公司股東的淨利潤	18,256,076.97	-20,770,353.77	187.89
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-3,048,097.12	-19,552,783.39	84.41
經營活動產生的現金流量淨額	-19,875,303.16	-34,838,371.65	42.95
基本每股收益（元／股）	0.027	-0.03	190.00
稀釋每股收益（元／股）	0.027	-0.03	190.00
加權平均淨資產收益率(%)	0.47	-0.54	增加1.01個百分點

	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年度末增減變動幅度(%)
總資產	4,446,710,650.72	4,526,282,792.45	-1.76
歸屬於上市公司股東的所有者權益	3,941,208,397.51	3,922,497,681.19	0.48

（二）非經常性損益項目和金額

√適用　□不適用

單位：元　幣種：人民幣

非經常性損益項目	本期金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	231,458.12	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	1,821,648.05	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	22,381,658.10	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
委託他人投資或管理資產的損益		
對外委託貸款取得的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
非貨幣性資產交換損益		

非經常性損益項目	本期金額	說明
債務重組損益		
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等		
因税收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響		
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
交易價格顯失公允的交易產生的收益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	33,416.27	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-2,771,754.14	
減：所得税影響額	225,138.17	
少數股東權益影響額(税後)	167,114.14	
合計	21,304,174.09	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應説明原因。

□適用 √不適用

（三）主要會計數據、財務指標發生變動的情況、原因

√適用 □不適用

項目名稱	變動比例(%)	主要原因
衍生金融資產	171.46	主要系本期外匯掉期公允價值變動收益所致
應收賬款	90.46	主要受年底收款政策影響，客戶上年末回款較多，致使期末較期初應收賬款增加所致
應收款項融資	-55.20	主要系受年底收款政策影響，上年末收回票據較多所致
預付款項	336.19	主要系本期預付貨款增加所致
其他非流動資產	-52.52	主要系本期收回金融產品所致
預收款項	-100.00	主要系去年預收租賃費所致
應付職工薪酬	-57.01	主要系上年末計提年終獎已在本期支付所致
專項儲備	36.09	主要系本期計提安全生產費增加所致
財務費用	211.58	主要系匯率波動，匯兑損益的增加所致
投資收益	-35.77	主要系宏觀不確定性增加，風險類投資持續減少所致
公允價值變動收益	329.42	主要系金融資產公允價值變動收益所致
信用減值損失	-63.83	主要系應收款款項增加所致

項目名稱	變動比例(%)	主要原因
資產處置收益	661.68	主要系本期處置固定資產取得收益所致
營業外收入	-84.08	主要系偶然性所得減少所致
營業外支出	-36.11	主要系偶然性支出減少所致
所得稅費用	280.11	主要系本期淨利潤增加，計提所得稅費用增加所致
持續經營淨利潤	175.42	主要系紡織服裝行業恢復，銷售價格有所上升，淨利潤增加所致
歸屬於母公司股東的淨利潤	187.89	
少數股東損益	-48.39	主要系少數股東虧損增加所致
綜合收益總額	175.42	主要系紡織服裝行業恢復，銷售價格有所上升，淨利潤增加所致
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	187.89	
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-48.39	主要系少數股東虧損增加所致
收到的稅費返還	-79.09	主要系本期收到增值稅退稅減少所致
收到其他與經營活動有關的現金	32.49	主要系收到保證金所致
支付其他與經營活動有關的現金	43.24	主要系退押金保證金所致
經營活動產生的現金流量淨額	42.95	主要系紡織服裝行業恢復，銷售價格有所上升，淨利潤增加所致
收回投資收到的現金	103.18	主要系交易性金融資產到期收回資金增加

項目名稱	變動比例(%)	主要原因
取得投資收益收到的現金	212.30	主要系理財產品到期收到收益增加
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	302.21	主要系本期處置固定資產收益所致
收到其他與投資活動有關的現金	-80.44	主要系本期外匯掉期減少所致
投資支付的現金	178.43	主要系本期理財投資增加所致
支付其他與投資活動有關的現金	-100.00	主要系本期外匯掉期減少所致
收到其他與籌資活動有關的現金	-100.00	
償還債務支付的現金	-71.29	主要系本期償還債務減少所致
支付其他與籌資活動有關的現金	67.59	主要系支付租金的增加所致
匯率變動對現金及現金等價物的影響	-329.16	主要系匯率波動影響所致
歸屬於上市公司股東的淨利潤	187.89	主要系紡織服裝行業恢復，銷售價格有所上升，淨利潤增加所致
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	84.41	
基本每股收益	190.00	
稀釋每股收益	190.00	

二、股東信息

(一) 普通股股東總數和表決權恢復的優先股股東數量及前十名股東持股情況表

單位：股

報告期末普通股股東總數	35,340	報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)	不適用

前10名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	股東性質	持股數量	持股比例(%)	持有有限售條件股份數量	質押、標記或凍結情況	
					股份狀態	數量
杭州錦輝機電設備有限公司	境內非國有法人	196,000,000	28.96	0	無	0
邵輝	境內自然人	25,234,866	3.73	0	無	0
陳柳瑛	境內自然人	15,017,400	2.22	0	無	0
深圳市前海宏億資產管理有限公司	國有法人	9,313,600	1.38	0	無	0
全國社保基金五零三組合	其他	8,000,000	1.18	0	無	0
楊泉明	境內自然人	6,034,329	0.89	0	無	0
周火良	境內自然人	5,887,500	0.87	0	無	0
高盛國際－自有資金	其他	5,014,709	0.74	0	無	0
BARCLAYS BANK PLC	其他	4,071,419	0.60	0	無	0
徐杏花	境內自然人	4,000,000	0.59	0	無	0

前10名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	持有無限售條件流通股的數量	股份種類及數量	
		股份種類	數量
杭州錦輝機電設備有限公司	196,000,000	人民幣普通股	196,000,000
邵輝	25,234,866	人民幣普通股	25,234,866
陳柳瑛	15,017,400	人民幣普通股	15,017,400
深圳市前海宏億資產管理有限公司	9,313,600	人民幣普通股	9,313,600
全國社保基金五零三組合	8,000,000	人民幣普通股	8,000,000
楊泉明	6,034,329	人民幣普通股	6,034,329
周火良	5,887,500	人民幣普通股	5,887,500
高盛國際－自有資金	5,014,709	人民幣普通股	5,014,709
BARCLAYS BANK PLC	4,071,419	人民幣普通股	4,071,419
徐杏花	4,000,000	人民幣普通股	4,000,000

上述股東關聯關係或一致行動的說明	1、 錦輝機電控股股東邵伯金與邵輝為父子關係 2、 楊泉明為錦輝機電控股股東邵伯金配偶的兄弟 3、 徐杏花為錦輝機電控股股東邵伯金兄弟的配偶
前10名股東及前10名無限售股東參與融資融券及轉融通業務情況說明(如有)	不適用

持股5%以上股東、前10名股東及前10名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

□適用 √不適用

前10名股東及前10名無限售流通股股東因轉融通出借／歸還原因導致較上期發生變化

□適用 √不適用

其他提醒事項

需提醒投資者關注的關於公司報告期經營情況的其他重要信息

√適用 □不適用

1. 擬控制權變更事項

2026年2月6日，公司控股股東杭州錦輝機電設備有限公司(以下簡稱杭州錦輝)、邵輝與桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱桐廬鈞衡)簽署了《股份轉讓協議》，約定由杭州錦輝、邵輝向桐廬鈞衡轉讓上市公司202,308,716股普通股股份，佔上市公司總股本的29.89%的股份。本次股份轉讓完成後，桐廬鈞衡持有上市公司股份202,308,716股，佔公司總股本的29.89%，公司控股股東將由杭州錦輝變更為桐廬鈞衡，實際控制人將由邵伯金變更為苏尔田。

2. 擬向特定對象發行股票

2026年2月6日，公司第五屆董事會第十一次會議審議通過了向特定對象發行相關議案。本次向特定對象發行股票為面向特定發行對象，擬募集資金總額不超過30,000.00萬元(含本數)，發行對象為桐廬鈞衡。

三、季度財務報表

（一）審計意見類型

□適用 √不適用

（二）財務報表

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

合併資產負債表

2026年3月31日

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2026年3月31日	2025年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	1,153,103,077.01	1,117,188,963.58
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	658,397,426.53	611,754,472.98
衍生金融資產	4,324,174.63	1,592,960.25
應收票據		
應收賬款	441,032,985.95	231,557,446.27
應收款項融資	218,037,863.19	486,731,175.61
預付款項	38,668,624.84	8,865,152.62
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	17,065,649.50	16,891,634.85
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	408,451,352.77	426,258,210.82
其中：數據資源		
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	241,190,893.38	322,514,308.74
流動資產合計	3,180,272,047.80	3,223,354,325.72
非流動資產：		
發放貸款和墊款		

項目	2026年3月31日	2025年12月31日
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	129,765,230.75	126,568,421.88
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產	106,636,493.54	99,387,559.78
投資性房地產	247,137,014.93	250,697,097.33
固定資產	633,188,071.98	654,773,000.43
在建工程	13,182,939.21	12,713,883.95
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	10,117,244.82	10,685,247.21
無形資產	81,595,987.90	82,435,958.19
其中：數據資源		
開發支出		
其中：數據資源		
商譽	7,500,892.68	7,500,892.68
長期待攤費用	1,210,599.07	1,274,452.00
遞延所得稅資產	14,795,157.10	12,009,187.91
其他非流動資產	21,308,970.94	44,882,765.37
非流動資產合計	1,266,438,602.92	1,302,928,466.73
資產總計	4,446,710,650.72	4,526,282,792.45
流動負債：		
短期借款	70,108,011.66	70,114,740.00
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付帳款	206,470,455.01	285,262,245.00
預收款項		370,921.04
合同負債	31,716,088.63	26,727,013.30
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		

項目	2026年3月31日	2025年12月31日
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	17,927,339.00	41,702,713.51
應交稅費	27,352,850.31	23,724,789.08
其他應付款	21,151,697.58	23,113,955.56
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	2,466,718.77	3,347,555.96
其他流動負債	3,937,729.35	3,289,959.64
流動負債合計	381,130,890.31	477,653,893.09
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	6,944,699.37	6,541,647.58
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	1,122,954.06	1,122,954.06
遞延收益	42,720,633.86	43,823,549.03
遞延所得稅負債	57,011,496.97	56,354,277.56
其他非流動負債	6,000,000.00	6,000,000.00
非流動負債合計	113,799,784.26	113,842,428.23
負債合計	494,930,674.57	591,496,321.32
所有者權益(或股東權益)：		
實收資本(或股本)	676,833,360.00	676,833,360.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,082,122,502.16	1,082,122,502.16
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備	1,714,473.02	1,259,833.67
盈餘公積	358,421,889.12	358,421,889.12
一般風險準備		
未分配利潤	1,822,116,173.21	1,803,860,096.24

項目	2026年3月31日	2025年12月31日
歸屬於母公司所有者權益（或股東權益）合計	3,941,208,397.51	3,922,497,681.19
少數股東權益	10,571,578.64	12,288,789.94
所有者權益（或股東權益）合計	3,951,779,976.15	3,934,786,471.13
負債和所有者權益（或股東權益）總計	4,446,710,650.72	4,526,282,792.45

公司負責人：邵輝主管

會計工作負責人：張穎輝

會計機構負責人：沈海燕

合併利潤表

2026年1-3月

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元　幣種：人民幣　審計類型：未經審計

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
一、營業總收入	411,430,548.95	340,341,319.16
其中：營業收入	411,430,548.95	340,341,319.16
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	403,227,579.60	346,783,343.74
其中：營業成本	346,240,066.67	311,689,906.97
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	5,004,570.85	3,861,868.79
銷售費用	5,912,065.03	5,781,239.49
管理費用	27,080,195.64	26,168,123.49
研發費用	9,654,425.81	7,649,893.60
財務費用	9,336,255.60	-8,367,688.60
其中：利息費用	114,821.67	
利息收入	3,533,525.37	3,611,461.44
加：其他收益	3,798,317.60	4,177,088.02
投資收益（損失以「－」號填列）	2,627,971.20	4,091,384.31
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	3,196,808.87	1,880,592.51
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兑收益（損失以「－」號填列）		
淨敞口套期收益（損失以「－」號填列）		

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)	25,681,710.15	-11,194,135.29
信用減值損失(損失以「－」號填列)	-11,779,054.03	-7,189,861.06
資產減值損失(損失以「－」號填列)	-7,232,966.24	-8,605,259.95
資產處置收益(損失以「－」號填列)	271,837.56	-48,397.48
三、營業利潤(虧損以「－」號填列)	21,570,785.59	-25,211,206.03
加：營業外收入	106,948.34	671,966.74
減：營業外支出	113,911.51	178,284.06
四、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)	21,563,822.42	-24,717,523.35
減：所得稅費用	5,024,956.75	-2,789,933.25
五、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)	16,538,865.67	-21,927,590.10
(一)按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)	16,538,865.67	-21,927,590.10
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		
(二)按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「－」號填列)	18,256,076.97	-20,770,353.77
2.少數股東損益(淨虧損以「－」號填列)	-1,717,211.30	-1,157,236.33
六、其他綜合收益的稅後淨額		
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
1.不能重分類進損益的其他綜合收益		
(1)重新計量設定受益計劃變動額		
(2)權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
(3)其他權益工具投資公允價值變動		

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
(4)企業自身信用風險公允價值變動		
2.將重分類進損益的其他綜合收益		
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		
(2)其他債權投資公允價值變動		
(3)金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
(4)其他債權投資信用減值準備		
(5)現金流量套期儲備		
(6)外幣財務報表折算差額		
(7)其他		
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	16,538,865.67	-21,927,590.10
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	18,256,076.97	-20,770,353.77
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額	-1,717,211.30	-1,157,236.33
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元／股)	0.027	-0.03
(二)稀釋每股收益(元／股)	0.027	-0.03

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：邵輝主管
會計工作負責人：張穎輝
會計機構負責人：沈海燕

