



强盛股份

NEEQ : 831184

江苏强盛功能化学股份有限公司  
(Chinasun Specialty Products Co., Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人应立、主管会计工作负责人顾敏亚及会计机构负责人（会计主管人员）王敏燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户及供应商因商业机密的原因，豁免披露全称。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 41 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 41 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 江苏省常熟市新材料产业园海旺路 18 号公司档案室                    |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义   |
|--------------|---|--|
| 强盛股份、公司、股份公司 | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司   |
| 滨江化工         | 指 | 常熟市滨江化工有限公司  |
| 二厂           | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司二厂   |
| 三厂           | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司三厂   |
| 泓荣科技         | 指 | 常熟市泓荣材料科技有限公司  |
| 上海强顺         | 指 | 上海强顺化学试剂有限公司   |
| 强盛化学东南亚      | 指 | 强盛化学东南亚有限公司, CHINASUN SOUTH EAST ASIA PTE. LTD.                      |
| 强盛化学新加坡      | 指 | 强盛化学(新加坡)有限公司  |
| 强盛化学泰国       | 指 | 强盛化学(泰国)有限公司   |
| 河南网塑         | 指 | 河南网塑新材料科技股份有限公司  |
| 强盛物流         | 指 | 常熟市强盛物流有限公司  |
| 股东大会         | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司股东大会   |
| 董事会          | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司董事会  |
| 监事会          | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司监事会  |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、审计科负责人   |
| 公司章程         | 指 | 《江苏强盛功能化学股份有限公司章程》   |
| 三会           | 指 | 江苏强盛功能化学股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 公司法          | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 证券法          | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 会计师事务所       | 指 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 主办券商、红塔证券    | 指 | 红塔证券股份有限公司   |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期          | 指 | 2023 年度  |
| 有机过氧化物       | 指 | 含有过氧键(-O-O-)易分解成自由基的一类有机化合物, 不稳定、易分解, 一般用作高分子化合物单体聚合引发剂、聚合物交联剂以及降解剂等 |
| 常温有机过氧化物     | 指 | 有机过氧化物分为常温与低温两大类。一般自加速分解温度高于 50℃ 的称为常温有机过氧化物, 低于 50℃ 则称为低温有机过氧化物     |
| 单体           | 指 | 可与同种或他种分子通过共价键链接生产聚合物的小分子化合物   |
| 聚合、聚合反应      | 指 | 由低分子单体合成聚合物的反应, 分为连锁聚合反应和逐步聚合反应两类                                    |
| 引发剂          | 指 | 引发聚合反应的物质  |
| 交联、交联反应      | 指 | 线型或支链型高分子链间以共价键连接成网状或体型  |

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | 高分子的过程。聚合物交联后，其力学性能、热稳定性、耐磨性、耐溶剂性及抗蠕变性都有不同程度的提高 |
| 交联剂 | 指 | 引发交联反应的物质                                       |

注：除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成，金额数据单位未特指，均为人民币

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                       |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|
| 公司中文全称          | 江苏强盛功能化学股份有限公司  |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Chinasun Specialty Products Co., Ltd.                       |                |                       |
| 法定代表人           | 应立  | 成立时间           | 1997年11月4日            |
| 控股股东            | 控股股东为（应立、应志耀）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（应立、应志耀），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）     |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 有机过氧化物  |                |                       |
| 挂牌情况            |   |                |                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                       |
| 证券简称            | 强盛股份  | 证券代码           | 831184                |
| 挂牌时间            | 2014年10月8日  | 分层情况           | 基础层                   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 103,500,000           |
| 主办券商（报告期内）      | 红塔证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 云南省昆明市北京路155号附1号红塔大厦9楼                                      |                |                       |
| 联系方式            |   |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 唐明亮   | 联系地址           | 江苏省常熟市新材料产业园海旺路18号    |
| 电话              | 0512-52535868   | 电子邮箱           | tml@cspcorp.cn        |
| 传真              | 0512-52530868   |                |                       |
| 公司办公地址          | 江苏省常熟市新材料产业园海旺路18号  | 邮政编码           | 215522                |
| 公司网址            | <a href="http://www.qscheme.com">http://www.qscheme.com</a> |                |                       |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>        |                |                       |
| 注册情况            |   |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 913205007168159696  |                |                       |
| 注册地址            | 江苏省苏州市常熟市新材料产业园海旺路18号                                       |                |                       |
| 注册资本（元）         | 103,500,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                     |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司业务属于精细化工行业，根据《国民经济行业分类（GB T 4754-2017）》，公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业。”公司是长期专注于常温有机过氧化物的研发、生产和销售业务的国家级高新技术企业，兼营化学试剂分装销售业务。公司在有机过氧化物领域积累了丰富的行业经验和技術优势，具有先进的生产工艺以及多项发明专利和实用新型专利，具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，具有《危险化学品经营许可证》、《危险化学品安全生产许可证》、《港口经营许可证》等一系列资质。

公司产品销售主要采用向下游企业直销和向分销商经销两种模式。公司的销售业务主要由市场部负责，公司产品远销海内外客户，2023 年上半年度，公司外销收入占比 39.43%，公司收入主要来源为向国内外客户销售公司有机过氧化物及化学试剂产生的收入。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | □国家级 □省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 公司于 2021 年获得工业和信息化部颁发的“专精特新小巨人企业”证书，有效期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。公司于 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202132001793 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                           | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                           | 412,221,801.09 | 406,707,299.42 | 1.36%  |
| 毛利率%                           | 32.77%         | 31.24%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | 85,494,215.16  | 77,609,871.59  | 10.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | 83,756,121.89  | 76,525,614.30  | 9.45%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.99%          | 9.22%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公           | 8.81%          | 9.09%          | -      |

|                      |                  |                  |              |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) |                  |                  |              |
| 基本每股收益               | 0.83             | 0.75             | 10.67%       |
| <b>偿债能力</b>          | <b>本期期末</b>      | <b>上年期末</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                 | 1,234,819,969.73 | 1,086,281,916.36 | 13.67%       |
| 负债总计                 | 244,324,135.86   | 175,474,826.75   | 39.24%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产        | 988,537,959.96   | 909,019,797.92   | 8.75%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产      | 9.55             | 8.78             | 8.77%        |
| 资产负债率% (母公司)         | 30.93%           | 25.44%           | -            |
| 资产负债率% (合并)          | 19.79%           | 16.15%           | -            |
| 流动比率                 | 1.23             | 3.70             | -            |
| 利息保障倍数               | 0.00             | 0.00             | -            |
| <b>营运情况</b>          | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 101,646,373.04   | 92,090,302.94    | 10.38%       |
| 应收账款周转率              | 6.29             | 5.04             | -            |
| 存货周转率                | 3.16             | 2.44             | -            |
| <b>成长情况</b>          | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%              | 13.67%           | -0.73%           | -            |
| 营业收入增长率%             | 1.36%            | 14.81%           | -            |
| 净利润增长率%              | 10.22%           | 22.66%           | -            |

注：因公司不存在银行借款、利息费用，因此不存在利息保障费用，特此说明。

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 331,214,802.43 | 26.82%   | 205,559,902.01 | 18.92%   | 61.13%  |
| 应收票据    | 15,349,343.05  | 1.24%    | 35,751,778.43  | 3.29%    | -57.07% |
| 应收账款    | 70,386,659.01  | 5.70%    | 60,623,541.53  | 5.58%    | 16.10%  |
| 交易性金融资产 | 59,654,370.95  | 4.83%    | 119,327,797.11 | 10.98%   | -50.01% |
| 存货      | 98,760,704.23  | 8.00%    | 76,758,912.63  | 7.07%    | 28.66%  |
| 投资性房地产  | 5,038,177.13   | 0.41%    | 5,270,172.53   | 0.49%    | -4.4%   |
| 长期股权投资  | 21,146,833.52  | 1.71%    | 13,839,168.83  | 1.27%    | 52.8%   |
| 固定资产    | 290,440,154.08 | 23.52%   | 305,666,132.45 | 28.14%   | -4.98%  |
| 在建工程    | 182,878,637.55 | 14.81%   | 113,420,467.89 | 10.44%   | 61.24%  |
| 无形资产    | 94,128,672.96  | 7.62%    | 95,291,463.34  | 8.77%    | -1.22%  |

### 项目重大变动原因:

1. 货币资金比上年年末增长61.13%，主要原因是交易性金融资产到期收回所致；
2. 应收票据比上年年末减少57.07%，主要原因是部分客户付款方式变更所致；
3. 交易性金融资产比上年年末减少50.01%，主要原因是部分客户付款方式变更所致；
4. 长期股权投资比上年年末增长52.80%，主要原因是河南网塑增加投资所致；
5. 在建公司比上年年末增长61.24%，主要原因是强盛三厂在建所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 412,221,801.09 | -         | 406,707,299.42 | -         | 1.36%    |
| 营业成本          | 277,145,409.31 | 67.23%    | 279,632,140.23 | 68.76%    | -0.89%   |
| 毛利率           | 32.77%         | -         | 31.24%         | -         | -        |
| 销售费用          | 4,831,069.15   | 1.17%     | 4,389,044.70   | 1.08%     | 10.07%   |
| 管理费用          | 18,295,446.26  | 4.44%     | 17,501,671.52  | 4.3%      | 4.54%    |
| 研发费用          | 26,043,870.84  | 6.32%     | 20,592,373.76  | 5.06%     | 26.47%   |
| 财务费用          | -3,538,010.13  | -0.86%    | -4,806,600.35  | -1.18%    | -26.39%  |
| 信用减值损失        | -1,091,486.05  | -0.26%    | 1,984,370.71   | 0.49%     | -155.00% |
| 其他收益          | 503,052.37     | 0.12%     | 616,445.51     | 0.15%     | -18.39%  |
| 投资收益          | 4,110,752.19   | 1.00%     | 1,435,080.42   | 0.35%     | 186.45%  |
| 公允价值变动损益      | -117,918.09    | -0.03%    | 372,602.74     | 0.09%     | -131.65% |
| 资产处置收益        | 110,492.48     | 0.03%     | -646,419.89    | -0.16%    | -117.09% |
| 汇兑收益          | 352,008.33     | 0.09%     | 392,593.27     | 0.10%     | -10.34%  |
| 营业利润          | 90,562,120.95  | 21.97%    | 90,438,894.50  | 22.24%    | 0.14%    |
| 营业外收入         | 100,401.49     | 0.02%     | 27,591.14      | 0.01%     | 263.89%  |
| 营业外支出         | 229,033.51     | 0.06%     | 280,000.16     | 0.07%     | -18.2%   |
| 净利润           | 85,643,676.88  | 20.78%    | 77,699,875.25  | 19.10%    | 10.22%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 101,646,373.04 | -         | 92,090,302.94  | -         | 10.38%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,092,133.12  | -         | 36,887,296.54  | -         | -119.23% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 28,903,200.00  | -         | -51,810,000.00 | -         | -155.79% |

### 项目重大变动原因:

1. 信用减值损失比上年同期减少 155.03%，主要原因是应收账款期末余额减少所致；
2. 投资收益比上年同期增长 186.45%，主要原因是企业本期购买银行理财产品所致；
3. 公允价值变动收益比上年减少 131.65%，主要原因是 2023 年上半年持有的交易性金融资产因公允价值变动所致；
4. 资产处置收益比上年同期减少 117.09%，主要原因是 2023 年上半年资产处置较少所致；

5. 营业外收入比上年同期增长 263.89%，主要原因是企业非日常经营活动中收到的赔款等增长所致；
6. 投资活动产生的现金流量净额比上年减少 119.23%，主要原因是收回银行理财产品所致；
7. 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 155.79%，主要原因是 2023 年上半年未进行利润分配所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务    | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|-------------|------|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 常熟市滨江化工有限公司 | 子公司  | 化工产品销售  | 80,000,000.00 | 479,864,179.44 | 425,345,687.17 | 217,999,393.20 | 44,951,370.56 |
| 江西强顺新材料有限公司 | 子公司  | 一般化学品销售 | 20,000,000.00 | 4,387,043.76   | 4,380,714.20   | 0.00           | -27,498.67    |
| 上海强顺化学试剂有   | 子公司  | 化工产品销售  | 1,000,000.00  | 6,980,084.41   | 3,171,633.42   | 8,147,934.53   | 409,755.90    |

|             |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 限<br>公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性    | 持有目的         |
|---------------|----------------|--------------|
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 主要为公司提供产品包装材料。 | 为了稳定公司的包材。   |
| 常熟市强盛物流有限公司   | 主要为公司提供运输服务。   | 为了稳定公司的物流运输。 |

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司向常熟市慈善总会捐款 6 万元、向古里增福寺捐款 2 万元。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述  |
|-------------|---|
| 一、下游市场波动风险  | 公司成立以来专注常温有机过氧化物生产和销售，其产品广泛用于高分子材料的生产制造，可用于聚苯乙烯、发泡级聚苯乙烯、ABS、聚丙烯酸类、丁苯橡胶的聚合引发剂，以及不饱和聚酯、交联聚乙烯、乙丙橡胶、热硫化硅橡胶的交联剂和聚丙烯纤维（丙纶）的降解剂等，下游细分领域众多，下游应用厂家也众多，因此受单个细分行业的影响较小，但高分子材料主要应用的建筑工程、汽车制造、纺织等行业整体景气度与经济周期相关度较高，如国内外宏观经济长期陷于衰退中，其影响会通过高分子行业传导至有机过氧化物行业，公司未来存在因世界经济衰退的不确定性导致的市场风险。 |
| 二、原材料价格波动风险 | 公司生产有机过氧化物的原材料主要是叔丁醇、苯甲酰氯、己二醇、液碱、双氧水、硫酸等化工原料，化工原料价格是影响产品成本的重要因素。公司主要原材料来源于石油化工、盐化工等基础化工行业，原材料价格与石油以及液碱等大宗化学品价格存在较大的关联性，且受国内外经济周期波动影响较大。如未来主要原材料出现持续大幅不利波动而公司不能及时和充分传导，并相应调整产品销售价格，则可能对公司的经营业绩产生较大的不利影响。   |
| 三、安全生产风险    | 公司目前生产的主要产品均为常温有机过氧化物，具有热不稳定的特性，在生产、经营、存储、运输过程对安全有较高要求，一旦发生重大事故将给公司带来较为严重的经营损失和经营风险。  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 四、环保风险          | <p>公司主要从事常温有机过氧化物生产，所属行业为精细化工行业，在生产过程中会产生一定的机械噪声、废气及废水。公司通过加大环保设施的投入与技术工艺的改进，将“三废”减少到最低限度，实现清洁化生产和污染物的达标排放，“三废”的排放符合国家和地方环境质量和排放标准，虽然报告期内，公司没有发生过环保事故。但由于有机过氧化物的生产、仓储、运输过程中涉及一系列环节，仍不能完全排除因操作不当、自然灾害等原因造成的意外环保事故对公司生产经营造成不利影响的风险。</p> |
| 五、汇率风险          | <p>公司报告期内出口收入占营业收入的 39.43%，公司出口业务主要以美元定价及结算，而原材料主要在境内采购，以人民币结算，但如果国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，可能会造成公司直接的汇兑损失，或削弱公司出口产品的价格竞争力，对公司经营业绩产生较为不利的影响。</p>   |
| 六、国际贸易摩擦风险      | <p>公司在经营中一直重视海外市场的开拓，客户遍及全球，主要集中在德国、荷兰、意大利、美国、韩国等发达国家和地区。在全球经济增长放缓、贸易保护主义抬头的背景下，如公司出口的主要国家和地区出台对中国有机过氧化物行业不利的政策，在一定时期内可能会给公司的外销业务带来不利影响，削弱公司出口产品的价格竞争力，对公司经营业绩产生较为不利的影响。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 删除了新冠疫情风险。  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 20,000,000.00 | 6,503,679.78 |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 30,000,000.00 | 8,340,539.38 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     | 500,000.00    | 0            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | 0             | 0            |
| 与关联方共同对外投资             | 0             | 0            |
| 提供财务资助                 | 0             | 0            |
| 提供担保                   | 0             | 0            |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | 0           | 0           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           | 0           |
| 贷款                    | 0           | 0           |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型                   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|------------------------|------------|--------|--------|
| -      | 公司         | 关联交易承诺                 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺                 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 同业竞争承诺                 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 公司         | 对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等承诺 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等承诺 | 2014年10月8日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动 | 期末          |        |     |
|---------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|-----|
|         |               | 数量          | 比例%    |      | 数量          | 比例%    |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 44,265,809  | 42.77% | 0    | 44,265,809  | 42.77% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,066,640  | 18.42% | 0    | 19,066,640  | 18.42% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 4,639,590   | 4.48%  | 0    | 4,639,590   | 4.48%  |     |
|         | 核心员工          | 3,600,360   | 3.48%  | 0    | 3,600,360   | 3.48%  |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 59,234,191  | 57.23% | 0    | 59,234,191  | 57.23% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 56,533,921  | 54.62% | 0    | 56,533,921  | 54.62% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 2,700,270   | 2.61%  | 0    | 2,700,270   | 2.61%  |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0    | 0           | 0.00%  |     |
| 总股本     |               | 103,500,000 | -      | 0    | 103,500,000 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |      |             |        | 113 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 应志耀  | 39,374,961 | 0    | 39,374,961 | 38.04%  | 29,531,221  | 9,843,740   | 0           | 0             |
| 2  | 应立   | 36,225,600 | 0    | 36,225,600 | 35.00%  | 27,002,700  | 9,222,900   | 0           | 0             |
| 3  | 顾屹立  | 12,241,576 | 0    | 12,241,576 | 11.83%  | 0           | 12,241,576  | 0           | 0             |
| 4  | 顾文英  | 3,739,500  | 0    | 3,739,500  | 3.61%   | 0           | 3,739,500   | 0           | 0             |
| 5  | 唐明亮  | 3,600,360  | 0    | 3,600,360  | 3.48%   | 2,700,270   | 900,090     | 0           | 0             |
| 6  | 陆靖   | 3,600,360  | 0    | 3,600,360  | 3.48%   | 0           | 3,600,360   | 0           | 0             |

|           |                    |             |   |             |        |            |            |   |   |
|-----------|--------------------|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| 7         | 朱吕平                | 1,800,180   | 0 | 1,800,180   | 1.74%  | 0          | 1,800,180  | 0 | 0 |
| 8         | 常熟强盛管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,334,000   | 0 | 1,334,000   | 1.29%  | 0          | 1,334,000  | 0 | 0 |
| 9         | 李洪波                | 528,388     | 0 | 528,388     | 0.51%  | 0          | 528,388    | 0 | 0 |
| 10        | 国元证券股份有限公司         | 163,402     | 0 | 163,402     | 0.16%  | 0          | 163,402    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                    | 102,608,327 | - | 102,608,327 | 99.14% | 59,234,191 | 43,374,136 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

应志耀与应立系父子关系，常熟强盛管理咨询合伙企业（有限合伙）为顾屹立控制的企业，除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务               | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            |
|-----|------------------|----|----------|-------------|------------|
|     |                  |    |          | 起始日期        | 终止日期       |
| 应立  | 董事长              | 男  | 1983年9月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 顾屹立 | 董事、副总经理          | 男  | 1992年4月  | 2023年6月13日  | 2025年12月9日 |
| 唐明亮 | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 1963年12月 | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 秦志强 | 董事               | 男  | 1951年12月 | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 杨百寅 | 独立董事             | 男  | 1962年3月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 姜宁  | 独立董事             | 男  | 1957年5月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 邹建平 | 独立董事             | 男  | 1962年8月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 方莉  | 监事会主席            | 女  | 1980年1月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 顾敏芳 | 监事               | 女  | 1981年1月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 邢建华 | 职工监事             | 男  | 1966年1月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 顾敏亚 | 财务负责人            | 女  | 1970年9月  | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |
| 张家银 | 审计科负责人           | 男  | 1965年11月 | 2022年12月10日 | 2025年12月9日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

财务负责人顾敏亚女士与董事、副总经理顾屹立先生系母子关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系及其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 应志耀 | 董事   | 离任   | 无       | 辞职   |
| 顾屹立 | 无    | 新任   | 董事、副总经理 | 选举   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 顾屹立 | 董事、副总经理 | 15,266,119 | 0    | 15,266,119 | 14.75%     | 0          | 0             |
| 合计  | -       | 15,266,119 | -    | 15,266,119 | 14.75%     | 0          | 0             |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

顾屹立，男，1992年4月生，汉族，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，2014年12月澳大利亚昆士兰科技大学会计学专业毕业，本科学历，商学学士，2015年1月至2019年9月，任江苏强盛功能化学股份有限公司仓储物流科科长，2019年9月至今，任江苏强盛功能化学股份有限公司市场科科长、市场部总监、董事兼副总经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员        | 96         | 101        |
| 生产人员        | 266        | 286        |
| 销售人员        | 25         | 24         |
| 技术人员        | 76         | 75         |
| 财务人员        | 11         | 11         |
| 行政人员        | 19         | 18         |
| <b>员工总计</b> | <b>493</b> | <b>515</b> |

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 2    | 0    | 0    | 2    |

**核心员工的变动情况：**

无变动

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                       |                       |
| 货币资金          |    | 331,214,802.43        | 205,559,902.01        |
| 结算备付金         |    |                       |                       |
| 拆出资金          |    |                       |                       |
| 交易性金融资产       |    | 59,654,370.95         | 119,327,797.11        |
| 衍生金融资产        |    |                       | 127,300.00            |
| 应收票据          |    | 15,349,343.05         | 35,751,778.43         |
| 应收账款          |    | 70,386,659.01         | 60,623,541.53         |
| 应收款项融资        |    | 3,495,404.71          | 8,264,284.23          |
| 预付款项          |    | 6,877,828.58          | 1,055,812.28          |
| 应收保费          |    |                       |                       |
| 应收分保账款        |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |    |                       |                       |
| 其他应收款         |    | 9,043,958.04          | 9,006,902.12          |
| 其中：应收利息       |    |                       |                       |
| 应收股利          |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |    |                       |                       |
| 存货            |    | 98,760,704.23         | 76,758,912.63         |
| 合同资产          |    |                       |                       |
| 持有待售资产        |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                       |                       |
| 其他流动资产        |    | 2,942,495.08          | 1,108,879.74          |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>597,725,566.08</b> | <b>517,585,110.08</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |    |                       |                       |
| 债权投资          |    |                       |                       |
| 其他债权投资        |    |                       |                       |
| 长期应收款         |    |                       |                       |
| 长期股权投资        |    | 21,146,833.52         | 13,839,168.83         |
| 其他权益工具投资      |    |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |    | 4,159,815.89          | 4,159,815.89          |
| 投资性房地产        |    | 5,038,177.13          | 5,270,172.53          |