合併現金流量表

2026年1-3月

編製單位：浙江吉華集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	150,112,534.46	130,920,158.62
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	104,549.85	499,946.36
收到其他與經營活動有關的現金	8,471,169.42	6,393,705.71
經營活動現金流入小計	158,688,253.73	137,813,810.69
購買商品、接受勞務支付的現金	55,521,590.33	57,895,358.61
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工及為職工支付的現金	66,171,604.01	69,068,996.50
支付的各項稅費	26,503,455.98	24,487,533.84
支付其他與經營活動有關的現金	30,366,906.57	21,200,293.39
經營活動現金流出小計	178,563,556.89	172,652,182.34
經營活動產生的現金流量淨額	-19,875,303.16	-34,838,371.65
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	563,051,522.17	277,118,502.51
取得投資收益收到的現金	9,910,689.00	3,173,435.67
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	810,051.73	201,400.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	53,531,383.43	273,727,390.32
投資活動現金流入小計	627,303,646.33	554,220,728.50
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	2,883,707.24	2,224,066.36
投資支付的現金	501,836,036.37	180,235,237.09
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		262,004,300.00
投資活動現金流出小計	504,719,743.61	444,463,603.45
投資活動產生的現金流量淨額	122,583,902.72	109,757,125.05
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	20,100,000.00	20,100,000.00

項目	2026年第一季度	2025年第一季度
收到其他與籌資活動有關的現金		49,669,583.33
籌資活動現金流入小計	20,100,000.00	69,769,583.33
償還債務支付的現金	20,100,000.00	70,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	121,552.80	136,567.78
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	1,085,839.10	647,898.10
籌資活動現金流出小計	21,307,391.90	70,784,465.88
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,207,391.90	-1,014,882.55
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-12,055,233.21	5,260,719.83
五、現金及現金等價物淨增加額	89,445,974.45	79,164,590.68
加：期初現金及現金等價物餘額	811,012,836.49	663,190,498.33
六、期末現金及現金等價物餘額	900,458,810.94	742,355,089.01

公司負責人：邵輝主管
會計工作負責人：張穎輝
會計機構負責人：沈海燕

（三）2026年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

□適用 √不適用

特此公告

浙江吉華集團股份有限公司
董事會
2026年4月28日

A. 本集團與浙江吉華所採納會計政策的差異

如本通函內「董事會函件－－豁免嚴格遵守上市規則規定」一節所述，本公司已向聯交所申請並獲批豁免按照上市規則第14.67(6)(a)(i)條及第4章規定，於本通函內載入浙江吉華的會計師報告。

取而代之，附錄二載有浙江吉華截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止三個年度經審核的綜合財務報表英文譯本，該等報表按照中國企業會計準則(「**浙江吉華會計政策**」)編製，並由天健會計師事務所(特殊普通合夥)審計，以及浙江吉華截至二零二六年三月三十一日止三個月未經審核的綜合財務報表，該等報表按照中國企業會計準則編製。

附錄二所載的財務資料以下統稱為「**浙江吉華歷史財務資料**」。浙江吉華歷史財務資料涵蓋浙江吉華於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日以及二零二六年三月三十一日的綜合財務狀況表，以及浙江吉華截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止三個年度以及截至二零二六年三月三十一日止三個月各自的綜合損益及其他全面收益表(「**有關期間**」)。

浙江吉華編製有關期間的浙江吉華歷史財務資料所採納的會計政策符合中國企業會計準則，而本集團於各有關期間所採納的會計政策則符合國際會計準則理事會頒布的國際財務報告準則會計準則(「**本集團會計政策**」)。下文「D.逐項對賬」一節載有逐項對賬表(「**對賬表**」)，就浙江吉華於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日以及二零二六年三月三十一日的綜合財務狀況表，以及浙江吉華各有關期間的綜合損益及其他全面收益表作出逐項對賬，以說明倘浙江吉華歷史財務資料按照本集團會計政策編製，其在所有重大方面存在的差異。

B. 編製基準

各有關期間的對賬表，乃透過重列摘錄自浙江吉華歷史財務資料的「浙江吉華未經調整財務資料」編製而成，並按假設有關財務資料依照符合國際財務報告準則會計準則的本集團會計政策編製的情況，對財務資料作出量化調整。

C. 對賬流程

對賬表由董事會編製，方式為比較浙江吉華編製各有關期間浙江吉華未經調整財務資料所採用的會計政策，以及本集團現時採用且符合國際財務報告準則會計準則的會計政策之間的差異，並量化該等差異(如有)所帶來的重大財務影響。

務請　閣下留意，對賬表並未經獨立審計。因此，核數師並未就對賬表是否真實及公允地反映浙江吉華於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日以及二零二六年三月三十一日的財務狀況，以及各有關期間截至當日止按照本集團現時採用且符合國際財務報告準則會計準則的會計政策編製的財務表現發表意見。

本公司委聘羅申美會計師事務所，按照香港會計師公會頒布的《香港鑒證業務準則第3000號(修訂本)－歷史財務資料審計或審閱以外的鑒證業務》(「**香港鑒證業務準則第3000號(修訂本)**」)就對賬表開展相關工作，有關工作主要包括：

(i) 按適當情況，將對賬表所載「浙江吉華未經調整財務資料」與本通函附錄二所載的浙江吉華歷史財務資料進行核對；

(ii) 根據浙江吉華會計政策及本集團會計政策評估會計處理方式與分類，並審視董事會所識別的不同會計處理方式及分類；

(iii) 審閱對賬表內為得出「按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料」而作出的調整與重新分類，以及相關佐證資料；及

(iv) 核查對賬表內各項計算的算術準確性。

羅申美會計師事務所的委聘工作並不包括對浙江吉華歷史財務資料進行獨立審查。按照《香港鑒證業務準則第3000號(修訂本)》開展的工作，其範圍有別於按照香港會計師公會頒布的香港審計準則或香港審閱業務準則進行的審計或審閱工作，故此羅申美會計師事務所並無就對賬表發出審計意見或審閱結論。

羅申美會計師事務所的委聘工作僅供董事會就本通函使用，未必適用於其他用途。經開展相關工作，羅申美會計師事務所得出以下結論：

(i) 對賬表所載各有關期間的「浙江吉華未經調整財務資料」，在適用情況下與按照浙江吉華會計政策編製的浙江吉華歷史財務資料一致；

(ii) 對賬表內作出的調整及重新分類，在所有重大方面反映浙江吉華會計政策與本集團會計政策之間的會計處理及分類差異；及

(iii) 對賬表的計算在算術上準確無誤。

D. 逐項對賬

全面收益表

	截至二零二六年三月三十一日止三個月			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
營業收入	411,430,549	—	—	411,430,549
營業成本	(346,240,067)	—	—	(346,240,067)
銷售相關稅項及附加費	(5,004,571)	—	—	(5,004,571)
毛利	60,185,911	—	—	60,185,911
銷售費用	(5,912,065)	—	—	(5,912,065)
管理費用	(27,080,196)	(265,205)	(9,696,890)	(37,042,291)
研發費用	(9,654,426)	—	9,654,426	—
其他收入、其他收益及虧損	—	(8,886,315)	21,985,562	13,099,247
其他收益	3,798,318	—	(3,798,318)	—
投資收益	2,627,971	(3,196,809)	568,838	—
公允價值變動收益	25,681,710	—	(25,681,710)	—
信用減值損失	(11,779,054)	—	—	(11,779,054)
資產減值損失	(7,232,966)	—	7,232,966	—
資產處置收益	271,838	—	(271,838)	—
經營業務溢利	30,907,041	(12,348,329)	(6,964)	18,551,748
財務成本	(9,336,255)	9,151,520	—	(184,735)
應佔聯營公司利潤	—	3,196,809	—	3,196,809
營業外收入	106,948	—	(106,948)	—
營業外支出	(113,912)	—	113,912	—
除稅前溢利	21,563,822	—	—	21,563,822
所得稅費用	(5,024,956)	—	—	(5,024,956)
年內溢利及全面收益總額	16,538,866	—	—	16,538,866
以下各項應佔：				
本公司所有者	18,256,077	—	—	18,256,077
非控股權益	(1,717,211)	—	—	(1,717,211)
合計	16,538,866	—	—	16,538,866

全面收益表

	截至二零二五年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
營業收入	1,523,874,999	—	—	1,523,874,999
營業成本	(1,334,491,765)	—	—	(1,334,491,765)
銷售相關稅項及附加費	(23,807,344)	—	—	(23,807,344)
毛利	165,575,890	—	—	165,575,890
銷售費用	(21,185,005)	—	—	(21,185,005)
管理費用	(89,020,883)	(1,127,082)	(63,879,523)	(154,027,488)
研發費用	(62,334,392)	—	62,334,392	—
其他收入、其他收益及虧損	—	16,401,207	61,700,307	78,101,514
其他收益	21,697,293	—	(21,697,293)	—
投資收益	31,283,934	(9,165,186)	(22,118,748)	—
公允價值變動收益	21,646,701	—	(21,646,701)	—
信用減值損失	(11,482,322)	—	—	(11,482,322)
資產減值損失	(13,452,903)	—	13,452,903	—
資產處置收益	8,932,545	—	(8,932,545)	—
經營業務溢利	51,660,858	6,108,939	(787,208)	56,982,589
財務收入	14,460,830	(15,274,125)	—	(813,295)
應佔聯營公司利潤	—	9,165,186	—	9,165,186
營業外收入	1,246,134	—	(1,246,134)	—
營業外支出	(2,033,342)	—	2,033,342	—
除稅前溢利	65,334,480	—	—	65,334,480
所得稅費用	(13,924,121)	—	—	(13,924,121)
年內溢利及全面收益總額	51,410,359	—	—	51,410,359
以下各項應佔：				
本公司所有者	54,296,195	—	—	54,296,195
非控股權益	(2,885,836)	—	—	(2,885,836)
合計	51,410,359	—	—	51,410,359

全面收益表

	截至二零二四年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
營業收入	1,638,374,035	—	—	1,638,374,035
營業成本	(1,442,510,694)	—	—	(1,442,510,694)
銷售相關稅項及附加費	(17,420,227)	—	—	(17,420,227)
毛利	178,443,114	—	—	178,443,114
銷售費用	(19,456,708)	—	—	(19,456,708)
管理費用	(104,985,435)	(1,178,156)	(66,164,192)	(172,327,783)
研發費用	(63,655,784)	—	63,655,784	—
其他收入、其他收益及虧損	—	(33,146,035)	196,068,754	160,922,719
其他收益	19,539,751	—	(19,539,751)	—
投資收益	34,321,421	(13,752,617)	(20,568,804)	—
公允價值變動收益	17,999,498	—	(17,999,498)	—
信用減值損失	(1,064,815)	—	—	(1,064,815)
資產減值損失	(23,353,198)	—	23,353,198	—
資產處置收益	162,805,353	—	(162,805,353)	—
經營業務溢利	200,593,197	(50,076,808)	(3,999,862)	146,516,527
財務收入	32,715,621	36,324,191	—	69,039,812
應佔聯營公司利潤	—	13,752,617	—	13,752,617
營業外收入	1,059,804	—	(1,059,804)	—
營業外支出	(5,059,666)	—	5,059,666	—
除稅前溢利	229,308,956	—	—	229,308,956
所得稅費用	(59,640,203)	—	—	(59,640,203)
年內溢利及全面收益總額	169,668,753	—	—	169,668,753
以下各項應佔：				
本公司所有者	170,316,110	—	—	170,316,110
非控股權益	(647,357)	—	—	(647,357)
合計	169,668,753	—	—	169,668,753

全面收益表

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
營業收入	1,691,279,147	—	—	1,691,279,147
營業成本	(1,589,537,987)	—	—	(1,589,537,987)
銷售相關稅項及附加費	(14,749,695)	—	—	(14,749,695)
毛利	86,991,465	—	—	86,991,465
銷售費用	(22,336,445)	—	—	(22,336,445)
管理費用	(109,767,572)	(1,241,611)	(81,689,220)	(192,698,403)
研發費用	(81,276,567)	—	81,276,567	—
其他收入、其他收益及虧損	—	(40,061,874)	(160,949,129)	(201,011,003)
其他收益	23,161,864	—	(23,161,864)	—
投資收益	54,525,579	(17,970,508)	(36,555,071)	—
公允價值變動損失	(42,178,775)	—	42,178,775	—
信用減值損失	(7,406,740)	—	—	(7,406,740)
資產減值損失	(183,554,004)	—	183,554,004	—
資產處置收益	6,040,167	—	(6,040,167)	—
經營業務損失	(275,801,028)	(59,273,993)	(1,386,105)	(336,461,126)
財務收入	36,893,214	41,303,485	—	78,196,699
應佔聯營公司利潤	—	17,970,508	—	17,970,508
營業外收入	940,646	—	(940,646)	—
營業外支出	(2,326,751)	—	2,326,751	—
除稅前虧損	(240,293,919)	—	—	(240,293,919)
所得稅費用	(4,805,553)	—	—	(4,805,553)
年內虧損及全面收益總額	(245,099,472)	—	—	(245,099,472)
以下各項應佔：				
本公司所有者	(240,845,794)	—	—	(240,845,794)
非控股權益	(4,253,678)	—	—	(4,253,678)
合計	(245,099,472)	—	—	(245,099,472)

財務狀況表

	截至二零二六年三月三十一日止三個月			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
資產				
非流動資產				
長期投資	129,765,231	(129,765,231)	—	—
投資聯營公司	—	129,765,231	—	129,765,231
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	—	113,445,181	—	113,445,181
按攤銷成本計量的金融資產	—	14,467,283	—	14,467,283
其他非流動金融資產	106,636,494	(106,636,494)	—	—
投資物業	247,137,015	—	—	247,137,015
物業、廠房及設備	633,188,072	1,012,974	13,182,939	647,383,985
在建工程	13,182,939	—	(13,182,939)	—
使用權資產	10,117,245	53,630,146	—	63,747,391
無形資產	81,595,988	(53,630,146)	—	27,965,842
商譽	7,500,893	—	—	7,500,893
長期待攤費用	1,210,599	(1,210,599)	—	—
遞延所得稅資產	14,795,157	—	—	14,795,157
其他非流動資產	21,308,970	(21,308,970)	—	—
預付款項	—	230,625	—	230,625
非流動資產合計	1,266,438,603	—	—	1,266,438,603
流動資產				
貨幣資金	1,153,103,077	—	(10,249,269)	1,142,853,808
受限制銀行存款	—	—	10,249,269	10,249,269
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	658,397,427	108,670,802	—	767,068,229
按攤銷成本計量的金融資產	—	130,452,102	—	130,452,102
衍生金融資產	4,324,175	—	—	4,324,175
貿易及應收票據	—	—	659,070,849	659,070,849
應收帳款	441,032,986	—	(441,032,986)	—
應收款項融資	218,037,863	—	(218,037,863)	—
預付款項	38,668,625	—	(38,668,625)	—
其他應收款	17,065,650	2,067,988	(19,133,638)	—
預付款項及其他應收款	—	—	57,802,263	57,802,263
存貨	408,451,353	—	—	408,451,353
其他流動資產	241,190,892	(241,190,892)	—	—
流動資產合計	3,180,272,048	—	—	3,180,272,048
資產合計	4,446,710,651	—	—	4,446,710,651

	截至二零二六年三月三十一日止三個月			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
權益及負債				
權益				
實收資本(或股本)	676,833,360	—	—	676,833,360
儲備	—	—	3,264,375,037	3,264,375,037
資本公積	1,082,122,502	—	(1,082,122,502)	—
專項儲備	1,714,473	—	(1,714,473)	—
法定盈餘公積	358,421,889	—	(358,421,889)	—
未分配利潤	1,822,116,173	—	(1,822,116,173)	—
歸屬於公司所有者權益	3,941,208,397	—	—	3,941,208,397
少數股東權益	10,571,579	—	—	10,571,579
權益合計	3,951,779,976	—	—	3,951,779,976
負債				
非流動負債				
租賃負債	6,944,699	—	—	6,944,699
撥備	1,122,954	—	—	1,122,954
其他應付款	—	—	6,000,000	6,000,000
遞延收益	42,720,634	—	—	42,720,634
遞延所得稅負債	57,011,497	—	—	57,011,497
其他非流動負債	6,000,000	—	(6,000,000)	—
非流動負債合計	113,799,784	—	—	113,799,784
流動負債				
銀行貸款	—	—	70,108,012	70,108,012
短期借款	70,108,012	—	(70,108,012)	—
應付帳款	206,470,455	—	—	206,470,455
合同負債	31,716,089	—	3,937,729	35,653,818
租賃負債	—	—	2,466,719	2,466,719
應付職工薪酬	17,927,339	—	(17,927,339)	—
即期稅項負債	27,352,850	—	—	27,352,850
其他應付款	21,151,698	—	17,927,339	39,079,037
一年內到期的非流動負債	2,466,719	—	(2,466,719)	—
其他流動負債	3,937,729	—	(3,937,729)	—
流動負債合計	381,130,891	—	—	381,130,891
權益及負債合計	4,446,710,651	—	—	4,446,710,651

財務狀況表

	截至二零二五年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核）	重新分類調整（未經審核）（附註1）	呈報調整（未經審核）（附註2）	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核）
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*	*人民幣元*
資產				
非流動資產				
長期投資	126,568,422	(126,568,422)	—	—
投資聯營公司	—	126,568,422	—	126,568,422
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	—	107,118,750	—	107,118,750
按攤銷成本計量的金融資產	—	37,151,575	—	37,151,575
其他非流動金融資產	99,387,560	(99,387,560)	—	—
投資物業	250,697,097	—	—	250,697,097
物業、廠房及設備	654,773,000	1,059,390	12,713,884	668,546,274
在建工程	12,713,884	—	(12,713,884)	—
使用權資產	10,685,247	53,380,834	—	64,066,081
無形資產	82,435,958	(53,380,834)	—	29,055,124
商譽	7,500,893	—	—	7,500,893
長期待攤費用	1,274,452	(1,274,452)	—	—
遞延所得稅資產	12,009,188	—	—	12,009,188
其他非流動資產	44,882,765	(44,882,765)	—	—
預付款項	—	215,062	—	215,062
非流動資產合計	1,302,928,466	—	—	1,302,928,466
流動資產				
貨幣資金	1,117,188,964	—	(306,176,127)	811,012,837
受限制銀行存款	—	—	306,176,127	306,176,127
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	611,754,473	105,686,879	—	717,441,352
按攤銷成本計量的金融資產	—	215,042,302	—	215,042,302
衍生金融資產	1,592,960	—	—	1,592,960
貿易及應收票據	—	—	718,288,622	718,288,622
應收帳款	231,557,446	—	(231,557,446)	—
應收款項融資	486,731,176	—	(486,731,176)	—
預付款項	8,865,152	—	(8,865,152)	—
其他應收款	16,891,635	1,785,128	(18,676,763)	—
預付款項及其他應收款	—	—	27,541,915	27,541,915
存貨	426,258,211	—	—	426,258,211
其他流動資產	322,514,309	(322,514,309)	—	—
流動資產合計	3,223,354,326	—	—	3,223,354,326
資產總計	4,526,282,792	—	—	4,526,282,792

	截至二零二五年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
權益及負債				
權益				
實收資本(或股本)	676,833,360	—	—	676,833,360
儲備	—	—	3,245,664,321	3,245,664,321
資本公積	1,082,122,502	—	1,082,122,502	—
專項儲備	1,259,834	—	(1,259,834)	—
法定盈餘公積	358,421,889	—	(358,421,889)	—
未分配利潤	1,803,860,096	—	(1,803,860,096)	—
歸屬於公司所有者權益	3,922,497,681	—	—	3,922,497,681
少數股東權益	12,288,790	—	—	12,288,790
權益合計	3,934,786,471	—	—	3,934,786,471
負債				
非流動負債				
租賃負債	6,541,648	—	—	6,541,648
撥備	1,122,954	—	—	1,122,954
其他應付款	—	—	6,000,000	6,000,000
遞延收益	43,823,549	—	—	43,823,549
遞延所得稅負債	56,354,277	—	—	56,354,277
其他非流動負債	6,000,000	—	(6,000,000)	—
非流動負債合計	113,842,428	—	—	113,842,428
流動負債		—	—	
銀行貸款	—	—	70,114,740	70,114,740
短期借款	70,114,740	—	(70,114,740)	—
應付帳款	285,262,245	—	—	285,262,245
預收款項	370,921	—	(370,921)	—
合同負債	26,727,013	—	3,660,881	30,387,894
租賃負債	—	—	3,347,556	3,347,556
應付職工薪酬	41,702,714	—	(41,702,714)	—
即期稅項負債	23,724,789	—	—	23,724,789
其他應付款	23,113,955	—	41,702,714	64,816,669
一年內到期的非流動負債	3,347,556	—	(3,347,556)	—
其他流動負債	3,289,960	—	(3,289,960)	—
流動負債合計	477,653,893	—	—	477,653,893
權益及負債合計	4,526,282,792	—	—	4,526,282,792

財務狀況表

	截至二零二四年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
資產				
非流動資產				
長期投資	120,666,286	(120,666,286)	—	—
投資聯營公司	—	120,666,286	—	120,666,286
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	—	118,726,482	—	118,726,482
按攤銷成本計量的金融資產	—	52,748,848	—	52,748,848
其他非流動金融資產	107,750,612	(107,750,612)	—	—
投資物業	262,766,994	—	—	262,766,994
物業、廠房及設備	789,366,236	1,245,051	8,923,509	799,534,796
在建工程	8,923,509	—	(8,923,509)	—
使用權資產	2,350,111	81,617,780	—	83,967,891
無形資產	114,747,663	(81,617,780)	—	33,129,883
商譽	7,500,893	—	—	7,500,893
長期待攤費用	1,535,676	(1,535,676)	—	—
遞延所得稅資產	10,737,519	—	—	10,737,519
其他非流動資產	63,724,718	(63,724,718)	—	—
預付款項	—	290,625	—	290,625
非流動資產合計	1,490,070,217	—	—	1,490,070,217
流動資產				
貨幣資金	982,389,135	—	(319,198,637)	663,190,498
受限制銀行存款	—	—	319,198,637	319,198,637
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	633,617,353	(26,775,420)	—	606,841,933
按攤銷成本計量的金融資產	—	330,000,000	—	330,000,000
衍生金融資產	7,092,555	—	—	7,092,555
貿易及應收票據	—	—	659,824,842	659,824,842
應收票據	108,119	—	(108,119)	—
應收帳款	220,173,458	—	(220,173,458)	—
應收款項融資	439,543,265	—	(439,543,265)	—
預付款項	9,997,854	—	(9,997,854)	—
其他應收款	29,272,877	4,674,058	(33,946,935)	—
預付款項及其他應收款	—	—	43,944,789	43,944,789
存貨	527,627,383	—	—	527,627,383
其他流動資產	307,898,638	(307,898,638)	—	—
流動資產合計	3,157,720,637	—	—	3,157,720,637
資產合計	4,647,790,854	—	—	4,647,790,854

	截至二零二四年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
權益及負債				
權益				
實收資本(或股本)	676,833,360	—	—	676,833,360
儲備	—	—	3,239,522,828	3,239,522,828
資本公積	1,082,122,502	—	(1,082,122,502)	—
專項儲備	2,036,200	—	(2,036,200)	—
法定盈餘公積	358,421,889	—	(358,421,889)	—
未分配利潤	1,796,942,237	—	(1,798,978,437)	—
歸屬於公司所有者權益	3,916,356,188	—	—	3,916,356,188
少數股東權益	14,070,430	—	—	14,070,430
權益合計	3,930,426,618	—	—	3,930,426,618
負債				
非流動負債				
租賃負債	602,520	—	—	602,520
撥備	497,667	—	—	497,667
其他應付款	—	—	6,000,000	6,000,000
遞延收益	37,561,286	—	—	37,561,286
遞延所得稅負債	58,540,108	—	—	58,540,108
其他非流動負債	6,000,000	—	(6,000,000)	—
非流動負債合計	103,201,581	—	—	103,201,581
流動負債				
銀行貸款	—	—	120,018,486	120,018,486
短期借款	120,018,486	—	(120,018,486)	—
應付帳款	343,754,462	—	—	343,754,462
預收款項	1,368,694	—	(1,368,694)	—
合同負債	56,118,627	—	7,865,225	63,983,852
租賃負債	—	—	1,915,115	1,915,115
應付職工薪酬	41,944,620	—	(41,944,620)	—
即期稅項負債	23,608,901	—	—	23,608,901
其他應付款	18,937,219	—	41,944,620	60,881,839
一年內到期的非流動負債	1,915,115	—	(1,915,115)	—
其他流動負債	6,496,531	—	(6,496,531)	—
流動負債合計	614,162,655	—	—	614,162,655
權益及負債合計	4,647,790,854	—	—	4,647,790,854

財務狀況表

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
資產				
非流動資產				
長期投資	111,216,024	(111,216,024)	—	—
投資聯營公司	—	111,216,024	—	111,216,024
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	—	128,421,121	—	128,421,121
按攤銷成本計量的金融資產	—	60,461,410	—	60,461,410
其他非流動金融資產	100,760,049	(100,760,049)	—	—
投資物業	289,245,651	—	—	289,245,651
物業、廠房及設備	881,557,469	764,576	9,645,694	891,967,739
在建工程	9,645,694	—	(9,645,694)	—
使用權資產	2,327,225	84,714,804	—	87,042,029
無形資產	106,456,957	(84,714,804)	—	21,742,153
開發支出	17,522,047	—	—	17,522,047
商譽	7,500,893	—	—	7,500,893
長期待攤費用	764,576	(764,576)	—	—
遞延所得稅資產	12,170,934	—	—	12,170,934
其他非流動資產	88,564,199	(88,564,199)	—	—
預付款項	—	441,717	—	441,717
非流動資產合計	1,627,731,718	—	—	1,627,731,718
流動資產				
貨幣資金	774,169,422	—	(12,478,000)	761,691,422
受限制銀行存款	—	—	12,478,000	12,478,000
按公平值計入損益的金融資產（「按公平值計入損益」）	420,656,714	110,221,580	—	530,878,294
按攤銷成本計量的金融資產	—	285,000,000	—	285,000,000
貿易及應收票據	—	—	703,800,920	703,800,920
應收票據	237,500	—	(237,500)	—
應收帳款	266,183,563	—	(266,183,563)	—
應收款項融資	437,379,857	—	(437,379,857)	—
預付款項	11,507,502	—	(11,507,502)	—
其他應收款	31,020,938	19,064,294	(50,085,232)	—
預付款項及其他應收款	—	—	61,592,734	61,592,734
存貨	546,960,326	—	—	546,960,326
其他流動資產	414,285,874	(414,285,874)	—	—
流動資產合計	2,902,401,696	—	—	2,902,401,696
資產總計	4,530,133,414	—	—	4,530,133,414

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	浙江吉華未經調整財務資料（經審核） *人民幣元*	重新分類調整（未經審核）（附註1） *人民幣元*	呈報調整（未經審核）（附註2） *人民幣元*	按本集團會計政策列示的浙江吉華經調整財務資料（未經審核） *人民幣元*
權益及負債				
權益				
實收資本(或股本)	700,000,000	—	—	700,000,000
儲備	—	—	3,187,126,747	3,187,126,747
資本公積	1,152,556,162	—	(1,152,556,162)	—
專項儲備	2,022,007	—	(2,022,007)	—
法定盈餘公積	358,421,889	—	(358,421,889)	—
未分配利潤	1,674,126,689	—	(1,676,126,689)	—
歸屬於公司所有者權益	3,887,126,747	—	—	3,887,126,747
少數股東權益	13,397,281	—	—	13,397,281
權益合計	3,900,524,028	—	—	3,900,524,028
負債				
非流動負債				
租賃負債	1,337,033	—	—	1,337,033
撥備	135,666	—	—	135,666
其他應付款	—	—	6,000,000	6,000,000
遞延收益	42,056,635	—	—	42,056,635
遞延所得税負債	16,753,740	—	—	16,753,740
其他非流動負債	6,000,000	—	(6,000,000)	—
非流動負債合計	66,283,074	—	—	66,283,074
流動負債				
銀行貸款	—	—	60,010,695	60,010,695
短期借款	60,010,695	—	(60,010,695)	—
應付票據	12,300,000	—	—	12,300,000
應付賬款	322,219,025	—	—	322,219,025
預收款項	3,783,939	—	(3,783,939)	—
合同負債	75,660,463	—	12,611,269	88,271,732
租賃負債	—	—	1,234,418	1,234,418
應付職工薪酬	37,046,551	—	(37,046,551)	—
即期税項負債	19,506,171	—	—	19,506,171
其他應付款	22,737,720	—	37,046,551	59,784,271
一年內到期的非流動負債	1,234,418	—	(1,234,418)	—
其他流動負債	8,827,330	—	(8,827,330)	—
流動負債合計	563,326,312	—	—	563,326,312
權益及負債合計	4,530,133,414	—	—	4,530,133,414