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产           |  | 290,440,154.08   | 305,666,132.45   |
| 在建工程           |  | 182,878,637.55   | 113,420,467.89   |
| 生产性生物资产        |  |                  |                  |
| 油气资产           |  |                  |                  |
| 使用权资产          |  | 3,877,288.63     | 5,090,520.73     |
| 无形资产           |  | 94,128,672.99    | 95,291,463.34    |
| 开发支出           |  |                  |                  |
| 商誉             |  |                  |                  |
| 长期待摊费用         |  | 48,841.21        | 291,419.72       |
| 递延所得税资产        |  | 11,658,395.58    | 10,837,404.31    |
| 其他非流动资产        |  | 23,717,587.07    | 14,830,240.59    |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 637,094,403.65   | 568,696,806.28   |
| <b>资产总计</b>    |  | 1,234,819,969.73 | 1,086,281,916.36 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                  |                  |
| 短期借款           |  | 28,903,200.00    |                  |
| 向中央银行借款        |  |                  |                  |
| 拆入资金           |  |                  |                  |
| 交易性金融负债        |  |                  |                  |
| 衍生金融负债         |  |                  |                  |
| 应付票据           |  |                  |                  |
| 应付账款           |  | 131,853,162.23   | 82,915,592.80    |
| 预收款项           |  |                  |                  |
| 合同负债           |  | 3,716,012.31     | 8,295,460.86     |
| 卖出回购金融资产款      |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放      |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款        |  |                  |                  |
| 代理承销证券款        |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬         |  | 13,509,697.60    | 16,465,348.96    |
| 应交税费           |  | 4,327,329.38     | 6,378,831.33     |
| 其他应付款          |  | 1,983,028.85     | 897,451.79       |
| 其中：应付利息        |  |                  |                  |
| 应付股利           |  | 240,000.00       | 240,000.00       |
| 应付手续费及佣金       |  |                  |                  |
| 应付分保账款         |  |                  |                  |
| 持有待售负债         |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 1,270,706.71     | 2,023,231.25     |
| 其他流动负债         |  | 13,945,911.38    | 22,814,363.85    |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 199,509,048.46   | 139,790,280.84   |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 保险合同准备金        |  |                  |                  |
| 长期借款           |  |                  |                  |
| 应付债券           |  |                  |                  |
| 其中：优先股         |  |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 永续债               |  |                  |                  |
| 租赁负债              |  | 2,631,204.32     | 3,141,110.50     |
| 长期应付款             |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  | 28,178,205.80    | 17,704,168.32    |
| 递延所得税负债           |  | 14,005,677.28    | 14,839,267.09    |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 44,815,087.40    | 35,684,545.91    |
| <b>负债合计</b>       |  | 244,324,135.86   | 175,474,826.75   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 103,500,000.00   | 103,500,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 21,731,684.78    | 21,731,684.78    |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  | 557,549.57       | 226,661.74       |
| 专项储备              |  | 4,009,616.46     | 10,316,557.41    |
| 盈余公积              |  | 70,660,407.56    | 70,660,407.56    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 788,078,701.59   | 702,584,486.43   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |  | 988,537,959.96   | 909,019,797.92   |
| 少数股东权益            |  | 1,957,873.91     | 1,787,291.69     |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 990,495,833.87   | 910,807,089.61   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | 1,234,819,969.73 | 1,086,281,916.36 |

法定代表人：应立

主管会计工作负责人：顾敏亚

会计机构负责人：王敏燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 185,085,227.69 | 164,254,258.51 |
| 交易性金融资产      |    |                | 12,162,365.13  |
| 衍生金融资产       |    |                | 127,300.00     |
| 应收票据         |    | 6,687,520.94   | 13,828,158.36  |
| 应收账款         |    | 47,600,234.01  | 20,315,958.24  |
| 应收款项融资       |    | 1,877,701.56   | 4,219,662.81   |
| 预付款项         |    | 4,452,171.26   | 351,132.52     |
| 其他应收款        |    | 8,162,280.82   | 9,259,866.01   |
| 其中：应收利息      |    |                |                |
| 应收股利         |    |                |                |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |  |                       |                       |
| 存货             |  | 39,474,720.93         | 34,307,227.56         |
| 合同资产           |  |                       |                       |
| 持有待售资产         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                       |                       |
| 其他流动资产         |  | 2,930,061.10          | 1,105,605.57          |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>296,269,918.31</b> | <b>259,931,534.71</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                       |                       |
| 债权投资           |  |                       |                       |
| 其他债权投资         |  |                       |                       |
| 长期应收款          |  |                       |                       |
| 长期股权投资         |  | 135,574,563.69        | 128,266,899.00        |
| 其他权益工具投资       |  |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |  | 4,159,815.89          | 4,159,815.89          |
| 投资性房地产         |  | 5,038,177.13          | 5,270,172.53          |
| 固定资产           |  | 175,555,333.10        | 185,243,273.97        |
| 在建工程           |  | 178,915,936.04        | 108,777,742.21        |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 3,877,288.63          | 5,090,520.73          |
| 无形资产           |  | 76,470,049.47         | 77,376,287.91         |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  |                       |                       |
| 递延所得税资产        |  | 10,983,831.51         | 10,034,379.58         |
| 其他非流动资产        |  | 23,261,915.47         | 14,365,373.69         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>613,836,910.93</b> | <b>538,584,465.51</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>910,106,829.24</b> | <b>798,516,000.22</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 28,903,200.00         |                       |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 133,405,515.45        | 84,701,898.73         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 2,165,810.07          | 6,731,339.57          |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 5,810,056.15          | 7,031,783.51          |
| 应交税费           |  | 770,623.66            | 807,736.06            |
| 其他应付款          |  | 62,456,069.89         | 62,158,371.71         |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  | 1,270,706.71          | 2,023,231.25          |
| 其他流动负债            |  | 5,882,982.25          | 8,164,096.66          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>240,664,964.18</b> | <b>171,618,457.49</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 2,631,204.32          | 3,141,110.50          |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 28,178,205.80         | 17,704,168.32         |
| 递延所得税负债           |  | 10,014,343.14         | 10,680,660.98         |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>40,823,753.26</b>  | <b>31,525,939.80</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>281,488,717.44</b> | <b>203,144,397.29</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 103,500,000.00        | 103,500,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 21,881,105.44         | 21,881,105.44         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  | 2,856,675.66          | 7,125,989.93          |
| 盈余公积              |  | 70,660,407.56         | 70,660,407.56         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 429,719,923.14        | 392,204,100.00        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>628,618,111.80</b> | <b>595,371,602.93</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>910,106,829.24</b> | <b>798,516,000.22</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|----------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | 412,221,801.09 | 406,707,299.42 |
| 其中：营业收入        |    | 412,221,801.09 | 406,707,299.42 |
| 利息收入           |    |                |                |
| 已赚保费           |    |                |                |
| 手续费及佣金收入       |    |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |    | 325,174,572.94 | 320,030,484.41 |
| 其中：营业成本        |    | 277,145,409.31 | 279,632,140.23 |

|                               |   |                      |                      |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 利息支出                          |   |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                      |   |                      |                      |
| 退保金                           |   |                      |                      |
| 赔付支出净额                        |   |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |   |                      |                      |
| 保单红利支出                        |   |                      |                      |
| 分保费用                          |   |                      |                      |
| 税金及附加                         |   | 2,396,787.51         | 2,721,854.55         |
| 销售费用                          |   | 4,831,069.15         | 4,389,044.7          |
| 管理费用                          |   | 18,295,446.26        | 17,501,671.52        |
| 研发费用                          |   | 26,043,870.84        | 20,592,373.76        |
| 财务费用                          |   | -3,538,010.13        | -4,806,600.35        |
| 其中：利息费用                       |   |                      |                      |
| 利息收入                          |   | 7,633,575.98         | 2,066,325.25         |
| 加：其他收益                        |   | 503,052.37           | 616,445.51           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |   | 4,110,752.19         | 1,435,080.42         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |   | 486,339.69           | -159,974.18          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |   |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |   |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |   |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |   | -117,918.09          | 372,602.74           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -1,091,486.15        | 1,984,370.71         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   | 110,492.48           | -646,419.89          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | <b>90,562,120.95</b> | <b>90,438,894.5</b>  |
| 加：营业外收入                       |   | 100,401.49           | 27,591.14            |
| 减：营业外支出                       |   | 229,033.51           | 280,000.16           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | <b>90,433,488.93</b> | <b>90,186,485.48</b> |
| 减：所得税费用                       |   | 4,789,812.05         | 12,486,610.23        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | <b>85,643,676.88</b> | <b>77,699,875.25</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |   |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | - | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   | 85,643,676.88        | 77,699,875.25        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | - | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |   | 149,461.72           | 90,003.66            |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |   | 85,494,215.16        | 77,609,871.59        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   | <b>352,008.33</b>    | <b>417,652.42</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |   | 330,887.83           | 392,593.27           |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |   |                      |                      |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  | 330,887.83    | 392,593.27    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | 330,887.83    | 392,593.27    |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 21,120.50     | 25,059.15     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 85,995,685.21 | 78,117,527.67 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 85,846,223.49 | 78,027,524.01 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 149,461.72    | 90,003.66     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.83          | 0.75          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.83          | 0.75          |

法定代表人：应立

主管会计工作负责人：顾敏亚

会计机构负责人：王敏燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    | 204,640,746.39 | 129,390,330.83 |
| 减：营业成本                        |    | 143,207,833.13 | 105,875,664.27 |
| 税金及附加                         |    | 828,828.28     | 1,083,781.46   |
| 销售费用                          |    | 2,299,453.35   | 1,544,222.56   |
| 管理费用                          |    | 10,564,805.76  | 8,856,058.72   |
| 研发费用                          |    | 11,693,229.00  | 5,991,279.75   |
| 财务费用                          |    | -2,128,618.51  | -1,155,383.6   |
| 其中：利息费用                       |    |                |                |
| 利息收入                          |    | 2,167,391.22   | 198,618.64     |
| 加：其他收益                        |    | 371,011.25     | 441,399.32     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 948,691.38     | 5,980,498.6    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | 486,339.69     | -159,974.18    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |                |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  | -76,417.79    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -3,562,355.97 | 87,570.29     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 110,492.38    | -437,819.1    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 35,966,636.63 | 13,266,356.78 |
| 加：营业外收入                    |  | 13,416.74     | 3,126.89      |
| 减：营业外支出                    |  | 80,000.00     | 280,000.16    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 35,900,053.37 | 12,989,483.51 |
| 减：所得税费用                    |  | -1,615,769.77 | 1,421,704.53  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 37,515,823.14 | 11,567,778.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 37,515,823.14 | 11,567,778.98 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |  |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  |               |               |
| 5.其他                       |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |  |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |  |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |  |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |  |               |               |
| 7.其他                       |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 37,515,823.14 | 11,567,778.98 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 335,141,282.69 | 378,060,901.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 向中央银行借款净增加额               |  |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |  |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |  |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |  |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |  |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |  |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |  |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |  |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |  | 7,858,842.56          | 6,149,512.56          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 10,612,029.05         | 9,072,300.37          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>353,612,154.30</b> | <b>393,282,714.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 181,447,881.77        | 228,606,355.16        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |  |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |  |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 46,701,764.90         | 46,170,995.92         |
| 支付的各项税费                   |  | 14,422,547.66         | 16,494,988.91         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 9,393,586.94          | 9,920,071.64          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>251,965,781.27</b> | <b>301,192,411.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>101,646,373.04</b> | <b>92,090,302.94</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 92,724,913.37         | 138,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 308,947.72            | 2,413,128.59          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 17,388.00             | 5,376.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       | 2,969,412.67          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 21,387,665.58         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>114,438,914.67</b> | <b>143,387,917.26</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 44,383,633.77         | 56,500,620.72         |
| 投资支付的现金                   |  | 76,780,414.02         | 50,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |  |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 367,000.00            |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>121,531,047.79</b> | <b>106,500,620.72</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-7,092,133.12</b>  | <b>36,887,296.54</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 28,903,200.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 28,903,200.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                | 51,810,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                | 51,810,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 28,903,200.00  | -51,810,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 2,197,460.50   | 3,275,744.80   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 125,654,900.42 | 80,443,344.28  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 205,559,902.01 | 108,139,406.57 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 331,214,802.43 | 188,582,750.85 |