附註：

1. 重新分類調整

(a) 財務成本、其他財務費用及利息收入

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將銀行收費、外匯收益／(虧損)淨額及利息收入按淨額於「財務成本」內列報。根據《國際財務報告準則第7號》第20(b)段，實體須就按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量的金融資產，披露利息收入總額(按實際利率法計算)，有關披露可於利潤表或附註中作出。據此，利息收入不得與財務成本互相抵銷。此外，銀行收費及外匯收益／(虧損)淨額並不屬於財務成本的性質，應與「財務成本」分開列報。

倘浙江吉華採用本集團的會計政策，利息收入及外匯收益／(虧損)淨額將會重新分類至「其他收入、其他收益及虧損」，而銀行收費將會重新分類至「行政開支」。

(b) 應佔聯營公司利潤

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將應佔聯營公司利潤於「投資收益」內列報。根據《國際會計準則第1號》第82(c)段，實體須把按權益法入賬的聯營公司的損益份額，於綜合利潤表內作為單獨項目列報。倘浙江吉華採用本集團的會計政策，應佔聯營公司利潤將會重新分類至「應佔聯營公司利潤」。

(c) 於聯營公司的投資

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將於聯營公司的投資於「長期投資」內列報。根據《國際會計準則第1號》第54(e)段，實體須把按權益法入賬的投資，於綜合財務狀況表內作為單獨項目列報。倘浙江吉華採用本集團的會計政策，於聯營公司的投資將會重新分類至「於聯營公司的投資」。

(d) 金融資產及其他資產

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將若干金融資產及其他資產分別於「按公平值計入損益的金融資產」、「其他流動資產」、「其他非流動金融資產」及「其他非流動資產」項下列報。根據《國際財務報告準則第9號》第4.1.1段，實體須依據管理金融資產的業務模式以及金融資產的合約現金流量特徵，將金融資產分類為其後按攤銷成本計量、按公平值計入其他全面收益或按公平值計入損益計量。

倘浙江吉華採用本集團的會計政策，上述結餘所包含的金融資產將會重新分類至《國際財務報告準則第9號》下適當的計量類別，即按攤銷成本計量的金融資產以及按公平值計入損益的金融資產。此外，不符合金融資產定義的其他應收款及預付款項，將會重新分類至「預付款項及其他應收款」。

(e) 租賃物業裝修及航道租賃費

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將租賃物業裝修及航道租賃費於「長期待攤費用」內列報。根據《國際會計準則第1號》第16.6段，持作生產或提供貨品或服務使用，且預期可於多個期間使用的有形項目，應列報為「物業、廠房及設備」。倘浙江吉華採用本集團的會計政策，租賃物業裝修將會由「長期待攤費用」重新分類至「物業、廠房及設備」，而代表航道使用權預付款的航道租賃費，將會由「長期待攤費用」重新分類至「預付款項」。

(f) 土地使用權

根據浙江吉華的會計政策，浙江吉華將土地使用權於「無形資產」內列報。根據本集團的會計政策，土地使用權於「使用權資產」內列報。倘浙江吉華採用本集團的會計政策，土地使用權將會由「無形資產」重新分類至「使用權資產」。

2. 列報調整

各有關期間的調整為列報調整，用以使浙江吉華歷史財務資料的列報與本集團綜合財務報表的列報保持一致，猶如該等資料乃按照本集團的會計政策編製。

以下載列由鈞衡有限合夥企業的申報會計師羅申美會計師事務所(香港執業會計師)出具、載於第IV-1頁至第IV-15頁的報告全文，以供載入本投資通函。

致桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)的合夥人的歷史財務資料會計師報告

緒言

我們就載列於第IV-4至IV-15頁的桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)(「**鈞衡有限合夥企業**」)的歷史財務資料作出報告，有關資料包含鈞衡有限合夥企業於二零二六年三月三十一日的財務狀況表、以及截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間(「**有關期間**」)的損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，連同重大會計政策資料及其他解釋資料(統稱「**歷史財務資料**」)。

載列於第IV-4至IV-15頁的歷史財務資料構成本報告不可分割的部分，有關資料乃為載入环球新材国际控股有限公司(「**貴公司**」)日期為二零二六年八月十四日的投資通函(「**投資通函**」)而編製，內容有關建議收購吉華待售股份的主要交易、期權協議的關連及主要交易。

管理層對歷史財務資料承擔的責任

鈞衡有限合夥企業的管理層負責按照歷史財務資料附註2所載的編製及呈列基準編製能夠真實公平反映狀況的歷史財務資料，並負責落實管理層認為屬必要的內部控制，以令所編製的歷史財務資料不存在不論因欺詐或錯誤產生的重大錯報。

申報會計師的責任

我們的責任為就歷史財務資料發表意見並向　閣下呈報我們的意見。我們按照香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的《香港投資通函報告委聘準則第200號－投資通函內歷史財務資料的會計師報告》開展我們的工作。該準則要求我們遵守道德標準，並策劃及執行我們的工作，以就歷史財務資料是否不存在重大錯報取得合理保證。

我們的工作包含執行程序以取得有關歷史財務資料內金額及披露的憑證。所選取的程序取決於申報會計師的判斷，包括評估歷史財務資料存在不論因欺詐或錯誤引致的重大錯報風險。於作出該等風險評估時，申報會計師考慮與實體編製能夠按照歷史財務資料附註2所載編製及呈列基準真實公平反映狀況的歷史財務資料相關的內部控制，以設計在有關情況下屬合適的程序，惟並非旨在就實體內部控制的成效發表意見。我們的工作亦包含評估鈞衡有限合夥企業的管理層所採用會計政策的合適性及所作出會計估計的合理性，以及評估歷史財務資料的整體呈列方式。

我們相信我們所取得的憑證屬充分及合適，可為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為，就本會計師報告而言，歷史財務資料已按照歷史財務資料附註2所載的編製基準，真實公平反映鈞衡有限合夥企業於二零二六年三月三十一日的財務狀況，以及鈞衡有限合夥企業於有關期間的財務表現及現金流量。

有關香港聯合交易所有限公司主板上市規則項下事項的報告

調整

於編製歷史財務資料時，並無對第IV-3頁所界定的相關財務報表作出任何調整。

股息

貴公司並無就有關期間派付任何股息。

貴公司並無法定財務報表

貴公司自成立以來並無編製任何財務報表。

羅申美會計師事務所
執業會計師
香港

鈞衡有限合夥企業的歷史財務資料

歷史財務資料的編製

下文載列構成本會計師報告不可分割部分的歷史財務資料。

作為歷史財務資料編製基礎的鈞衡有限合夥企業有關期間財務報表，已由羅申美會計師事務所按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核(「**相關財務報表**」)。

歷史財務資料以人民幣(「**人民幣**」)呈列，所有金額均約整至最接近千位(人民幣千元)，倘另有列明則除外。

損益及其他全面收益表
截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間

	附註	截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間
		人民幣千元
利息收入	7	5
行政及其他營運開支		—
除税前溢利	9	5
所得税開支	8	—
期間全面收益總額		5

財務狀況表

截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間

	附註	二零二六年
		人民幣千元
資產		
流動資產		
託管按金	10	100,005
資產總額		100,005
權益及負債		
出資額	11	100,000
保留盈利		5
權益總額		100,005
權益及負債總額		100,005

代表深圳市七色珠光科技有限公司(鈞衡有限合夥企業普通合夥人)

苏尔田

權益變動表

截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間

	出資額	保留盈利	總計
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*
於二零二六年二月三日(成立日期)的出資額	100,000	—	100,000
期間全面收益總額	—	5	5
於二零二六年三月三十一日	100,000	5	100,005

現金流量表

截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間

	附註	截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間
		人民幣千元
經營活動現金流量		
除税前溢利	9	5
調整項目：		
利息收入	7	(5)
經營活動產生的現金淨額		—
投資活動現金流量		
已收利息	7	5
支付託管按金款項	10	(100,005)
投資活動所用現金淨額		(100,000)
融資活動現金流量		
來自合夥人的出資額	11	100,000
融資活動產生的現金淨額		100,000
現金及現金等價物增加淨額		—
期初現金及現金等價物		—
於二零二六年三月三十一日的現金及現金等價物		—

歷史財務資料附註

1. 一般資料

桐廬鈞衡股權投資合夥企業(有限合夥)(「**鈞衡有限合夥企業**」)於二零二六年二月三日在中華人民共和國(「**中國**」)註冊成立為有限合夥企業。

鈞衡有限合夥企業的註冊地址為中國浙江省杭州市桐廬縣鳳川街道姚家路16號快遞科技創研中心10樓1110室。

鈞衡有限合夥企業的主要業務為投資控股。鈞衡有限合夥企業按照环球新材国际控股有限公司的業務發展策略營運。

歷史財務資料以人民幣呈列，人民幣亦為鈞衡有限合夥企業的功能貨幣。鈞衡有限合夥企業的最終控制方為苏尔田先生。

2. 編製及呈列基準

歷史財務資料乃按照國際會計準則理事會(「**國際會計準則理事會**」)頒佈的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製。歷史財務資料乃就有關期間編製，並遵守於二零二六年一月一日開始的會計期間生效的所有國際財務報告準則會計準則。

歷史財務資料乃按歷史成本慣例編製。

歷史財務資料涵蓋截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間(「**有關期間**」)。因此，並無呈列比較財務資料。

按照國際財務報告準則會計準則編製歷史財務資料需要使用若干關鍵會計估計，亦需要管理層於應用鈞衡有限合夥企業的會計政策時作出判斷。

鈞衡有限合夥企業的管理層透過其普通合夥人作出行動，已評估鈞衡有限合夥企業持續經營的能力，並確認鈞衡有限合夥企業擁有充足資源於可見將來持續營運。因此，歷史財務資料乃按持續經營基準編製。

3. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則

(a) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則

鈞衡有限合夥企業已採納國際會計準則理事會(「**國際會計準則理事會**」)頒佈、於有關期間生效的所有新訂或經修訂國際財務報告準則會計準則及詮釋。採納該等準則並未對鈞衡有限合夥企業的歷史財務資料造成重大影響。

(b) 已頒佈惟尚未生效的經修訂國際財務報告準則會計準則

截至該等歷史財務資料刊發日期，國際會計準則理事會已頒佈多項新準則、準則修訂及詮釋，於有關期間尚未生效，鈞衡有限合夥企業亦未有提早採納。鈞衡有限合夥企業對與其關聯度最高的該等新訂或經修訂國際財務報告準則會計準則及詮釋所造成影響的評估載列如下：

	於以下日期或之後開始的會計期間生效
國際會計準則第21號修訂本－惡性通貨膨脹呈列貨幣的換算	二零二七年一月一日
國際財務報告準則第18號－財務報表的呈列及披露	二零二七年一月一日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本－投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或出資資產	待國際會計準則理事會釐定

鈞衡有限合夥企業現正評估該等新準則、準則修訂及詮釋於首次應用期間預計產生的影響。迄今為止，其得出結論，採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則不大可能對鈞衡有限合夥企業的歷史財務資料造成重大影響。

國際財務報告準則第18號「財務報表的呈列及披露」

國際財務報告準則第18號將取代國際會計準則第1號「財務報表的呈列」，並引入全新規定，旨在提升財務表現的可比性，以及提高向使用者呈報資料的相關性及透明度。儘管國際財務報告準則第18號不會影響歷史財務資料內各項目的確認或計量，其對財務報表的呈列帶來重大變動，尤其損益表。該等變動將影響鈞衡有限合夥企業呈列及披露自身財務表現的方式。國際財務報告準則第18號引入的主要變動涉及(i)損益表的架構、(ii)管理層界定的表現計量所需披露內容，以及(iii)資料合併及拆分的強化規定。

鈞衡有限合夥企業現正評估應用國際財務報告準則第18號對其歷史財務資料的呈列及披露所造成的影響。

4. 重大會計政策資料

歷史財務資料乃按歷史成本慣例編製，倘下文所載會計政策另有列明則除外。

按照國際財務報告準則會計準則編製歷史財務資料需要使用若干關鍵會計估計，亦需要管理層於應用鈞衡有限合夥企業的會計政策時作出判斷。涉及較高判斷程度或複雜性的範疇，或假設及估計對歷史財務資料屬重大的範疇，於附註5披露。

編製歷史財務資料所採用的重大會計政策資料載列如下。除非另有列明，該等政策於整個有關期間獲一致應用。

(a) 外幣換算

(i) 功能貨幣及呈列貨幣

鈞衡有限合夥企業歷史財務資料所載項目，乃以鈞衡有限合夥企業主要營運經濟環境所用貨幣計量(「**功能貨幣**」)。歷史財務資料以人民幣(「**人民幣**」)呈列，人民幣為鈞衡有限合夥企業的功能貨幣及呈列貨幣。