法定代表人：应立

主管会计工作负责人：顾敏亚

会计机构负责人：王敏燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 161,654,690.95 | 153,418,132.60 |
| 收到的税费返还                   |    | 6,438,765.76   | 1,462,782.60   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 48,448,608.91  | 88,183,185.57  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 216,542,065.62 | 243,064,100.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 106,742,213.01 | 110,323,758.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 20,094,892.70  | 19,059,609.41  |
| 支付的各项税费                   |    | 3,704,479.36   | 2,914,020.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 60,876,224.41  | 16,014,196.12  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 191,417,809.48 | 148,311,584.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 25,124,256.14  | 94,752,516.17  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 12,085,947.34  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 46,073.43      | 2,539,555.73   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 17,388.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 2,969,412.67   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 500.00         |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 12,149,908.77  | 5,508,968.40   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 39,160,670.31  | 46,778,772.99  |
| 投资支付的现金                   |    | 6,821,325.00   |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 367,000.00     |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 46,348,995.31  | 46,778,772.99  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -34,199,086.54 | -41,269,804.59 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 28,903,200.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 28,903,200.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                | 51,750,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                | 51,750,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 28,903,200.00  | -51,750,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,002,599.58   | 986,631.37     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 20,830,969.18  | 2,719,342.95   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 164,254,258.51 | 31,383,778.46  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 185,085,227.69 | 34,103,121.41  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注十. 2  |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六     |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五. 31 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 附注事项索引说明:

存在控制关系的关联方是否发生变化见附注十. 2 本公司的子公司  
合并财务报表的合并范围是否发生变化附注六 合并范围的变更  
向所有者分配利润披露详见附注五. 31 未分配利润。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏强盛功能化学股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

江苏强盛功能化学股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江苏强盛

化工有限公司于 2010 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。2014 年 10 月 8 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）同意，本公司股票在全国股转公司挂牌转让。证券简称：强盛股份，证券代码：831184。

本公司统一社会信用代码：913205007168159696，现有注册资本为人民币 10,350 万元，法定代表人应立，注册地址：江苏常熟新材料产业园海旺路 18 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。目前设有技术质量科、设备科、生产科、办公室、基建后勤科、组织人资科、证券法务科、安环科、市场科、仓储物流科、化试科、财务科、审计科等部门。

本公司及子公司主要为生产销售化工产品，包括：过氧化苯甲酸叔丁酯、过氧化二苯甲酰、2,5-二甲基-2,5-双（叔丁基过氧基）己烷、叔丁基过氧化氢、过氧化二叔丁基、过氧化双（2,4-二氯苯甲酰）、1,1-双（叔丁基过氧基）-3,3,5-三甲基环己烷、1,1-双（叔丁基过氧基）环己烷、2,5-二甲基-2,5-双（叔丁基过氧基）-3-己炔等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 8 家，其中本年新增 1 家，本期无减少，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持

续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要

性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

**A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。**

**B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入**

合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8. 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进

行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 合并范围外关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12. 合同负债

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

## 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

##### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的

差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值

之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 15. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20.00   | 4.00   | 4.80    |

### 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00   | 0.5-4  | 4.8-4.975 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 8-10    | 4.00   | 9.6-12    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 4.00   | 19.2-24   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5.00    | 4.00   | 19.20     |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 4.00   | 19.2-32   |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-8     | 4.00   | 12-19.2   |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命        | 依据                    |
|-------|---------------|-----------------------|
| 土地使用权 | 合同规定年限或受益年限   | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 合同规定年限或受益年限孰短 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销：

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，

根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **23. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **24. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但

是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按各年度销售收入的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

计提依据:

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)第八条:危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入(新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据,按月计提安全费用)为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:(一)营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;(二)营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;(三)营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;(四)营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

## 29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式,以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如,提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息,以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时,本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环

境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种         | 计税依据   | 税率           |
|------------|--------|--------------|
| 增值税        | 应税收入   | 13%          |
| 城市维护建设税（注） | 应纳流转税额 | 5%、7%        |
| 企业所得税      | 应纳税所得额 | 8.5%、15%、20% |

注：除本公司之子公司上海强顺化学试剂有限公司适用的城市维护建设税税率为 7% 外，其他公司适用的城市维护建设税税率为 5%。

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称                        | 所得税税率 |
|-------------------------------|-------|
| 本公司                           | 15%   |
| 常熟市滨江化工有限公司（以下简称“滨江化工”）       | 15%   |
| 常熟市强盛化工研究所有限公司（以下简称“研究所”）     | 20%   |
| 上海强顺化学试剂有限公司（以下简称“强顺化学”）      | 20%   |
| CHINASUNSOUTHEASTASIAPTE.LTD. | 17%   |
| 江西强顺新材料有限公司（以下简称“江西强顺”）       | 20%   |
| 强盛化学（苏州）有限公司（以下简称“苏州强盛”）      | 20%   |
| CHINASUN CHEMICALS PTE.LTD.   | 17%   |

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 常熟强盛创业投资有限公司 | 20%   |

## 2. 税收优惠

本公司于 2009 年 5 月 27 日被认定为高新技术企业。2012 年 8 月 6 日、2015 年 7 月 6 日、2018 年 12 月 3 日和 2021 年 11 月 3 日，本公司先后通过复审重新被认定为高新技术企业，有效期各三年。故报告期内本公司执行 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司滨江化工于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，有效期为三年。故报告期内滨江化工执行 15% 的企业所得税优惠税率。

根据“财税[2019]13 号”文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司研究所、强顺化学及江西强顺公司均适用此税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目           | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 库存现金          | 28,223.43       | 33,720.05        |
| 银行存款          | 331,186,579.00  | 205,526,181.96   |
| 合计            | 331,214,802.43  | 205,559,902.01   |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,339,824.12   | 8,126,735.71     |

说明：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

| 项 目                    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 59,654,370.95   | 119,327,797.11   |

| 项 目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 其中：银行理财产品 | 59,654,370.95   | 119,327,797.11   |

### 3. 衍生金融资产

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 外汇掉期 | 0.00            | 127,300.00       |

### 4. 应收票据

#### (1) 分类列示

| 种 类    | 2023 年 6 月 30 日 |      |               | 2022 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 15,349,343.05   |      | 15,349,343.05 | 35,751,778.43    |      | 35,751,778.43 |
| 合计     | 15,349,343.05   |      | 15,349,343.05 | 35,751,778.43    |      | 35,751,778.43 |

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额 | 未终止确认金额       |
|--------|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 |        | 13,462,894.40 |

### 5. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 78,144,845.59   | 67,335,756.43    |
| 1 至 2 年 | 71,375.58       | 19,938.45        |
| 2 至 3 年 | 789.20          | 10,819.99        |
| 3 年以上   | 90.61           | 99.80            |
| 小计      | 78,217,100.98   | 67,366,614.67    |
| 减：坏账准备  | 7,830,441.97    | 6,743,073.14     |
| 合计      | 70,386,659.01   | 60,623,541.53    |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2023 年 6 月 30 日 |       |      |         | 账面价值 |
|-----------|-----------------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额            |       | 坏账准备 |         |      |
|           | 金额              | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |                 |       |      |         |      |

| 类别           | 2023年6月30日    |        |              |         |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提坏账准备    | 78,217,100.98 | 100.00 | 7,830,441.97 | 10.01   | 70,386,659.01 |
| 其中:组合2应收其他客户 | 78,217,100.98 | 100.00 | 7,830,441.97 | 10.01   | 70,386,659.01 |
| 合计           | 78,217,100.98 | 100.00 | 7,830,441.97 | 10.01   | 70,386,659.01 |

(续上表)

| 类别           | 2022年12月31日   |        |              |         |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备    |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备    | 67,366,614.67 | 100.00 | 6,743,073.14 | 10.01   | 60,623,541.53 |
| 其中:组合2应收其他客户 | 67,366,614.67 | 100.00 | 6,743,073.14 | 10.01   | 60,623,541.53 |
| 合计           | 67,366,614.67 | 100.00 | 6,743,073.14 | 10.01   | 60,623,541.53 |

坏账准备计提的具体说明:

于2023年6月30日,按组合2应收其他客户计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2023年6月30日    |              |         | 2022年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 78,144,845.59 | 7,815,681.64 | 10.00   | 67,335,756.43 | 6,733,575.65 | 10.00   |
| 1-2年 | 71,375.58     | 14,275.12    | 20.00   | 19,938.45     | 3,987.69     | 20.00   |
| 2-3年 | 789.20        | 394.60       | 50.00   | 10,819.99     | 5,410.00     | 50.00   |
| 3年以上 | 90.61         | 90.61        | 100.00  | 99.80         | 99.80        | 100.00  |
| 合计   | 78,217,100.98 | 7,830,441.97 | 10.01   | 67,366,614.67 | 6,743,073.14 | 10.01   |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别       | 2022年12月31日  | 本期变动金额       |       |       | 2023年6月30日   |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,743,073.14 | 1,087,368.83 |       |       | 7,830,441.97 |
| 合计       | 6,743,073.14 | 1,087,368.83 |       |       | 7,830,441.97 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|----|---------------|--------|
|      |    |               |        |

| 单位名称 | 余额            | 占应收账款余额的比例<br>(%) | 坏账准备余额       |
|------|---------------|-------------------|--------------|
| 第一名  | 18,887,561.84 | 24.15             | 1,888,756.18 |
| 第二名  | 7,128,685.25  | 9.11              | 712,868.53   |
| 第三名  | 4,806,466.00  | 6.15              | 480,646.60   |
| 第四名  | 3,572,000.00  | 4.57              | 357,200.00   |
| 第五名  | 3,514,629.12  | 4.49              | 351,462.91   |
| 合计   | 37,909,342.21 | 48.47             | 3,790,934.22 |

## 6. 应收款项融资

### (1) 分类列示

| 项目   | 2023年6月30日公允价值 | 2022年12月31日公允价值 |
|------|----------------|-----------------|
| 应收票据 | 3,495,404.71   | 8,264,284.23    |
| 合计   | 3,495,404.71   | 8,264,284.23    |

## 7. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2023年6月30日   |        | 2022年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 6,808,872.07 | 99.00  | 1,048,042.23 | 99.26  |
| 1至2年 | 68,956.51    | 1.00   | 7,770.05     | 0.74   |
| 2至3年 |              |        |              |        |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合计   | 6,877,828.58 | 100.00 | 1,055,812.28 | 100.00 |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2023年6月30日余额 | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第一名  | 4,018,361.58 | 58.42                  |
| 第二名  | 1,152,854.25 | 16.76                  |
| 第三名  | 252,000.00   | 3.66                   |
| 第四名  | 230,125.00   | 3.35                   |
| 第五名  | 145,817.10   | 2.12                   |
| 合计   | 5,799,157.93 | 84.32                  |

## 8. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 9,043,958.04    | 9,006,902.12     |
| 合计    | 9,043,958.04    | 9,006,902.12     |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 445,570.47      | 614,215.05       |
| 1 至 2 年 | 9,387,592.54    | 9,234,793.98     |
| 2 至 3 年 | 139,428.16      | 113,060.00       |
| 3 年以上   | 76,251.10       | 45,600.00        |
| 小计      | 10,048,842.27   | 10,007,669.03    |
| 减：坏账准备  | 1,004,884.23    | 1,000,766.91     |
| 合计      | 9,043,958.04    | 9,006,902.12     |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 保证金及押金 | 8,961,972.16    | 8,998,840.91     |
| 关联方往来款 | 623,005.82      | 623,005.82       |
| 其他     | 463,864.29      | 385,822.30       |
| 小计     | 10,048,842.27   | 10,007,669.03    |
| 减：坏账准备 | 1,004,884.23    | 1,000,766.91     |
| 合计     | 9,043,958.04    | 9,006,902.12     |

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 10,048,842.27 | 1,004,884.23 | 9,043,958.04 |

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面价值         | 理由 |
|-----------|---------------|----------|--------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 |               |          |              |              |    |
| 按组合计提坏账准备 | 10,048,842.27 | 10.00    | 1,004,884.23 | 9,043,958.04 |    |

| 类别           | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面价值         | 理由 |
|--------------|---------------|----------|--------------|--------------|----|
| 组合 2 保证金、押金  | 8,961,972.16  | 10.00    | 896,197.22   | 8,065,774.94 |    |
| 关联方往来款       | 623,005.82    | 10.00    | 62,300.58    | 560,705.24   |    |
| 组合 3 其他单位往来款 | 463,864.29    | 10.00    | 46,386.43    | 417,477.86   |    |
| 合计           | 10,048,842.27 | 10.00    | 1,004,884.23 | 9,043,958.04 |    |

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 10,007,669.03 | 1,000,766.91 | 9,006,902.12 |

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别               | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面价值         | 理由 |
|------------------|---------------|----------|--------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备        |               |          |              |              |    |
| 按组合计提坏账准备        | 10,007,669.03 | 10.00    | 1,000,766.91 | 9,006,902.12 |    |
| 组合 2 保证金、押金      | 8,998,840.91  | 10.00    | 899,884.10   | 8,098,956.81 |    |
| 组合 3 其他单位往来款     | 385,822.30    | 10.00    | 38,582.23    | 347,240.07   |    |
| 组合 4 合并范围外关联方往来款 | 623,005.82    | 10.00    | 62,300.58    | 560,705.24   |    |
| 合计               | 10,007,669.03 | 10.00    | 1,000,766.91 | 9,006,902.12 |    |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2022 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|------|-------|-------------------|-------|----------------------|------------|
| 第一名  | 保证金   | 8,577,360.00      | 1-2 年 | 85.58                | 857,736.00 |
| 第二名  | 押金    | 151,524.00        | 1 年以内 | 1.51                 | 15,152.40  |
| 第三名  | 押金    | 80,000.00         | 1-2 年 | 0.80                 | 8,000.00   |
| 第四名  | 押金    | 30,000.00         | 1-2 年 | 0.30                 | 3,000.00   |
| 第五名  | 押金    | 29,900.00         | 1-2 年 | 0.30                 | 2,990.00   |
| 合计   |       | 8,868,784.00      |       | 88.49                | 886,878.40 |

## 9. 存货

### (1) 存货分类

| 项目  | 2023 年 6 月 30 日 |        |               | 2022 年 12 月 31 日 |        |               |
|-----|-----------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|     | 账面余额            | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 51,294,107.74   |        | 51,294,107.74 | 45,565,929.74    |        | 45,565,929.74 |

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 |        |               | 2022 年 12 月 31 日 |        |               |
|------|-----------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 在产品  | 1,867,999.68    |        | 1,867,999.68  | 4,431,361.57     |        | 4,431,361.57  |
| 库存商品 | 45,598,596.81   |        | 45,598,596.81 | 26,761,621.32    |        | 26,761,621.32 |
| 合计   | 98,760,704.23   |        | 98,760,704.23 | 76,758,912.63    |        | 76,758,912.63 |

### 10. 其他流动资产

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 增值税借方余额重分类 | 1,627,666.50    | 1,104,860.18     |
| 预缴企业所得税    | 1,314,828.58    | 4,019.56         |
| 合计         | 2,942,495.08    | 1,108,879.74     |

### 11. 长期股权投资

| 被投资单位         | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增减变动       |      |             |          |        |
|---------------|------------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|               |                  | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业        |                  |              |      |             |          |        |
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 1,871,124.57     | 821,325.00   |      | -9,552.91   |          |        |
| 常熟市强盛物流有限公司   | 2,977,116.08     |              |      | 496,075.82  |          |        |
| 河南网塑新材料科技有限公司 | 8,990,928.18     | 6,000,000.00 |      | -183.22     |          |        |
| 合计            | 13,839,168.83    | 6,821,325.00 |      | 486,339.69  |          |        |

(续上表)

| 被投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 2023 年 6 月 30 日 | 减值准备余额 |
|---------------|-------------|--------|----|-----------------|--------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                 |        |
| 一、联营企业        |             |        |    |                 |        |
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 |             |        |    | 2,682,896.66    |        |
| 常熟市强盛物流有限公司   |             |        |    | 3,473,191.90    |        |
| 河南网塑新材料科技有限公司 |             |        |    | 14,990,744.96   |        |
| 合计            |             |        |    | 21,146,833.52   |        |

### 12. 其他非流动金融资产

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
|-----|-----------------|------------------|

| 项 目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 债务工具投资 | 4,159,815.89    | 4,159,815.89     |

### 13. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目                    | 房屋、建筑物       |
|------------------------|--------------|
| 一、账面原值                 |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日     | 9,666,474.36 |
| 2.本期增加金额               |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入     |              |
| 3.本期减少金额               |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日      | 9,666,474.36 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日     | 4,396,301.83 |
| 2.本期增加金额               | 231,995.40   |
| (1) 计提或摊销              | 231,995.40   |
| (2) 其他增加               |              |
| 3.本期减少金额               |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日      | 4,628,297.23 |
| 三、减值准备                 |              |
| 四、账面价值                 |              |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 5,038,177.13 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 5,270,172.53 |

### 14. 固定资产

#### (1) 分类列示

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 固定资产 | 290,440,154.08  | 305,666,132.45   |
| 合计   | 290,440,154.08  | 305,666,132.45   |

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项 目                | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公设备         | 电子设备          | 其他设备         | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：            |                |                |              |              |               |              |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 208,269,985.63 | 234,992,398.4  | 7,637,824.41 | 2,069,863.28 | 16,323,037.32 | 1,942,354.11 | 471,235,463.15 |
| 2.本期增加金额           | 9,433.96       | 5,493,232.27   | 531,504.41   | 181,074.84   | 185,516.03    |              | 6,400,761.51   |
| (1) 购置             |                |                | 531,504.41   | 181,074.84   | 185,516.03    |              | 898,095.28     |
| (2) 在建工程转入         | 9,433.96       | 5,493,232.27   |              |              |               |              | 5,502,666.23   |
| 3.本期减少金额           |                | 415,311.77     |              | 1,499.00     | 27,568.39     |              | 444,379.16     |
| (1) 处置或报废          |                | 415,311.77     |              | 1,499.00     | 27,568.39     |              | 444,379.16     |
| 4.2023 年 06 月 30 日 | 208,279,419.59 | 240,070,318.90 | 8,169,328.82 | 2,249,439.12 | 16,480,984.96 | 1,942,354.11 | 477,191,845.50 |
| 二、累计折旧             |                |                |              |              |               |              |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 47,111,819.66  | 91,121,153.72  | 5,905,466.33 | 842,304.13   | 9,232,243.90  | 1,281,183.36 | 155,494,171.10 |
| 2.本期增加金额           | 4,852,890.48   | 13,390,783.07  | 353,865.50   | 309,121.79   | 2,531,606.53  | 5,172.48     | 21,443,439.85  |
| (1) 计提             | 4,852,890.48   | 13,390,783.07  | 353,865.50   | 309,121.79   | 2,531,606.53  | 5,172.48     | 21,443,439.85  |
| 3.本期减少金额           |                | 236,769.34     |              | 1,439.04     | 22,870.75     |              | 261,079.13     |
| (1) 处置或报废          |                | 236,769.34     |              | 1,439.04     | 22,870.75     |              | 261,079.13     |
| 4.2023 年 6 月 30 日  | 51,964,710.14  | 104,275,167.45 | 6,259,331.83 | 1,149,986.88 | 11,740,979.68 | 1,286,355.84 | 176,676,531.82 |
| 三、减值准备             |                |                |              |              |               |              |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 4,442,229.40   | 5,462,986.16   |              | 26,435.89    | 143,508.15    |              | 10,075,159.60  |
| 2.本期增加金额           |                |                |              |              |               |              |                |

| 项 目               | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公设备         | 电子设备         | 其他设备       | 合计             |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 3.本期减少金额          |                |                |              |              |              |            |                |
| 4.2023年06月30日     | 4,442,229.40   | 5,462,986.16   |              | 26,435.89    | 143,508.15   |            | 10,075,159.60  |
| 四、固定资产账面价值        |                |                |              |              |              |            |                |
| 1.2023年06月30日账面价值 | 151,872,480.05 | 130,332,165.29 | 1,909,996.99 | 1,073,016.35 | 4,596,497.13 | 655,998.27 | 290,440,154.08 |
| 2.2022年12月31日账面价值 | 156,715,936.57 | 138,408,258.52 | 1,732,358.08 | 1,201,123.26 | 6,947,285.27 | 661,170.75 | 305,666,132.45 |

**15. 在建工程****(1) 分类列示**

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 182,878,637.55  | 113,420,467.89   |
| 合计   | 182,878,637.55  | 113,420,467.89   |