(ii) 交易及結餘

外幣交易按交易當日適用匯率換算為人民幣(「**人民幣**」)。以外幣計值的貨幣資產及負債按有關期間期末匯率換算。產生的匯兑差額於損益確認。

鈞衡有限合夥企業於有關期間並無任何重大外幣交易。

(b) 金融工具的確認及終止確認

當鈞衡有限合夥企業成為工具合約條款的一方時，確認金融資產及金融負債。

金融資產初始按公平值計量，其後按攤銷成本計量(倘適用)。

鈞衡有限合夥企業的金融資產主要包含託管按金。

金融負債初始按公平值計量，其後按攤銷成本計量。鈞衡有限合夥企業於有關期間並無任何金融負債。

當來自資產的現金流合約權利屆滿或被轉讓時，終止確認金融資產。

(c) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包含銀行存款及庫存現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及可隨時轉換為已知金額現金、價值變動風險極低且收購時剩餘到期期間不超過三個月的短期高流動性投資。按要求償還並構成鈞衡有限合夥企業現金管理不可或缺部分的銀行透支，就現金流量表而言亦列作現金及現金等價物的組成部分。現金及現金等價物須進行預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)評估。

(d) 收益及其他收入

鈞衡有限合夥企業截至二零二六年二月三日(成立日期)至二零二六年三月三十一日止期間尚未開展其主要產生收益的業務。因此，該期間並未確認任何收益。

利息收入採用實際利率法於產生時確認。

(e) 稅項

所得稅包含當期稅項及遞延稅項。

當期稅項按期間應課稅溢利計算。由於鈞衡有限合夥企業於該期間並無產生任何應課稅溢利，因此並未確認任何當期稅項撥備。

遞延稅項就資產及負債的賬面值與其稅基之間的暫時差額確認。倘很可能取得可用以抵銷暫時差額的應課稅溢利，則確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。

由於報告日期並無任何重大暫時差額，因此並未確認任何遞延稅項。

(f) 報告期後事項

可提供有關鈞衡有限合夥企業於報告期末狀況補充資料的報告期後事項屬調整事項，並於歷史財務資料內反映。不屬調整事項的報告期後事項倘屬重大，則於歷史財務資料附註披露。

5. 重大判斷及關鍵估計

應用會計政策時的重大判斷

管理層於應用載於附註4的鈞衡有限合夥企業會計政策時，須作出對已確認金額構成重大影響的判斷(不包含涉及估計的判斷)，並就無法從其他來源直接確定的資產及負債賬面值作出估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被視為相關的因素釐定。實際結果可能與該等估計存在差異。

估計及相關假設持續進行檢討。倘會計估計修訂僅影響當期，則於修訂所屬期間確認；倘修訂同時影響當期及未來期間，則於修訂期間及未來各期間確認。

於應用會計政策過程中，管理層作出以下對歷史財務資料所確認金額影響最為重大的判斷(不包含涉及估計的判斷，相關內容載於下文)。

估計不確定因素的主要來源

下文載述有關未來的主要假設，以及於報告期末存在、有重大風險導致下一財政年度內資產及負債賬面值作出重大調整的其他估計不確定因素主要來源。

(a) 所得稅及遞延稅項資產

鈞衡有限合夥企業須於中國繳納所得稅。釐定所得稅撥備須作出重大估計。日常營運過程中，多項交易及計算的最終稅務定論存在不確定性。倘該等事項的最終稅務結果與初始記賬金額存在差異，有關差額將於得出定論的期間影響所得稅及遞延稅項撥備。

鈞衡有限合夥企業於期間並未確認任何當期稅項或遞延稅項。管理層認為，於報告日期有關所得稅並無涉及任何重大估計或判斷。

6. 財務風險管理

鈞衡有限合夥企業的業務活動使其承受有限範圍的財務風險，包括信貸風險、流動性風險及利率風險。鈞衡有限合夥企業整體風險管理的核心為盡量降低對自身財務表現的潛在不利影響。

(a) 外幣風險

鈞衡有限合夥企業承受極低的外幣風險，因其交易、資產及負債主要以人民幣(「**人民幣**」)計值，人民幣為其功能貨幣。因此，外幣風險對鈞衡有限合夥企業而言並不重大。

(b) 信貸風險

鈞衡有限合夥企業的信貸風險主要來自存放於金融機構的託管按金。鈞衡有限合夥企業將資金存放於信譽良好的金融機構，並認為相關信貸風險偏低。

(c) 流動性風險

鈞衡有限合夥企業並未承受重大流動性風險，原因為其於二零二六年三月三十一日並無任何金融負債。

(d) 利率風險

鈞衡有限合夥企業因持有託管按金而承受利率風險，該等按金按當時市場利率計息。惟該等按金屬短期性質，因此相關風險敞口不被視為重大。

7. 利息收入

	二零二六年 *人民幣千元*
利息收入	5

8. 所得稅開支

鈞衡有限合夥企業須於中華人民共和國(「**中國**」)繳納企業所得稅，法定稅率為25%。

由於鈞衡有限合夥企業於期間並無產生任何應課稅溢利，因此並未確認任何當期所得稅撥備。

由於報告日期並無任何重大暫時差額，因此並未確認任何遞延稅項。

9. 除税前溢利

鈞衡有限合夥企業於期間並未產生任何開支。

10. 託管按金

	二零二六年 *人民幣千元*
託管按金(附註(i))	100,005

託管按金的賬面值以人民幣計值。

附註：

(i) 託管按金指根據相關協議存放於金融機構指定託管賬戶的資金。託管按金受限制約束，不可用於鈞衡有限合夥企業的一般營運。結餘按當時市場利率計息。

11. 出資額

	二零二六年 *人民幣千元*
來自合夥人的出資額(附註(i))	100,000
於二零二六年三月三十一日	100,000

附註：

(i) 鈞衡有限合夥企業於二零二六年三月三十一日的出資總額為人民幣100,000,000元。

鈞衡有限合夥企業於中華人民共和國成立，屬有限合夥企業。合夥人根據鈞衡有限合夥企業合夥協議出資。股本及股份數量的概念不適用於鈞衡有限合夥企業。

鈞衡有限合夥企業管理資本的目標為保障其持續經營的能力，並維持最佳資本架構。

鈞衡有限合夥企業根據其業務活動相關風險水平管理資本架構，並根據經濟環境變化作出調整。有關期間內，鈞衡有限合夥企業不受任何外部施加的資本規定約束。

12. 關聯方交易

鈞衡有限合夥企業於期間並無重大關聯方交易。

13. 報告期後事項

截至二零二六年三月三十一日止期間結束後至本報告日期，並無發生重大期後事項。

A. 經擴大集團的未經審核備考資產負債表

隨附本集團未經審核備考資產負債表(「**本報表**」)已編製，用以說明收購事項完成後可能對經擴大集團財務狀況造成的影響，基於假設(i)交易已於截至二零二五年十二月三十一日完成；(ii)鈞衡有限合夥企業已於截至二零二五年十二月三十一日成立並存續；及(iii)鈞衡有限合夥企業截至二零二五年十二月三十一日的財務狀況與其截至二零二六年三月三十一日的財務狀況一致。

本報表乃根據本集團截至二零二五年十二月三十一日的經審核綜合財務狀況表(摘錄自本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度的年度報告)、浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日的經審核財務狀況表(摘錄自浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止年度的已刊發年度報告)及鈞衡有限合夥企業二零二六年二月三日至二零二六年三月三十一日期間截至二零二六年三月三十一日的經審核財務狀況表(載列於本通函附錄四)編製，有關報表已逐行進行對賬，以處理倘浙江吉華按照本通函附錄三所載本集團根據國際財務報告準則會計準則制訂的會計政策編製財務報表而出現的差異，並作出因收購事項而產生的若干備考調整。

本報表乃根據多項假設、估計、不確定因素及現時可得資料編製，僅供說明用途。因此，基於本報表的性質，其或未能真實反映倘收購事項實際於二零二五年十二月三十一日進行本集團原本可達致的實際財務狀況。此外，本報表並不擬預測本集團未來的財務狀況。

本報表應連同本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度年報所載本集團的財務資料、本通函附錄二所載浙江吉華的財務資料、本通函附錄四所載鈞衡有限合夥企業的財務資料以及本通函其他部分所載的其他財務資料一併閱讀。

經擴大集團截至二零二五年十二月三十一日的未經審核備考資產負債表以人民幣(「**人民幣**」)列示，除另有指明外，所有數值均約整至最接近的千位(千)。

	截至二零二五年十二月三十一日的本集團	截至二零二六年三月三十一日的鈞衡有限合夥企業	截至二零二五年十二月三十一日的浙江吉華	確認截至二零二五年十二月三十一日的未經審核備考公平值調整	未經審核備考調整 收購事項貸款	收購事項的估計成本及開支	截至二零二五年十二月三十一日的經擴大集團
	(經審核)	*(經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*	*附註5*	*附註6*	*附註7*
資產							
非流動資產							
物業、廠房及設備	4,044,521	—	668,546	512,218			5,225,285
投資物業	—	—	250,697	27,053			277,750
使用權資產	667,464	—	64,066	169,360			900,890
無形資產	661,655	—	29,055	133,000			823,710
在建工程預付款項	113,332	—	—				113,332
商譽	1,317,700	—	7,501	114,412			1,439,613
於聯營公司的投資	—	—	126,568				126,568
按公平值計入損益的金融資產	—	—	107,119				107,119
按攤銷成本計量的金融資產	—	—	37,152				37,152
受限制存款	33,847	—	—				33,847
界定福利資產淨額	3,053	—	—				3,053
按金、預付款項及其他應收款項	56,338	—	215				56,553
長期定期存款	50,000	—	—				50,000
遞延稅項資產	18,606	—	12,009				30,615
非流動資產總額	6,966,516	—	1,302,928	956,043			9,225,487
流動資產							
存貨	2,322,651	—	426,258				2,748,909
貿易及票據應收款項	1,078,297	—	718,289				1,796,586
按金、預付款項及其他應收款項	496,932	—	27,542				524,474
衍生工具	—	—	1,593				1,593
按公平值計入損益的金融資產	—	—	717,441				717,441
按攤銷成本計量的金融資產	—	—	215,042				215,042
可退回稅項	3,042	—	—				3,042
受限制銀行存款	184,754	—	306,176				490,930
託管按金	—	100,005	—	(100,005)			—
銀行及現金結餘	3,748,921	—	811,013	(1,394,509)	747,257		3,912,682
流動資產總額	7,834,597	100,005	3,223,354	(1,494,514)	747,257	—	10,410,699
資產總額	14,801,113	100,005	4,526,282	(538,471)	747,257	—	19,636,186

				未經審核備考調整			
	截至二零二五年十二月三十一日的本集團	截至二零二六年三月三十一日的鈞衡有限合夥企業	截至二零二五年十二月三十一日的浙江吉華	確認截至二零二五年十二月三十一日的未經審核備考公平值調整	收購事項貸款	收購事項的估計成本及開支	截至二零二五年十二月三十一日的經擴大集團
	(經審核)	*(經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*	*附註5*	*附註6*	*附註7*
負債							
非流動負債							
銀行貸款及其他借款	5,065,192	—	—		727,257		5,792,449
來自一間關聯公司的貸款	68,430	—	—				68,430
租賃負債	391,959	—	6,542				398,501
其他應付款項	60,954	—	6,000				66,954
遞延收益	107,494	—	43,824				151,318
界定福利負債淨額	312,905	—	—				312,905
撥備	106,071	—	1,123				107,194
遞延稅項負債	123,956	—	56,354	176,742		—	357,052
非流動負債總額	6,236,961	—	113,843	176,742	727,257	—	7,254,803
流動負債							
銀行貸款及其他借款	2,423,972	—	70,115		20,000		2,514,087
可換股債券	412,610	—	—				412,610
可換股債券的衍生工具部分	38,114	—	—				38,114
租賃負債	50,272	—	3,348				53,620
貿易應付款項	376,767	—	285,262				662,029
應計費用及其他應付款項	627,908	—	64,817			6,510	699,235
撥備	98,828	—	—				98,828
合約負債	14,696	—	30,388				45,084
遞延收益	1,021	—	—				1,021
即期稅項負債	46,493	—	23,725				70,218
流動負債總額	4,090,681	—	477,655	—	20,000	6,510	4,594,846
負債總額	10,327,642	—	591,498	176,742	747,257	6,510	11,849,649
資產淨額	4,473,471	100,005	3,934,784	(715,213)	—	(6,510)	7,786,537

附註：

1. 有關金額摘錄自載於本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度已刊發年報內本集團經審核綜合財務狀況表。

2. 有關金額摘錄自載於本通函附錄IV內鈞衡有限合夥企業的會計師報告。

3. 有關金額透過參照本通函附錄III納入，該等金額摘錄自載於浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日止年度已刊發年報內浙江吉華經審核財務狀況表，並經逐行對賬以處理倘浙江吉華按照本集團國際財務報告準則會計準則制訂的會計政策編製將產生的差異。

4. 於收購事項完成後，所收購浙江吉華的可識別資產及所承擔負債，將根據國際財務報告準則第3號(經修訂)企業合併，按收購會計法以公平值入賬。

編製未經審核備考資產負債表僅作說明用途，有關調整指計入因將未經審核備考購買價分攤分配至所收購的浙江吉華可識別資產及所承擔負債而產生的未經審核備考公平值調整(「**購買價分攤估值**」)，猶如收購事項已於二零二五年十二月三十一日進行。

分配至浙江吉華可識別資產及負債的未經審核備考購買價分攤，乃由管理層在獨立專業估值機構艾華迪評估諮詢有限公司協助下透過估值釐定；該機構與本集團及浙江吉華概無關連，其針對猶如收購事項於二零二五年十二月三十一日進行將予收購資產及將予承擔負債的公平值開展估值。為編製未經審核備考資產負債表，本公司董事假設，除下文附註(iii)至附註(vi)所述須作出未經審核備考公平值調整的資產及負債外，浙江吉華其餘可識別資產及負債的未經審核備考公平值分別與其截至二零二五年十二月三十一日的賬面值相若。

	人民幣千元
代價[(i)]	1,494,514
所收購的可識別淨資產賬面值(作出公平值調整前)[(ii)]	(3,927,283)
物業、廠房及設備的未經審核備考公平值調整[(iii)]	(512,218)
投資物業的未經審核備考公平值調整[(iv)]	(27,053)
使用權資產的未經審核備考公平值調整[(v)]	(169,360)
無形資產的未經審核備考公平值調整[(vi)]	(133,000)
土地使用權及其他無形資產的未經審核備考公平值調整所產生的遞延稅項負債[(vii)]	176,742
非控股權益[(viii)]	3,219,571
收購事項產生的商譽[(ix)]	121,913