**(2) 在建工程****① 在建工程情况**

| 项 目                   | 2023 年 6 月 30 日 |      | 2022 年 12 月 31 日 |                |      |                |
|-----------------------|-----------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|                       | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 强盛三厂                  | 175,480,132.90  |      | 175,480,132.90   | 105,548,918.46 |      | 105,548,918.46 |
| 强盛云平台                 | 3,239,424.71    |      | 3,239,424.71     | 2,788,975.53   |      | 2,788,975.53   |
| 有机过氧化物配方产品 6000 吨技改项目 |                 |      |                  | 1,764,539.07   |      | 1,764,539.07   |
| 设备安装工程                | 1,171,454.30    |      | 1,171,454.30     | 1,193,629.11   |      | 1,193,629.11   |
| 安全生产监测预警系统及信息化平台建设    |                 |      |                  | 217,674.07     |      | 217,674.07     |
| 滨江二车间提升性改造            | 636,168.57      |      | 636,168.57       | 636,168.57     |      | 636,168.57     |
| 硫酸钠装置（10 吨，3 吨）改造     | 99,959.56       |      | 99,959.56        | 99,959.56      |      | 99,959.56      |
| 零星工程                  | 1,636,812.84    |      | 1,636,812.84     | 1,170,603.52   |      | 1,170,603.52   |
| 检测车间实验化验整体布局调整项目      | 614,684.67      |      | 614,684.67       | 0              |      | 0              |
| 合计                    | 182,878,637.55  |      | 182,878,637.55   | 113,420,467.89 |      | 113,420,467.89 |

**16. 使用权资产**

| 项 目                | 房屋及建筑物       |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值：            |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 7,516,984.93 |
| 2.本期增加金额           |              |
| 3.本期减少金额           |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日  | 7,516,984.93 |
| 二、累计折旧             |              |

| 项 目                    | 房屋及建筑物       |
|------------------------|--------------|
| 1.2022 年 12 月 31 日     | 2,426,464.20 |
| 2.本期增加金额               |              |
| (1) 计提                 | 1,213,232.10 |
| 3.本期减少金额               |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日      | 3,639,696.30 |
| 三、减值准备                 |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日     |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日      |              |
| 四、账面价值                 |              |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 3,877,288.63 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 5,090,520.73 |

说明：2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 1,213,232.10 元，其中计入营业成本的折旧费用为 1,159,443.84 元，计入管理费用的折旧费用为 53,788.26 元。

## 17.无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目                   | 土地使用权          | 软件           | 合计             |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值                |                |              |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日    | 112,448,831.19 | 4,856,706.59 | 117,305,537.78 |
| 2.本期增加金额              |                | 86,107.86    | 86,107.86      |
| (1) 购置                |                | 86,107.86    | 86,107.86      |
| 3.本期减少金额              |                |              |                |
| 4.2023 年 6 月 30 日     | 112,448,831.19 | 4,942,814.45 | 117,391,645.64 |
| 二、累计摊销                |                |              |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日    | 17,332,494.07  | 4,681,580.37 | 22,014,074.44  |
| 2.本期增加金额              | 1,124,488.32   | 149,409.89   | 1,273,898.21   |
| (1) 计提                | 1,124,488.32   | 149,409.89   | 1,273,898.21   |
| 3.本期减少金额              |                | 25,000.00    | 25,000.00      |
| 4.2023 年 6 月 30 日     | 18,456,982.39  | 4,805,990.26 | 23,262,972.65  |
| 三、减值准备                |                |              |                |
| 四、账面价值                |                |              |                |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值 | 93,991,848.80  | 136,824.19   | 94,128,672.99  |

| 项 目                     | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|
| 2. 2022 年 12 月 31 日账面价值 | 95,116,337.12 | 175,126.22 | 95,291,463.34 |

**18. 长期待摊费用**

| 项 目    | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       |      | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------------|------|-----------------|
|        |                  |      | 本期摊销       | 其他减少 |                 |
| 滨江厂区翻修 | 291,419.72       |      | 242,578.51 |      | 48,841.21       |
| 合计     | 291,419.72       |      | 242,578.51 |      | 48,841.21       |

**19. 递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目               | 2023 年 6 月 30 日 |               | 2022 年 12 月 31 日 |               |
|-------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备            | 10,075,159.60   | 1,511,273.94  | 10,075,159.60    | 1,511,273.94  |
| 信用减值准备            | 8,835,776.19    | 1,292,549.05  | 7,743,840.05     | 1,106,560.70  |
| 租赁负债              | 3,901,911.03    | 585,286.65    | 5,164,341.75     | 774,651.26    |
| 可抵扣亏损             | 26,230,545.40   | 3,930,457.01  | 31,158,002.11    | 4,673,700.32  |
| 已计入收到当期应纳税所得的递延收益 | 28,178,205.80   | 4,226,730.87  | 17,704,168.32    | 2,655,625.25  |
| 安全生产设备一次性计提折旧     | 610,862.06      | 91,629.31     | 634,160.61       | 95,124.09     |
| 公允价值变动收益          | 136,458.32      | 20,468.75     | 136,458.32       | 20,468.75     |
| 合计                | 69,133,142.21   | 11,658,395.58 | 72,616,130.76    | 10,837,404.31 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

| 项 目                                       | 2023 年 6 月 30 日 |               | 2022 年 12 月 31 日 |               |
|---|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|   | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债       |
| 在计算应纳税所得额时单位价值不超过 5000000 元的固定资产折余价值一次性扣除 | 89,420,830.34   | 13,413,124.55 | 93,723,363.28    | 14,058,504.49 |
| 使用权资产                                     | 3,877,288.63    | 581,593.29    | 5,090,520.73     | 763,578.11    |
| 公允价值变动收益                                  | 73,062.96       | 10,959.44     | 114,563.26       | 17,184.49     |
| 合计  | 93,371,181.93   | 14,005,677.28 | 98,928,447.27    | 14,839,267.09 |

**20.其他非流动资产**

| 项 目    | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 工程及设备款 | 23,717,587.07 | 14,830,240.59 |
| 合计     | 23,717,587.07 | 14,830,240.59 |

**21.短期借款**

| 项 目  | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 信用借款 | 28,903,200.00 | 0           |
| 合计   | 28,903,200.00 | 0           |

**22.应付账款**

## (1) 按性质列示

| 项 目      | 2023年6月30日     | 2022年12月31日   |
|----------|----------------|---------------|
| 应付货款     | 21,129,717.10  | 15,612,173.74 |
| 应付设备及工程款 | 105,639,251.79 | 60,150,520.64 |
| 应付租赁款    | 0.00           | 570,162.13    |
| 应付费用款    | 5,084,193.34   | 6,582,736.29  |
| 合计       | 131,853,162.23 | 82,915,592.80 |

**23.合同负债**

## (1) 合同负债情况

| 项 目   | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 3,716,012.31 | 8,295,460.86 |
| 合计    | 3,716,012.31 | 8,295,460.86 |

**24.应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2022年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2023年6月30日    |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,454,315.76 | 41,434,690.51 | 44,390,341.75 | 13,498,664.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,033.20     | 2,311,422.62  | 2,311,422.74  | 11,033.08     |
| 合计             | 16,465,348.96 | 43,746,113.13 | 46,701,764.49 | 13,509,697.60 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2022年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2023年6月30日    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,000,539.05 | 37,578,375.72 | 40,354,710.42 | 13,224,204.35 |
| 二、职工福利费       | 0.00          | 1,303,628.13  | 1,303,628.13  | 0.00          |
| 三、社会保险费       | 6,790.90      | 1,109,516.34  | 1,109,516.39  | 6,790.85      |
| 其中：医疗保险费      | 6,683.80      | 884,184.78    | 884,184.83    | 6,683.75      |
| 工伤保险费         | 107.00        | 118,411.00    | 118,411.00    | 107.00        |
| 生育保险费         | 0.10          | 106,920.56    | 106,920.56    | 0.10          |
| 四、住房公积金       | 1,430.00      | 1,102,460.10  | 1,102,460.10  | 1,430.00      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 445,555.81    | 340,710.22    | 520,026.71    | 266,239.32    |
| 合计            | 16,454,315.76 | 41,434,690.51 | 44,390,341.75 | 13,498,664.52 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2022年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023年6月30日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 离职后福利：   |             |              |              |            |
| 1.基本养老保险 | 10,698.80   | 2,241,315.72 | 2,241,315.80 | 10698.72   |
| 2.失业保险费  | 334.40      | 70,106.90    | 70,106.94    | 334.36     |
| 3.一次性补偿金 |             |              |              |            |
| 合计       | 11,033.20   | 2,311,422.62 | 2,311,422.74 | 11033.08   |

## 25. 应交税费

| 项 目     | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 164,900.15   | 821,954.12   |
| 企业所得税   | 2,879,965.17 | 3,830,789.48 |
| 城市维护建设税 | 141,663.23   | 342,831.92   |
| 教育费附加   | 84,308.58    | 204,217.40   |
| 地方教育税附加 | 56,205.73    | 136,144.94   |
| 房产税     | 345,676.46   | 326,309.26   |
| 土地使用税   | 64,802.59    | 71,629.99    |
| 其他税金    | 589,807.47   | 644,954.22   |
| 合计      | 4,327,329.38 | 6,378,831.33 |

## 26. 其他应付款

## (1) 分类列示

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  |                 |                  |
| 应付股利  | 240,000.00      | 240,000.00       |
| 其他应付款 | 1,743,028.85    | 657,451.79       |
| 合计    | 1,983,028.85    | 897,451.79       |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金及质保金 | 478,400.00      | 615,292.69       |
| 应付股利   | 240,000.00      | 0                |
| 租赁     | 1,065,039.21    |                  |
| 其他     | 199,589.64      | 42,159.10        |
| 合计     | 1,983,028.85    | 657,451.79       |

## 27.一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,270,706.71    | 2,023,231.25     |
| 合计         | 1,270,706.71    | 2,023,231.25     |

## 28.其他流动负债

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额     | 483,016.98      | 507,968.15       |
| 未终止确认的应收票据 | 13,462,894.40   | 22,306,395.70    |
| 合计         | 13,945,911.38   | 22,814,363.85    |

## 29.租赁负债

| 项 目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额        | 4,169,272.44    | 5,502,878.08     |
| 减：未确认融资费用    | 267,361.41      | 338,536.33       |
| 小 计          | 3,901,911.03    | 5,164,341.75     |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,270,706.71    | 2,023,231.25     |
| 合计           | 2,631,204.32    | 3,141,110.50     |

## 30.递延收益

## (1) 递延收益情况

| 项 目  | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少       | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|---------------|------------|-----------------|
| 政府补助 | 17,704,168.32    | 10,701,500.00 | 227,462.52 | 28,178,205.80   |
| 合计   | 17,704,168.32    | 10,701,500.00 | 227,462.52 | 28,178,205.80   |

说明：根据江苏省委、省政府《关于加快民营经济转型升级的意见》和常熟市《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见》，企业使用的土地属集体经济组织租赁的集体非农建设用地并要求以土地资产一并上市的，由市财政返还或补贴给镇或市资产经营公司的出让金和契税的 90% 返还企业，10% 留给镇或市资产经营公司。

## (2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2023 年 6 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------------|----------|------------|------|-----------------|-------------|
| 土地出让金补助金 | 17,704,168.32    |          | 227,462.52 |      | 17,476,705.80   | 与资产相关       |

## 31. 股本（单位：万股）

| 项 目  | 2022 年 12 月 31 日 | 本次增减变动（+、-） |    |       |    |    | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 10,350.00        |             |    |       |    |    | 10,350.00       |

## 32. 资本公积

| 项 目        | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 20,278,430.04    |      |      | 20,278,430.04   |
| 其他资本公积     | 1,453,254.74     |      |      | 1,453,254.74    |
| 合计         | 21,731,684.78    |      |      | 21,731,684.78   |

## 33. 其他综合收益

| 项 目               | 2022 年 12 月 31 日 | 本期发生金额    |                    |         |          |           | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------------|------------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|-----------------|
|                   |                  | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |                  |           |                    |         |          |           |                 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |                  |           |                    |         |          |           |                 |

| 项 目        | 2022年12月31日 | 本期发生金额     |                    |         |            |           | 2023年6月30日 |
|------------|-------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|------------|
|            |             | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 益          |             |            |                    |         |            |           |            |
| 外币财务报表折算差额 | 226,661.74  | 352,008.33 |                    |         | 330,887.83 | 21,120.50 | 557,549.57 |
| 其他综合收益合计   | 226,661.74  | 352,008.33 |                    |         | 330,887.83 | 21,120.50 | 557,549.57 |

**34.专项储备**

| 项 目   | 2022年12月31日   | 本期增加         | 本期减少          | 2023年6月30日   |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 10,316,557.41 | 4,306,614.42 | 10,613,555.37 | 4,009,616.46 |
| 合计    | 10,316,557.41 | 4,306,614.42 | 10,613,555.37 | 4,009,616.46 |

**35.盈余公积**

| 项 目    | 2022年12月31日   | 会计政策变更 | 2023年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日    |
|--------|---------------|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 70,660,407.56 |        | 70,660,407.56 |      |      | 70,660,407.56 |
| 合计     | 70,660,407.56 |        | 70,660,407.56 |      |      | 70,660,407.56 |

**36.未分配利润**

| 项 目                    | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 702,584,486.43 | 590,981,603.63 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润             | 702,584,486.43 | 590,981,603.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 85,494,215.16  | 163,352,882.80 |
| 减：提取法定盈余公积             |                |                |
| 应付普通股股利                |                | 51,750,000.00  |
| 期末未分配利润                | 788,078,701.59 | 702,584,486.43 |

**37.营业收入及营业成本**

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 411,184,558.38 | 275,905,348.01 | 403,943,043.08 | 276,821,989.60 |
| 其他业务 | 1,037,242.71   | 1,240,061.30   | 2,764,256.34   | 2,810,150.63   |
| 合计   | 412,221,801.09 | 277,145,409.31 | 406,707,299.42 | 279,632,140.23 |

**38.税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 674,404.73   | 895,253.78   |
| 教育费附加   | 401,343.36   | 533,276.76   |
| 地方教育附加  | 267,562.25   | 355,517.85   |
| 房产税     | 652,544.37   | 651,180.35   |
| 城镇土地使用税 | 105,138.38   | 102,410.17   |
| 车船使用税   | 4,285.92     | 6,517.92     |
| 印花税     | 231,589.96   | 94,668.32    |
| 残疾人保障基金 | 0.00         | 0.00         |
| 其他      | 59,918.54    | 83,029.40    |
| 合 计     | 2,396,787.51 | 2,721,854.55 |

**39.销售费用**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,785,360.76 | 2,330,165.87 |
| 广告费及宣传费 | 125,350.64   | 174,116.21   |
| 折旧费     | 3,446.85     | 15,451.28    |
| 其他      | 1,916,910.90 | 1,869,311.34 |
| 合 计     | 4,831,069.15 | 4,389,044.70 |

**40.管理费用**

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 7,721,641.31  | 8,413,315.73  |
| 聘请中介机构费     | 1,285,551.75  | 1,713,923.07  |
| 折旧及摊销       | 3,855,931.07  | 5,400,412.07  |
| 业务招待费       | 1,332,891.30  | 786,502.28    |
| REACH 注册服务费 | 1,554,852.56  | 120,288.92    |
| 办公费         | 244,153.05    | 174,400.63    |
| 管理费用-排污及环保费 | 40,742.44     | 302,104.72    |
| 会费          | 25,890.57     | 248,041.51    |
| 保险费         | 293,657.63    | 291,878.89    |
| 培训费         | 7,573.79      | 19,576.49     |
| 其他          | 1,932,560.79  | 31,227.21     |
| 合 计         | 18,295,446.26 | 17,501,671.52 |

**41.研发费用**

| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 人工费 | 9,866,612.21  | 8,375,044.60  |
| 材料费 | 13,368,686.64 | 10,469,399.74 |
| 折旧费 | 453,838.51    | 452,493.38    |
| 其他  | 2,354,733.48  | 1,295,436.04  |
| 合计  | 26,043,870.84 | 20,592,373.76 |

**42.财务费用**

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     |               |               |
| 减：利息收入   | 7,633,575.98  | 2,066,325.25  |
| 利息净支出    | -7,633,575.98 | -2,066,325.25 |
| 汇兑净损失    | -2,068,884.48 | -2,858,092.38 |
| 银行手续费及其他 | 6,164,450.33  | 117,817.28    |
| 合 计      | -3,538,010.13 | -4,806,600.35 |

**43.其他收益**

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 政府补助            | 275,589.85 | 388,982.99 | 与收益相关       |
| 土地出让金补助金        | 227,462.52 | 227,462.52 | 与资产相关       |
| 合 计             | 503,052.37 | 616,445.51 |             |

**44.投资收益**

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 486,339.69   | 242,990.93   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | -724,316.87  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 3,624,412.50 | 1,916,406.36 |
| 合计                 | 4,110,752.19 | 1,435,080.42 |

**45.公允价值变动收益**

| 项 目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 交易性金融资产 | -117,918.09 | 372,602.74 |

**46.信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,087,368.83 | 1,691,281.48 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,117.32     | 293,089.23   |

| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----|---------------|--------------|
| 合计  | -1,091,486.15 | 1,984,370.71 |

**47.资产处置收益**

| 项 目                                       | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---|------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 110,492.48 | -646,419.89 |
| 其中：固定资产                                   | 110,492.48 | -646,419.89 |

**48.营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 赔偿收入 | 3,230.00   | 500.00    |
| 其他   | 97,171.49  | 27,091.14 |
| 合 计  | 100,401.49 | 27,591.14 |

**49.营业外支出**

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 捐赠支出 | 80,000.00  | 280,000.00 |
| 其他   | 149,033.51 | 0.16       |
| 合 计  | 229,033.51 | 280,000.16 |

**50.所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,444,393.13  | 10,754,727.76 |
| 递延所得税费用 | -1,654,581.08 | 1,731,882.47  |
| 合 计     | 4,789,812.05  | 12,486,610.23 |

**51.现金流量表项目注释**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                 | 85,643,676.88 | 77,699,875.25 |
| 加：资产减值准备            |               |               |

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 信用减值损失                           | 1,091,486.05   | -1,984,370.71  |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,675,435.25  | 23,757,707.69  |
| 使用权资产折旧                          | 1,213,232.10   | 0.00           |
| 无形资产摊销                           | 1,273,898.21   | 957,097.66     |
| 长期待摊费用摊销                         | 242,578.51     | 427,657.12     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 110,492.38     | 646,419.89     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 117,918.09     | -372,602.74    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -3,538,010.13  | -2,858,092.38  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,110,752.19  | -1,435,080.42  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -820,991.27    | 1,279,179.02   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -833,589.81    | 459,756.12     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 22,001,791.60  | 3,148,779.08   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -65,051,421.11 | -28,033,340.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 48,937,569.43  | 18,502,171.66  |
| 其他                               | -6,306,940.95  | -104,854.13    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 101,646,373.04 | 92,092,302.94  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 331,214,802.43 | 188,582,750.85 |
| 减：现金的期初余额                        | 205,559,902.01 | 108,139,406.57 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 125,654,900.42 | 80,443,344.28  |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 公司销售商品收到的银行承兑<br>汇票背书转让的金额 | 108,790,678.93 | 116,536,937.55 |

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目                             | 期末数            | 期初数            |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                            | 331,214,802.43 | 205,559,902.01 |
| 其中：库存现金                         | 28,223.43      | 33,720.05      |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 331,186,579.00 | 205,526,181.96 |
| 二、现金等价物                         |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 331,214,802.43 | 205,559,902.01 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受<br>限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 52.政府补助

## (1) 与资产相关的政府补助

| 项 目          | 金额            | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|--------------|---------------|-------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|
|              |               |                   | 本期发生额                    | 上期发生额      |                                |
| 土地出让<br>金补助金 | 17,704,168.32 | 递延收益              | 227,462.52               | 227,462.52 | 其他收益                           |

## (2) 与收益相关的政府补助

| 项 目  | 金额         | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成<br>本费用损失的金额 |            | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>列报项目 |
|--|------------|-------------------|--------------------------|------------|------------------------------------|
|  |            |                   | 本期发生额                    | 上期发生额      |                                    |
| 常熟总工会返工会经费   | 127,484.67 |                   | 127,484.67               |            | 其他收益                               |
| 个人所得税手续费结报   | 30,150.98  |                   | 30,150.98                |            | 其他收益                               |
| 稳岗就业补贴   | 197,202.00 |                   |                          | 197,202.00 | 其他收益                               |
| 根据海关总署公告 2019<br>年第 39 号，适用加计抵<br>减政策的生产、生活性<br>服务业纳税人（进项税<br>额*10%） | 395.92     |                   |                          | 395.92     | 其他收益                               |
| 政府返还的公积金（新<br>加坡）  | 68,466.68  |                   | 27,964.80                | 40,501.88  | 其他收益                               |
| 社保补贴返还   | 3,264.06   |                   | 3,264.06                 |            | 其他收益                               |
| 常熟总工会返工会经费   | 120,001.94 |                   |                          | 120,001.94 | 其他收益                               |
| 个人所得税手续费结报   | 30,881.25  |                   |                          | 30,881.25  | 其他收益                               |

| 项 目   | 金 额           | 资产负<br>债表<br>列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成<br>本费用损失的金额 |            | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>列报项目 |
|---|---------------|-----------------------|--------------------------|------------|------------------------------------|
|   |               |                       | 本期发生额                    | 上期发生额      |                                    |
| 江苏省省级 2022 年绿色<br>金融奖补  | 6,628.00      |                       | 6,628.00                 |            | 其他收益                               |
| 2021 年度企业发展贡献<br>奖励   | 30,000.00     |                       | 30,000.00                |            | 其他收益                               |
| 根据海关总署公告 2019<br>年第 39 号, 适用加计抵<br>减政策的生产、生活性<br>服务业纳税人 (进项税<br>额*5%) | 97.34         |                       | 97.34                    |            | 其他收益                               |
| 常熟市 2022 年度创新主<br>体培育奖励   | 50,000.00     |                       | 50,000.00                |            | 其他收益                               |
| 常熟市古里镇财政和资<br>产管理局化工产业安全<br>环保整治提升资金                                  | 10,701,500.00 |                       |                          |            |                                    |
| 合计  | 11,366,072.84 | 0.00                  | 275,589.85               | 388,982.99 | 其他收益                               |