(i) 該金額指收購吉華待售股份的總現金代價(佔浙江吉華已發行股份數目約29.89%)。

(ii) 浙江吉華的可識別淨資產指浙江吉華於二零二五年十二月三十一日錄得的淨資產人民幣3,934,784,000元，扣除浙江吉華過往進行收購所產生的商譽人民幣7,501,000元。

(iii) 有關未經審核備考公平值調整，用於記錄物業、廠房及設備截至二零二五年十二月三十一日約人民幣512,218,000元的公平值升值。

(iv) 有關未經審核備考公平值調整，用於記錄投資物業截至二零二五年十二月三十一日約人民幣27,053,000元的公平值升值。

(v) 有關未經審核備考公平值調整，用於記錄使用權資產截至二零二五年十二月三十一日約人民幣169,360,000元的公平值升值。

(vi) 針對與客戶關係及技術知識有關的無形資產作出的未經審核備考公平值調整。

浙江吉華客戶關係的未經審核備考公平值，根據多期超額收益法估計約人民幣38,000,000元。

浙江吉華技術知識的未經審核備考公平值，根據專利許可費節省法估計約人民幣95,000,000元。

(vii) 確認因收購事項完成後浙江吉華的物業、廠房及設備、投資物業、使用權資產公平值上升以及確認無形資產所產生的未來應課稅暫時差額而形成的遞延稅項負債。

(viii) 本集團選擇按浙江吉華可識別淨資產已確認公平值的相應份額計量非控股權益。

(ix) 商譽指倘收購事項於二零二五年十二月三十一日完成，所轉讓代價總額與浙江吉華非控股權益金額之和，超出於收購日期所收購浙江吉華可識別資產及所承擔負債淨額的部分。

於評估截至二零二五年十二月三十一日因收購事項產生的商譽減值時，本集團透過對截至二零二五年十二月三十一日持有商譽的現金產生單位進行使用價值計算，估計浙江吉華的可收回金額。有關評估顯示，截至該日期毋須就商譽計提減值。

使用價值計算的估計，乃基於一組現金產生單位預期產生的未來現金流量及合適貼現率以計算現值作出。由於預測的性質，以及模型採用的若干假設及輸入數據存在主觀性及不確定性，可收回金額的數值可能會隨該等假設(例如收益增長率及貼現率)變動而改變。倘實際未來現金流量低於預期，則可能產生重大減值虧損。由於完成日期浙江吉華的可識別淨資產，可能與編製未經審核備考財務資料所採用的公平值存在重大差異，就收購事項確認的可識別淨資產(包括無形資產)實際金額可能與上文所載金額不同，有關差異可能會屬重大。

5. 有關調整指就收購事項籌集的貸款人民幣747,257,000元。兩項交易(即收購事項及籌集貸款)屬整項交易不可分割的部分，並被視為交易互扣關連的組成部分。

6. 有關調整指確認直接歸屬於收購事項、將會產生的估計交易開支(例如法律及專業費用)約人民幣6,510,000元。該金額會於收購事項實際完成後變動。

7. 除上述調整外，並無對經擴大集團的未經審核備考財務資料作出其他調整，以反映經擴大集團於二零二五年十二月三十一日之後產生的任何營運業績或其他交易。

B. 未經審核備考財務資料的會計師報告

以下為獨立申報會計師羅申美會計師事務所(香港執業會計師)編製的報告全文，僅供載入本通函而編製。

RSM Hong Kong

29th Floor, Lee Garden Two
28 Yun Ping Road
Causeway Bay, Hong Kong

T +852 2598 5123
F +852 2598 7230

rsm.global/hongkong/assurance

羅申美會計師事務所

香港銅鑼灣
恩平道28號
利園二期29樓

電話 +852 2598 5123
傳真 +852 2598 7230

rsm.global/hongkong/assurance

环球新材国际控股有限公司
董事會

敬啟者：

我們已完成核證工作，以就环球新材国际控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱為「貴集團」)的董事(「董事」)僅作說明用途編製備考財務資料作出報告。該備考財務資料包含載於　貴公司刊發的投資通函(「通函」)第V-1至V-5頁、於二零二五年十二月三十一日的備考資產負債表(「該報表」)。董事編製該報表所依據的適用準則載於通函附錄五A部。

該報表由董事編製，用以說明擬收購浙江吉華集團有限公司(「浙江吉華」)若干股份，對　貴集團於二零二五年十二月三十一日的財務狀況造成的影響(倘交易已於二零二五年十二月三十一日發生)。作為流程的一部分，董事自載於截至二零二五年十二月三十一日止年度年報內的　貴集團綜合財務報表提取有關　貴集團財務狀況的資料，一份獨立核數師報告已就該等綜合財務報表刊發。

董事就備考財務資料承擔的責任

董事負責依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第四章第29段，並參照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製載入投資通函的備考財務資料」(「會計指引第7號」)編製該報表。

我們的獨立性及質量控制

我們已遵守香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則有關獨立性及其他道德規定，該守則建基於誠實、客觀、專業能力及應有謹慎、保密以及專業操守的基本原則。

本事務所採用香港質量管理準則第1號，該準則要求本事務所設計、實施及運作一套質量管理體系，當中包含有關遵守道德規定、專業準則以及適用法律及監管規定的政策或程序。

申報會計師的責任

我們的責任為按上市規則第四章第29(7)段的規定，就該報表發表意見，並向　閣下呈交我們的意見。對於我們先前就編製該報表所用任何財務資料出具的任何報告，我們不會承擔超出該等報告於刊發日期所列收件方以外任何人士的責任。

我們依據香港會計師公會頒佈的香港核證工作準則第3420號「就載入招股章程的備考財務資料編製作出報告的核證工作」開展本次工作。該準則要求申報會計師策劃及執行相關程序，以取得合理保證，確認董事是否依據上市規則第四章第29段，並參照香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製該報表。

就本次工作而言，我們無責任更新或重新出具任何有關編製該報表所用歷史財務資料的報告或意見，我們亦未於本次工作過程中，就編製該報表所用財務資料執行審計或審閱工作。

載入通函的該報表僅供說明一項重大事件或交易，對　貴集團未經調整財務資料造成的影響(倘該事件已發生或交易已於選定作說明用途的較早日期落實)。因此，我們不會就該事件或交易於二零二五年十二月三十一日的實際結果與所呈列內容一致提供任何保證。

一項就該報表是否按適用準則妥善編製作出報告的合理保證工作，涉及執行程序以評估董事編製該報表所採用的適用準則，是否為呈列可直接歸屬於該事件或交易的重大影響提供合理依據，並就以下事項取得充分及合適的證據：

- 相關備考調整妥善反映該等準則；及
- 該報表反映該等調整已妥善應用至未經調整財務資料。

所選取的程序取決於申報會計師的判斷，當中會考慮申報會計師對　貴集團性質、編製該報表所對應的事件或交易以及其他相關工作情況的理解。

有關工作亦包含評估該報表的整體呈列方式。

我們相信我們所取得的證據屬充分及合適，足以為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為：

(a) 該報表已按所述基準妥善編製；

(b) 有關基準與　貴集團的會計政策一致；及

(c) 調整就按上市規則第四章第29(1)段所披露的該報表用途而言屬合適。

謹啟

羅申美會計師事務所
執業會計師
香港

二零二六年八月十四日

A. 進一步經擴大集團的未經審核備考資產負債表

隨附本集團的未經審核備考資產負債表(「**本報表**」)已編製，用以說明收購事項完成後及行使認沽期權或認購期權後完成收購鈞衡有限合夥企業剩餘60%權益後可能對進一步經擴大集團財務狀況造成的影響，基於假設(i)該等交易已於截至二零二五年十二月三十一日完成；(ii)鈞衡有限合夥企業已於截至二零二五年十二月三十一日成立並存續；及(iii)鈞衡有限合夥企業截至二零二五年十二月三十一日的財務狀況與其截至二零二六年三月三十一日的財務狀況一致。

本報表乃依據以下資料編製：本集團截至二零二五年十二月三十一日的經審核綜合財務狀況表(摘錄自本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度年報)；浙江吉華截至二零二五年十二月三十一日的經審核財務狀況表(摘錄自浙江吉華已刊發的截至二零二五年十二月三十一日止年度年報)；以及鈞衡有限合夥企業二零二六年二月三日至二零二六年三月三十一日期間截至二零二六年三月三十一日的經審核財務狀況表(載列於本通函附錄四)，並逐行對賬以處理倘浙江吉華按照載列於本通函附錄三所載的本集團根據國際財務報告準則會計準則制訂的會計政策編製財務報表時存在的差異，同時作出因收購事項產生的若干備考調整。

本報表乃根據多項假設、估計、不確定因素及現時可得資料編製，僅供說明用途。因此，基於本報表的性質，其或未能真實反映倘收購事項及收購鈞衡有限合夥其餘60%權益實際於二零二五年十二月三十一日進行本集團原本可達致的實際財務狀況。此外，本報表並不擬預測本集團未來的財務狀況。

本報表應連同載於本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度年報的本集團財務資料、載於本通函附錄二的浙江吉華財務資料、載於本通函附錄四的鈞衡有限合夥企業財務資料以及載於本通函其他部分的其他財務資料一併閱讀。

進一步經擴大集團截至二零二五年十二月三十一日的未經審核備考資產負債表以人民幣(「**人民幣**」)列示，除另有指明外，所有數值均約整至最接近的千位(千)。

		未經審核備考調整		
	截至二零二五年十二月三十一日的經擴大集團	賣出認沽期權負債	行使認沽期權或認購期權	截至二零二五年十二月三十一日的進一步經擴大集團
	(未經審核)	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*
資產				
非流動資產				
物業、廠房及設備	5,225,285			5,225,285
投資物業	277,750			277,750
使用權資產	900,890			900,890
無形資產	823,710			823,710
在建工程預付款項	113,332			113,332
商譽	1,439,613			1,439,613
於聯營公司的投資	126,568			126,568
按公平值計入損益的金融資產	107,119			107,119
按攤銷成本計量的金融資產	37,152			37,152
受限制存款	33,847			33,847
界定福利資產淨額	3,053			3,053
按金、預付款項及其他應收款項	56,553			56,553
長期定期存款	50,000			50,000
遞延稅項資產	30,615			30,615
非流動資產總額	9,225,487			9,225,487
流動資產				
存貨	2,748,909			2,748,909
貿易及票據應收款項	1,796,586			1,796,586
按金、預付款項及其他應收款項	524,474			524,474
衍生工具	1,593			1,593
按公平值計入損益的金融資產	717,441			717,441
按攤銷成本計量的金融資產	215,042			215,042
可退回稅項	3,042			3,042
受限制銀行存款	490,930			490,930
託管存款	—			—
銀行及現金結餘	3,912,682		(163,418)	3,749,264
流動資產總額	10,410,699		(163,418)	10,247,281
資產總額	19,636,186		(163,418)	19,472,768

		未經審核備考調整		
	截至二零二五年十二月三十一日的經擴大集團	賣出認沽期權負債	行使認沽期權或認購期權	截至二零二五年十二月三十一日的進一步經擴大集團
	(未經審核)	*(未經審核)*	*(未經審核)*	*(未經審核)*
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*
負債				
非流動負債				
銀行貸款及其他借款	5,792,449			5,792,449
來自一間關聯公司的貸款	68,430			68,430
租賃負債	398,501			398,501
其他應付款項	66,954			66,954
遞延收益	151,318			151,318
界定福利負債淨額	312,905			312,905
撥備	107,194			107,194
遞延税項負債	357,052			357,052
非流動負債總額	7,254,803			7,254,803
流動負債				
銀行貸款及其他借款	2,514,087			2,514,087
可換股債券	412,610			412,610
可換股債券的衍生工具部分	38,114			38,114
簽出認沽期權負債	—	163,418	(163,418)	—
租賃負債	53,620			53,620
貿易應付款項	662,029			662,029
應計費用及其他應付款項	699,235			699,235
撥備	98,828			98,828
合約負債	45,084			45,084
遞延收益	1,021			1,021
即期税項負債	70,218			70,218
流動負債總額	4,594,846	163,418	(163,418)	4,594,846
負債總額	11,849,649	163,418	(163,418)	11,849,649
資產淨額	7,786,537	(163,418)	—	7,623,119

附註：

1. 有關金額摘錄自載於本通函附錄五的經擴大集團未經審核備考資產負債表「截至二零二五年十二月三十一日的經擴大集團」一欄。該等金額代表經擴大集團的未經審核備考財務狀況，用以說明收購事項完成後帶來的影響(基於收購事項已於二零二五年十二月三十一日完成的假設)。

2. 有關調整指確認有關鈞衡有限合夥企業60%權益的賣出認沽期權，金額為人民幣163,418,000元，即倘鴻尊有限合夥企業依據期權協議向本集團行使其有關鈞衡有限合夥企業60%權益的認沽權利時，應向鴻尊有限合夥企業支付的估計金額。

   編製未經審核備考財務資料僅作說明用途，並假設認沽期權及認購期權僅具效力及可予行使，簽出認沽期權負債按截至二零二五年十二月三十一日鈞衡有限合夥企業60%權益的相關資產價值作出估計。基於該基準，簽出認沽期權負債相當於截至二零二五年十二月三十一日鈞衡有限合夥企業相關資產價值60%，約人民幣272,363,000元；該金額即吉華待售股份價值約人民幣1,019,620,000元(按截至二零二五年十二月三十一日浙江吉華收市股價每股人民幣5.04元及其已發行總股份約29.89%計算)減去收購貸款人民幣747,257,000元。

3. 有關調整指依據期權協議，行使認沽期權或認購期權後完成收購鈞衡有限合夥企業剩餘60%權益，並假設該項收購已於二零二五年十二月三十一日完成。

   行使認沽期權或認購期權後，本集團將以現金結算應向鴻尊有限合夥企業支付的款項。編製未經審核備考財務資料僅作說明用途，現金結算金額假設相當於上文附註2所確認金額人民幣163,418,000元的簽出認沽期權負債。據此，有關調整反映銀行及現金結餘減少人民幣163,418,000元，以及終止確認金額人民幣163,418,000元的簽出認沽期權負債。

4. 除上述調整以外，並未對進一步經擴大集團的未經審核備考財務資料作出任何其他調整，以反映經擴大集團於二零二五年十二月三十一日之後產生的任何營運業績或其他交易。

B. 未經審核備考財務資料的會計師報告

以下為獨立申報會計師羅申美會計師事務所(執業會計師)編製的報告全文，僅供載入本通函而編製。

RSM Hong Kong
29th Floor, Lee Garden Two
28 Yun Ping Road
Causeway Bay, Hong Kong
T +852 2598 5123
F +852 2598 7230
rsm.global/hongkong/assurance

羅申美會計師事務所
香港銅鑼灣
恩平道28號
利園二期29樓
電話 +852 2598 5123
傳真 +852 2598 7230
rsm.global/hongkong/assurance

环球新材国际控股有限公司

董事會

敬啟者：

我們已完成核證工作，以就环球新材国际控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱為「貴集團」)的董事(「董事」)僅作說明用途編製備考財務資料作出報告。該備考財務資料包含載於　貴公司刊發的投資通函(「通函」)第VI-2至VI-3頁、於二零二五年十二月三十一日的備考資產負債表(「該報表」)。董事編製該報表所依據的適用準則載於通函附錄六A部。

該報表由董事編製，用以說明擬收購浙江吉華集團股份有限公司(「浙江吉華」)若干股份，對　貴集團於二零二五年十二月三十一日的財務狀況造成的影響(倘交易已於二零二五年十二月三十一日發生)。作為流程的一部分，董事自載於截至二零二五年十二月三十一日止年度年報內的　貴集團綜合財務報表提取有關　貴集團財務狀況的資料，一份獨立核數師報告已就該等綜合財務報表刊發。

董事就備考財務資料承擔的責任

董事負責依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第四章第29段，並參照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製載入投資通函的備考財務資料」(「會計指引第7號)編製該報表。

我們的獨立性及質量控制

我們已遵守香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則有關獨立性及其他道德規定，該守則建基於誠實、客觀、專業能力及應有謹慎、保密以及專業操守的基本原則。

本事務所採用香港質量管理準則第1號，該準則要求本事務所設計、落實及運作一套質量管理體系，當中包含有關遵守道德規定、專業準則以及適用法律及監管規定的政策或程序。

申報會計師的責任

我們的責任為按上市規則第四章第29(7)段規定，就該報表發表意見，並向　閣下呈交我們的意見。對於我們先前就編製該報表所用任何財務資料出具的任何報告，我們不會承擔超出該等報告於刊發日期所列收件方以外任何人士的責任。

我們依據香港會計師公會頒佈的香港核證工作準則第3420號「就載入招股章程的備考財務資料編製作出報告的核證工作」開展本次工作。該準則要求申報會計師策劃及執行相關程序，以取得合理保證，確認董事是否依據上市規則第四章第29段，並參照香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製該報表。

就本次工作而言，我們無責任更新或重新出具任何有關編製該報表所用歷史財務資料的報告或意見，我們亦未於本次工作過程中，就編製該報表所用財務資料執行審計或審閱工作。

載入通函的該報表僅供說明一項重大事件或交易，對　貴集團未經調整財務資料造成的影響(倘該事件已發生或交易已於選定作說明用途的較早日期落實)。因此，我們不會就該事件或交易於二零二五年十二月三十一日的實際結果與所呈列內容一致提供任何保證。

一項就該報表是否按適用準則妥善編製作出報告的合理保證工作，涉及執行程序以評估董事編製該報表所採用的適用準則，是否為呈列可直接歸屬於該事件或交易的重大影響提供合理依據，並就以下事項取得充分及合適的證據：

- 相關備考調整妥善反映該等準則；及
- 該報表反映該等調整已妥善應用至未經調整財務資料。

所選取的程序取決於申報會計師的判斷，當中會考慮申報會計師對　貴集團性質、編製該報表所對應的事件或交易以及其他相關工作情況的理解。

有關工作亦包含評估該報表的整體呈列方式。

我們相信我們所取得的證據屬充分及合適，足以為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為：

(a) 該報表已按所述基準妥善編製；

(b) 有關基準與　貴集團的會計政策一致；及

(c) 調整就按上市規則第四章第29(1)段所披露的該報表用途而言屬合適。

謹啟

羅申美會計師事務所

執業會計師

香港

二零二六年八月十四日

以下載列吉華集團截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度以及截至二零二六年三月三十一日止三個月的管理層討論及分析。以下財務資料乃基於本通函附錄二所載吉華集團的財務資料編製。

業務回顧

浙江吉華為於中國註冊成立的股份有限公司。吉華集團從事化工原料及化工產品製造業務，主要經營染料、染料中間體及其他化工產品的研發、生產及銷售。

財務回顧

(a) 財務表現

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團的收入分別約為人民幣1,691.3百萬元、人民幣1,638.4百萬元、人民幣1,523.9百萬元及人民幣411.4百萬元。產生的收入主要來自染料及染料中間體的銷售。二零二四年及二零二五年的輕微下跌，主要是因應染料市場的激烈競爭而作出售價調整所致。

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團的除税前利潤(虧損)分別約為人民幣(240.3)百萬元、人民幣229.3百萬元、人民幣65.3百萬元及人民幣21.6百萬元。由二零二三年至二零二六年第一季度的除税前利潤變動，主要受兩項因素帶動：(i)毛利率的結構性改善，以及(ii)一次性項目，當中包括鹽城廠房停運相關開支及政府補償。

吉華集團的相關毛利率透過有效的成本控制措施維持上升走勢。毛利率由二零二三年的6.0%改善至二零二四年的12.0%，為該年度利潤帶來約人民幣97.3百萬元的貢獻。二零二五年毛利率為12.4%，並於二零二六年第一季度進一步上升至15.8%。

鹽城廠房停運相關的一次性開支逐年下降，由二零二三年的人民幣296.7百萬元減至二零二四年的人民幣67.3百萬元，並進一步減至二零二五年的人民幣44.4百萬元。另外，本集團於二零二四年就紅山物流園區用地被徵收及拆遷收取約人民幣162.8百萬元的政府補償。

整體而言，本集團於二零二三年錄得除税前虧損人民幣240.3百萬元，主要源於鹽城廠房停運開支及偏低的毛利率。本集團於二零二四年轉為錄得除税前利潤人民幣229.3百萬元，反映廠房相關開支減少、收取一次性政府補償以及毛利率有所改善。因一次性收益不再出現，除税前利潤於二零二五年下跌至人民幣65.3百萬元，有關跌幅被廠房開支減少及毛利率維持穩定部分抵銷。受毛利率進一步改善帶動，本集團於二零二六年第一季度錄得除税前利潤人民幣21.6百萬元。

(b) 流動資金及財務資源

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團的淨資產分別約為人民幣3,900.5百萬元、人民幣3,930.4百萬元、人民幣3,934.8百萬元及人民幣3,951.8百萬元。由二零二五年十二月三十一日至二零二六年三月三十一日，淨資產增加約人民幣17.0百萬元，主要由於經營表現改善。

於二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，吉華集團的銀行結餘及現金分別約為人民幣774.2百萬元、人民幣982.4百萬元、人民幣1,117.2百萬元及人民幣1,153.1百萬元。

於二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，吉華集團的貸款及借款分別約為人民幣60.0百萬元、人民幣120.0百萬元、人民幣70.1百萬元及人民幣70.1百萬元。

如上所述，吉華集團維持充裕的淨現金狀況，且實際不存在取得借款的財務需求。其借款不存在任何季節性走勢，現有借款金額僅用以維持銀行往來關係。截至二零二六年三月三十一日，吉華集團的貸款僅為人民幣70.1百萬元，包括：(i)兩筆短期銀行信貸額度，合計人民幣20.1百萬元，將於二零二七年第一季度到期，可循環續期；及(ii)一筆有追索權票據貼現額度，金額合計人民幣50百萬元。

(c) 外匯管理

吉華集團主要於中國開展業務營運，因而面臨外匯風險，主要涉及以人民幣及港元計值的交易。

吉華集團並無就外幣資產及負債制訂對沖政策。吉華集團會持續監察外匯風險狀況，並在有需要時考慮實施合適的對沖措施。

(d) 資產負債比率

於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日以及二零二六年三月三十一日，吉華集團的經調整淨資產負債比率分別約為(18.3%)、(21.9%)、(26.6%)及(27.4%)。本集團於所有報告期間均維持淨現金狀況。

(e) 或然負債

於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日以及二零二六年三月三十一日，吉華集團並無重大或然負債。於二零二五年十二月三十一日，吉華就未決訴訟確認約人民幣1.1百萬元的撥備，對本集團的財務狀況或經營業績並不重大。

(f) 財務風險管理

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團於日常業務過程中面臨一般信貸風險及流動資金利率風險。

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團主要於中國開展營運，故此其主要資產(包括現金及現金等值項目)、負債及業務交易大多以人民幣計值。鑑於外匯風險有限，吉華集團認為於有關期間無需實施任何對沖措施。

吉華集團的信貸風險主要來自銀行結餘及貿易應收款項。吉華集團並無持有任何抵押品或其他信貸增級措施，以抵銷其金融資產涉及的信貸風險。該等結餘的賬面金額指吉華集團就金融資產承擔的最大信貸風險。

(g) 資金及庫務政策

吉華集團一直採取審慎的庫務管理方針，並會持續密切監察流動資金狀況，確保資產、負債及其他承擔的架構合適，以應付資金需求。

(h) 重大投資

截至二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日止年度以及二零二六年三月三十一日止三個月，吉華集團並無任何重大投資，亦無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

(i) 資產抵押

於二零二三年、二零二四年、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，吉華集團並無任何資產作出抵押。

(j) 僱員及薪酬政策

於二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，吉華集團分別擁有1,256名、1,282名、1,293名僱員及1,313名僱員。

截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度，以及截至二零二六年三月三十一日止三個月，向吉華集團的僱員支付的薪酬總額分別約為人民幣181.7百萬元、人民幣176.7百萬元、人民幣184.8百萬元及人民幣66.2百萬元。

吉華集團僱員的總薪酬由基本工資及績效薪酬構成。基本工資按月以固定金額發放，用以保障僱員的最低收入水平；績效薪酬則為總薪酬當中超過基本工資的浮動部分，實際發放金額直接與年度績效考核成績以及吉華集團的經營表現掛鈎，掛鈎的具體指標包括淨利潤、營業收入、產量及銷量。

吉華集團現時並無任何中長期激勵計劃，例如股權激勵計劃。吉華集團的薪酬及花紅計劃以崗位職能分級為基礎、以績效考核為導向，搭建層級清晰、標準明確且激勵性充足的薪酬管理制度。該計劃的落實有助調動各級僱員的積極性與創造力，為吉華集團的高質量發展提供穩固的組織基礎及人才激勵支撐。

(k) 未來計劃及前景

於最後實際可行日期，除本通函所述的建議控制權變動及向桐廬鈞衡建議發行股份外，吉華集團並無其他開展新業務項目、作出重大投資或收購資本資產的計劃。

以下載列鈞衡有限合夥企業由其成立日期起至二零二六年三月三十一日止期間的管理層討論及分析。

業務回顧

鈞衡有限合夥企業為於二零二六年二月三日在中國成立的有限合夥企業，由深圳七色出任普通合夥人，鴻尊有限合夥企業出任有限合夥人。截至最後實際可行日期，深圳七色及鴻尊有限合夥企業分別持有其40%及60%權益。

鈞衡有限合夥企業主要從事股權投資及其他投資活動，包括但不限於為收購事項提供資金。

財務回顧

(a) 財務表現

由成立日期起至二零二六年三月三十一日止，鈞衡有限合夥企業的收入約為人民幣5,000元。產生的收入主要來自銀行利息收入。

由成立日期起至二零二六年三月三十一日止，鈞衡有限合夥企業的除税前利潤(虧損)約為人民幣5,000元，有關數額主要來自銀行利息收入。

(b) 流動資金及財務資源

截至二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業的淨資產約為人民幣100.0百萬元，其銀行結餘及現金約為人民幣100.0百萬元。

於二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業並無任何借款。

(c) 外匯管理

鈞衡有限合夥企業的營運及投資活動悉數於中國進行，其全部資產、負債及業務交易均以人民幣計值。

於二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業並無重大外幣風險敞口。

因此，鈞衡有限合夥企業毋須就其外幣資產及負債制訂對沖政策，亦未設有相關政策。其將持續密切監察狀況，倘未來有需要，將考慮採取合適的對沖措施。

(d) 資產負債比率

由於鈞衡有限合夥企業並無任何借款，於二零二六年三月三十一日的資產負債比率為零。

(e) 或然負債

於二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業並無任何會對其財務狀況或經營業績構成重大不利影響的或然負債。

(f) 財務風險管理

由鈞衡有限合夥企業的成立日期起至二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業於日常業務過程中面對信貸風險及流動資金風險。鈞衡有限合夥企業的業務營運及投資活動亦主要在中國開展，因此其主要資產(包括現金及現金等價物)及業務交易大部分以人民幣計值。鑒於外匯風險承擔有限，鈞衡有限合夥企業認為於該期間無須推行任何對沖措施。

鈞衡有限合夥企業的信貸風險相對有限，因其主要來自銀行結餘。鈞衡有限合夥企業並無持有任何抵押品或其他信貸增級措施，以抵銷其金融資產涉及的信貸風險。該等結餘的賬面金額指鈞衡有限合夥企業就金融資產承擔的最高信貸風險。

(g) 資金及庫務政策

鈞衡有限合夥企業一直採取審慎的庫務管理方針，並會持續密切監控流動資金狀況，確保其資產、負債及其他承擔的架構合適，以應付資金需求。

(h) 重大投資

除收購事項外，鈞衡有限合夥企業由成立日期起至二零二六年三月三十一日並無作出任何重大投資，亦無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

(i) 資產抵押

於二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業並無任何資產被抵押。

(j) 僱員及薪酬政策

於二零二六年三月三十一日，鈞衡有限合夥企業並無僱員。

由鈞衡有限合夥企業的成立日期起至二零二六年三月三十一日，向鈞衡有限合夥企業僱員支付的薪酬總額為零。

(k) 未來計劃及前景

於二零二六年三月三十一日，除本通函所披露者外，鈞衡有限合夥企業並無計劃開展新業務、作出重大投資或收購資本資產。

1. 責任聲明

本通函的資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本公司、收購事項及期權協議的資料。經董事作出一切合理查詢後確認，據其深知及確信，本通函所載資料在各重大方面均屬準確及完備，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本通函或其所載任何陳述產生誤導。

2. 披露權益

(a) 董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

截至最後實際可行日期，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「**證券及期貨條例**」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例相關條文當作或視為當作擁有的權益及淡倉)；(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司留存之登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，如下：

於股份的好倉

董事名稱	**權益性質及身份**	**所持股份或相關股份的數目**	**佔已發行股份總數的概約百分比** *(附註7)*
苏博士	受控制法團權益(1)	310,727,449	24.88%
	受控制法團權益(2)	45,337,828	3.63%
	受控制法團權益(3)	27,234,172	2.18%
	受控制法團權益(4)	828,000	0.06%
	受控制法團權益(5)	18,529,200	1.48%
	受控制法團權益(6)	18,858,948	1.51%
	實益擁有人	34,071,000	2.72%
金增勤先生	受控制法團權益(5)	18,529,200	1.48%
(「**金先生**」)	受控制法團權益(6)	18,858,948	1.51%
林光水先生	實益擁有人	13,481,181	1.08%

附註：

(1) 股份由鴻尊投資全資擁有的鴻尊國際擁有。鴻尊投資由苏博士及苏博士的配偶王歡女士(「**王女士**」)分別擁有99.0%及1.0%。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士被視為在鴻尊投資持有的所有股份中擁有權益。苏博士為鴻尊投資的主席。苏博士分別為鴻尊投資及鴻尊國際的唯一董事。

(2) 爾田國際投資有限公司(「**爾田國際**」)由苏博士全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士被視為於爾田國際持有的所有股份中擁有權益。苏博士為爾田國際的唯一董事。

(3) 七色珠光投資有限公司(「**七色珠光投資**」)由苏博士全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士被視為於七色珠光投資持有的所有股份中擁有權益。苏博士為七色珠光投資的唯一董事。

(4) 柳州連潤企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州連潤(有限合夥)**」)的一般合夥人為苏博士，擁有11,000股柳州連潤(有限合夥)股份，而廣西七色珠光材料股份有限公司(「**七色珠光**」的8名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有127,000股柳州連潤(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士被視為於柳州連潤(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，概無個別有限合夥人向柳州連潤(有限合夥)的注資佔超過三分之一。

(5) 柳州七色企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州七色(有限合夥)**」)的一般合夥人為苏博士，擁有10,000股柳州七色(有限合夥)股份。金先生作為有限合夥人之一，擁有1,565,200股柳州七色(有限合夥)股份，而七色珠光的5名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有1,513,000股柳州七色(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士及金先生被視為於柳州七色(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，除金先生外，概無個別有限合夥人向柳州七色(有限合夥)的注資佔超過三分之一。

(6) 柳州七彩企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州七彩(有限合夥)**」)的一般合夥人為苏博士，擁有10,000股柳州七彩(有限合夥)股份。金先生作為有限合夥人之一，擁有1,500,000股柳州七彩(有限合夥)股份，而七色珠光的8名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有1,633,158股柳州七彩(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，苏博士及金先生被視為於柳州七彩(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，除金先生外，概無個別有限合夥人向柳州七彩(有限合夥)的注資佔超過三分之一。

(7) 於最後實際可行日期，已發行股份總數為1,248,441,781股。

除上文披露外，截至最後實際可行日期，本公司董事或主要行政人員及彼等之任何聯繫人概無於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有或被視為擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例相關條文當作或視為擁有的權益及淡倉)；(b)根據證券及期貨條例第352條須記入本公司留存之登記冊內的任何權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

(b) 於擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須予披露的權益或淡倉的公司擔任的董事或職務

據本公司董事及主要行政人員所知，截至最後實際可行日期，以下董事為下列實體的董事或僱員，而該等實體於股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉：

董事名稱	擁有有關須予披露權益或淡倉的公司名稱	於有關公司的職位
苏博士	鴻尊國際	董事
苏博士	鴻尊投資	董事
苏博士	爾田國際	董事
苏博士	七色珠光投資	董事

除上述所披露者外，截至最後實際可行日期，概無董事或擬任董事(如有)為任何人士或法團的董事或僱員，而該等人士或法團於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉。

(c) 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

據董事所知，截至最後實際可行日期，下列人士或法團(並非本公司董事或主要行政人員)於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條登記於本公司須留存之登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質及身份	所持股份或相關股份的數目	佔已發行股份總數的概約百分比 *(附註3)*
鴻尊國際	實益擁有人	310,727,449	24.88%
鴻尊投資	受控制法團權益 (1)	310,727,449	24.88%
王女士	配偶權益 (2)	455,586,597	36.49%

附註：

1. 鴻尊國際由鴻尊投資全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，鴻尊投資被視為於鴻尊國際持有的所有股份中擁有權益。苏博士分別為鴻尊國際及鴻尊投資的唯一董事。

2. 王女士被視為於其配偶苏博士持有的所有股份中擁有權益。

3. 截至最後實際可行日期，已發行股份總數為1,248,441,781。

除上文披露外，截至最後實際可行日期，董事並無知悉有任何其他人士或法團於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司的權益或淡倉或根據證券及期貨條例第336條登記於本公司須留存之登記冊內的權益或淡倉。

3. 董事權益

a. 於服務合約的權益

截至最後實際可行日期，概無任何董事與本集團任何成員公司訂立或擬訂立任何服務合約，而該合約不能於一年內由本集團該成員公司在不支付賠償(法定賠償除外)的情況下予以終止。

b. 於競爭性業務的權益

截至最後實際可行日期，除本集團業務外，概無任何董事或彼等各自之緊密聯繫人於任何直接或間接與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有權益。

c. 於資產的權益

截至最後實際可行日期，自二零二五年十二月三十一日(即本集團最近刊發的經審核綜合財務報表的編製日期)以來，概無董事於本集團任何成員公司所收購、出售或租賃的任何資產，或本集團任何成員公司擬收購、出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

d. 於合約或安排的權益

截至最後實際可行日期，概無任何董事於其中擁有重大權益的合約或安排，而該等合約或安排對本集團業務而言屬重大。

4. 訴訟

截至最後實際可行日期，本集團的成員公司概無涉及任何重大訴訟或仲裁，且據董事所知，本集團的任何成員公司概無尚未了結或面臨威脅之重大訴訟或索償。

5. 重大合約

截至最後實際可行日期，本集團成員公司於緊接本通函日期前兩年內訂立以下合約(並非日常業務過程中訂立的合約)，而該等合約屬或可能屬重大合約：

(a) 本公司與鴻尊國際訂立日期為二零二五年十一月二十八日的《七色珠光少數股權收購協議》，內容有關(其中包括)以代價人民幣69,021,350元收購廣西七色珠光材料股份有限公司合共2.57%的股權，有關代價已透過本公司向鴻尊國際配發及發行9,571,649股新股份悉數結清；

(b) 鈞衡有限合夥企業協議；

(c) 股份轉讓協議；

(d) 期權協議；

(e) 補充協議；及

(f) 第二份補充協議。

6. 專家及同意書

以下為提供本通函所載意見或建議之專家的資格：

名稱	資格
創陞融資有限公司	一間根據證券及期貨條例獲發牌進行第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的法團
羅申美會計師事務所	註冊會計師及註冊的公共利益實體核數師

上述各專家已就刊發本通函發出同意書，同意按本通函所示的形式及涵義轉載其函件及／或報告以及引述其名稱，且迄今並無撤回同意書。

截至最後實際可行日期，上述各專家(a)並無持有本集團任何成員公司的任何股份，亦無任何權利(不論是否可依法執行)認購或提名他人認購本集團任何成員公司的證券；及(b)自二零二五年十二月三十一日(即本公司最近刊發的經審核綜合財務報表的編製日期)以來，並無直接或間接持有經擴大集團或進一步經擴大集團任何成員公司已收購、擬收購、出售或租賃的任何資產的權益。

7. 展示文件

以下文件的副本將自本通函日期起計至其後十四日內，於聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chesir.com)刊發：

(i) 鈞衡有限合夥企業協議；

(ii) 股份轉讓協議；

(iii) 補充協議；

(iv) 第二份補充協議；

(v) 期權協議；

(vi) 經擴大集團未經審核備考財務資料的對賬及報告，分別載於本通函附錄三及附錄五；

(vii) 鈞衡有限合夥企業的會計師報告，全文載於本通函附錄四；

(viii) 進一步經擴大集團未經審核備考財務資料報告，載於本通函附錄六；及

(ix) 本附錄「7.專家及同意書」各段所述專家出具的同意書。

8. 一般資料

a. 本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

b. 本公司在香港的主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈27樓2703室。

c. 本公司在香港的股份登記及過戶分處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

d. 本公司的聯席公司秘書為周方超先生及李晶瑩女士。李晶瑩女士為香港特許公司治理公會及英國特許公司治理公會的特許秘書、特許公司治理專業人士及會員。

e. 本通函有英文及中文兩種版本。就詮釋而言，如有任何不一致之處，概以英文版本為準。

GLOBAL NEW MATERIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED
环球新材国际控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：06616)

股東特別大會通告

茲通告环球新材国际控股有限公司(「**本公司**」)股東特別大會(「**股東特別大會**」)謹定於二零二六年九月二日(星期三)上午十時正假座中國廣西柳州市鹿寨縣鹿寨鎮飛鹿大道380號珠光產業園廣西七色珠光材料股份有限公司6樓舉行，藉此考慮並酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為本公司之一項普通決議案。除文義另有所指外，本股東特別大會通告及以下普通決議案所用詞彙與本公司日期為二零二六年八月十四日的通函(「**通函**」)內所用者具有相同涵義。

普通決議案

1. 「**動議**：

(a) 謹此批准、確認及追認股份轉讓協議(其副本註有「A」字樣並由股東特別大會主席簡簽以資識別，已於股東特別大會上提呈)、補充協議(其副本註有「B」字樣並由股東特別大會主席簡簽以資識別，已於股東特別大會上提呈)、第二份補充協議(其副本註有「C」字樣並由股東特別大會主席簡簽以資識別，已於股東特別大會上提呈)及其項下擬進行的交易；及

(b) 謹此授權任何一名董事在其全權及絕對認為就落實股份轉讓協議、補充協議、第二份補充協議及其項下擬進行的交易以及其所附帶或相關的所有其他事宜或使之生效而言屬必要、適當、合宜或適宜的情況下，作出一切有關行動及事宜(包括但不限於簽署、簽立(親筆或加蓋印章)、完善及交付所有協議、文件、修訂、變更、豁免或其他文據以及以董事身份作出所有其他相關行動或事宜)。」

2. **「動議：**

(a) 謹此批准、確認及追認期權協議(其副本註有「D」字樣並由股東特別大會主席簡簽以資識別，已於股東特別大會上提呈)及其項下擬進行的交易，惟受限於並在以下條件規限下：(i)就認沽期權而言，行使該期權時應付的期權價僅為且維持人民幣420百萬元；及(ii)就認購期權而言，本公司須重新遵守上市規則項下的相關規定，並須於其可獲行使前召開另一股東大會，以取得獨立股東的批准；及

(b) 謹此授權任何一名董事在其全權及絕對認為就落實期權協議及其項下擬進行的交易以及其所附帶或相關的所有其他事宜或使之生效而言屬必要、適當、合宜或適宜的情況下，作出一切有關行動及事宜(包括但不限於簽署、簽立(親筆或加蓋印章)、完善及交付所有協議、文件、修訂、變更、豁免或其他文據以及以董事身份作出所有其他相關行動或事宜)。」

承董事會命
环球新材国际控股有限公司
主席兼行政總裁
苏尔田博士

香港，二零二六年八月十四日

附註：

1. 根據本公司組織章程細則及上市規則，股東特別大會上的決議案將以投票方式進行表決(惟主席決定有關程序或行政事務的決議案以舉手方式表決除外)。投票結果將根據上市規則於聯交所及本公司的網站刊登。

2. 凡有權出席股東特別大會並於會上投票的股東均有權委任任何數目的代表(必須以個人身份)出席並代其投票。受委代表無須為股東。倘委任多於一名代表，則須於相關代表委任表格內註明各受委代表所代表的股份數目。

3. 倘屬聯名股東，則該等聯名股東中的任何一人均可親身或委派代表於股東特別大會上就有關股份投票，猶如其為唯一有權投票者；惟倘超過一名該等聯名股東親身或委派代表出席股東特別大會，則上述出席聯名股東中排名最優先或(視情況而定)較優先的聯名股東為唯一有權就有關聯名持股投票者。就此而言，優先次序須根據聯名股東就有關聯名持股於本公司股東名冊上的排名次序釐定。

4. 代表委任表格連同已簽署的授權書或其他授權文件或該授權書或授權文件經公證人簽署證明的副本，須於股東特別大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間48小時前(即二零二六年八月三十一日(星期一)上午十時正前)送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可親身出席股東特別大會並於會上投票。於此情況下，代表委任文據將視為撤銷。

5. 為釐定有權出席股東特別大會並於會上投票的資格，本公司將於二零二六年八月二十八日(星期五)至二零二六年九月二日(星期三))(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。有權出席股東特別大會並於會上投票的記錄日期為二零二六年九月二日(星期三)日。為符合出席股東特別大會並於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於二零二六年八月二十七日(星期四))下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以辦理登記手續。

於本通告日期，董事會包括執行董事苏尔田博士(主席兼行政總裁)、金增勤先生、周方超先生、白植煥先生、曾珠女士及林光水先生；非執行董事胡永祥先生；及獨立非執行董事許之豐先生、韩高荣教授、梁貴華先生及陈发动教授。