## 六、合并范围的变更

公司于 2023 年 3 月 16 日新设子公司常熟强盛创业投资有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                                 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |        | 取得方式           |
|---------------------------------------|-------|-----|--------------|---------|--------|----------------|
|                                       |       |     |              | 直接      | 间接     |                |
| 常熟市滨江化工有限公司                           | 常熟    | 常熟  | 化学用品制<br>造行业 | 100.00  |        | 同一控制下<br>企业合并  |
| 常熟市强盛化工研究所有限<br>公司                    | 常熟    | 常熟  | 化工产品检<br>测服务 | 100.00  |        | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 上海强顺化学试剂有限公司                          | 上海    | 上海  | 化工产品销<br>售   | 70.00   |        | 非同一控制<br>下企业合并 |
| CHINA SUN SOUTH EAST ASIA<br>PTE.LTD. | 新加坡   | 新加坡 | 化工产品销<br>售   | 94.00   |        | 投资设立           |
| 江西强顺新材料有限公司                           | 赣州    | 赣州  | 化工产品销<br>售   | 68.67   |        | 投资设立           |
| 强盛化学(苏州)有限公司                          | 苏州    | 苏州  | 化工产品销<br>售   | 100.00  |        | 投资设立           |
| CHINASUN CHEMICALS<br>PTE.LTD         | 新加坡   | 新加坡 | 化工产品销<br>售   |         | 100.00 | 投资设立           |
| 常熟强盛创业投资有限公司                          | 苏州    | 苏州  | 投资           | 100.00  |        | 投资设立           |

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日/ 2022 年<br>度 |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| 联营企业：           |                 |                               |
| 投资账面价值合计        | 21,146,833.52   | 13,839,168.83                 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                 |                               |
| -- 净利润          | 486,339.69      | 103,747.26                    |
| -- 其他综合收益       |                 |                               |
| -- 综合收益总额       | 486,339.69      | 103,747.26                    |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及

其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括

违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 X%(比较期：Y%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 X%(比较：Y%)。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 |       |       |       |
|------|-----------------|-------|-------|-------|
|      | 1 年以内           | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 131,853,162.23  |       |       |       |

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日 |            |            |            |
|-------|-----------------|------------|------------|------------|
|       | 1 年以内           | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上      |
| 其他应付款 | 1,983,028.85    |            |            |            |
| 租赁负债  | 1,270,706.71    | 911,909.74 | 939,988.02 | 779,306.56 |
| 合计    | 135,106,897.79  | 911,909.74 | 939,988.02 | 779,306.56 |

(续上表)

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 |            |            |              |
|-------|------------------|------------|------------|--------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上        |
| 应付账款  | 82,915,592.80    |            |            |              |
| 其他应付款 | 897,451.79       |            |            |              |
| 租赁负债  | 2,023,231.25     | 898,201.37 | 925,837.37 | 1,317,071.76 |
| 合计    | 85,836,275.84    | 898,201.37 | 925,837.37 | 1,317,071.76 |

## 3. 市场风险

## (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2023 年 6 月 30 日 |               |           |             |
|------|-----------------|---------------|-----------|-------------|
|      | 美元              |               | 新加坡币      |             |
|      | 外币              | 人民币           | 外币        | 人民币         |
| 货币资金 | 7,039,189.83    | 50,863,777.89 | 27,281.86 | 145,,799.72 |
| 应收账款 | 5,793,549.16    | 42,636,890.00 |           |             |
| 应付账款 | 301,987.03      | 2,182,097.88  |           |             |

(续上表)

| 项目名称 | 2022 年 12 月 31 日 |               |           |            |
|------|------------------|---------------|-----------|------------|
|      | 美元               |               | 新加坡币      |            |
|      | 外币               | 人民币           | 外币        | 人民币        |
| 货币资金 | 1,698,890.32     | 11,832,091.52 | 70,624.61 | 366,054.42 |

| 项目名称  | 2022年12月31日  |               |      |     |
|-------|--------------|---------------|------|-----|
|       | 美元           |               | 新加坡币 |     |
|       | 外币           | 人民币           | 外币   | 人民币 |
| 应收账款  | 4,605,376.09 | 32,074,602.32 |      |     |
| 应付账款  | 408,829.78   | 2,847,335.89  |      |     |
| 其他应付款 | 116.38       | 810.54        |      |     |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ③ 敏感性分析

于2023年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少125.31万元。

于2023年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于新加坡币升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少2.73万元。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项目          | 2023年6月30日公允价值 |               |              |               |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量 |                |               |              |               |
| （一）交易性金融资产  |                | 59,654,370.95 |              | 59,654,370.95 |
| （二）应收款项融资   |                | 3,495,404.71  |              | 3,495,404.71  |
| （三）其他权益工具投资 |                |               | 4,159,815.89 | 4,159,815.89  |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模

型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

| 内 容     | 2023年6月30日<br>公允价值 | 估值技术    | 输入值                   |
|---------|--------------------|---------|-----------------------|
| 债务工具投资： |                    |         |                       |
| 应收款项融资  | 3,495,404.71       | 现金流量折现法 | 预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率 |

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

| 内容      | 2023年6月30日<br>公允价值 | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围（加权平均值） |
|---------|--------------------|---------|---------|-----------|
| 债务工具投资： |                    |         |         |           |
| 银行理财产品  | 59,654,370.95      | 现金流量折现法 |         |           |
| 应收款项融资  | 3,495,404.71       | 现金流量折现法 |         |           |

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为应志耀和应立，两人为父子关系，应志耀持有本公司 38.04%，应立直接持有本公司 35.00%的股份、间接持有本公司 0.05%的股份，合计持有本公司 73.09%的股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### （1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称       | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 常熟市泓荣材料科技有限公司   | 联营企业   |
| 常熟市强盛物流有限公司     | 联营企业   |
| 河南网塑新材料科技股份有限公司 | 联营企业   |

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 常熟强盛管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东          |
| 青岛宁恩交联科贸有限公司       | 子公司的前少数股东   |
| 李波                 | 子公司的前少数股东   |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书   | 关键管理人员      |

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务况

| 关联方           | 关联交易内容 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 采购包装物  | 2,643,564.60 | 3,710,130.80 |
| 常熟市强盛物流有限公司   | 运输服务   | 3,860,115.18 | 1,942,349.85 |

##### 出售商品、提供劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 销售原材料  | 0            | 303,641.62   |
| 青岛宁恩交联科贸有限公司  | 销售产品   | 8,340,539.38 | 8,310,749.56 |

##### (2) 关联租赁情况

##### 本公司作为出租方：

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入  |
|---------------|--------|-----------|------------|
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 房屋     | 0         | 158,249.79 |

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----|------------|-------------|
|------|-----|------------|-------------|

|       |              | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
|-------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 应收账款  | 青岛宁恩交联科贸有限公司 | 9,424,809.50 | 942,480.95 | 974,910.50 | 97,491.05 |
| 其他应收款 | 青岛宁恩交联科贸有限公司 | 187,681.40   | 18,768.14  | 187,681.40 | 18,768.14 |
| 其他应收款 | 黎民乐          | 187,681.40   | 18,768.14  | 187,681.40 | 18,768.14 |
| 其他应收款 | 李波           | 247,643.02   | 24,764.30  | 247,643.02 | 24,764.30 |

## (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 常熟市强盛物流有限公司   | 4,207,525.55 | 1,032,637.60 |
| 合同负债 | 常熟市泓荣材料科技有限公司 | 0            | 223,229.18   |

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2023年8月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的重大事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| 账 龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 52,698,163.42   | 22,045,436.63    |
| 1 至 2 年 | 214,365.41      | 17,508.25        |
| 2 至 3 年 | 789.20          | 115.99           |
| 3 年以上   | 85.61           | 94.80            |
| 合计      | 52,913,403.64   | 22,063,155.67    |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别                | 2023 年 6 月 30 日 |       |              |         | 账面价值          |
|--------------------|-----------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                    | 账面余额            |       | 坏账准备         |         |               |
|                    | 金额              | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备          |                 |       |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备          | 52,913,403.64   | 100   | 5,313,169.63 | 10.04   | 47,600,234.01 |
| 其中：组合 1 应收合并范围内关联方 |                 |       |              |         |               |
| 组合 2 应收其他客户        | 52,913,403.64   | 100   | 5,313,169.63 | 10.04   | 47,600,234.01 |
| 合计                 | 52,913,403.64   | 100   | 5,313,169.63 | 10.04   | 47,600,234.01 |

(续上表)

| 类 别                | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |         | 账面价值          |
|--------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备         |         |               |
|                    | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备          |                  |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备          | 22,063,155.67    | 100.00 | 1,747,197.43 | 7.92    | 20,315,958.24 |
| 其中：组合 1 应收合并范围内关联方 | 4,610,006.93     | 20.89  |              |         | 4,610,006.93  |
| 组合 2 应收其他客户        | 17,453,148.74    | 79.11  | 1,747,197.43 | 10.01   | 15,705,951.31 |
| 合计                 | 22,063,155.67    | 100.00 | 1,747,197.43 | 7.92    | 20,315,958.24 |

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按组合 2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2023 年 6 月 30 日 |              |         | 2022 年 12 月 31 日 |              |         |
|-------|-----------------|--------------|---------|------------------|--------------|---------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 52,698,163.42   | 5,269,816.34 | 10      | 17,435,429.70    | 1,743,542.98 | 10.00   |
| 1-2 年 | 214,365.41      | 42,873.08    | 20      | 17,508.25        | 3,501.65     | 20.00   |
| 2-3 年 | 789.20          | 394.60       | 50      | 115.99           | 58.00        | 50.00   |

| 账龄   | 2023年6月30日    |              |         | 2022年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 3年以上 | 85.61         | 85.61        | 100     | 94.80         | 94.80        | 100.00  |
| 合计   | 52,913,403.64 | 5,313,169.63 | 10.04   | 17,453,148.74 | 1,747,197.43 | 10.01   |

## (3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别       | 2022年12月31日  | 会计政策变更 | 2022年1月1日    | 本期变动金额       |       |       | 2023年6月30日   |
|----------|--------------|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|          |              |        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,747,197.43 |        | 1,747,197.43 | 3,565,972.20 |       |       | 5,313,169.63 |
| 合计       | 1,747,197.43 |        | 1,747,197.43 | 3,565,972.20 |       |       | 5,313,169.63 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额            | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额       |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 第一名  | 11,077,104.03 | 20.93         | 1,107,710.40 |
| 第二名  | 8,916,183.28  | 16.85         | 891,618.33   |
| 第三名  | 7,128,685.25  | 13.47         | 712,868.53   |
| 第四名  | 3,514,629.12  | 6.64          | 351,462.91   |
| 第五名  | 3,403,666.00  | 6.43          | 340,366.60   |
| 合计   | 34,040,267.68 | 64.31         | 3,404,026.77 |

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

| 项目    | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 8,162,280.82 | 9,259,866.01 |
| 合计    | 8,162,280.82 | 9,259,866.01 |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄   | 2023年6月30日 | 2022年12月31日  |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 176,716.03 | 1,460,714.17 |

| 账 龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 至 2 年 | 8740156.72      | 8,584,788.16     |
| 2 至 3 年 | 117428.16       | 90,000.00        |
| 3 年以上   | 34,900.00       | 34,900.00        |
| 合计      | 9,069,200.91    | 10,170,402.33    |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 0.00            | 1,065,039.21     |
| 押金和保证金      | 8,881,212.16    | 8,943,080.91     |
| 其他          | 187,988.75      | 162,282.21       |
| 合计          | 9,069,200.91    | 10,170,402.33    |

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 9,069,200.91 | 906,920.09 | 8,162,280.82 |

## 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别              | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由 |
|------------------|--------------|-------------|------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备        |              |             |            |              |    |
| 按组合计提坏账准备        | 9,069,200.91 | 10          | 906,920.09 | 8,162,280.82 |    |
| 组合 1 合并范围内关联方往来款 |              |             |            |              |    |
| 组合 2 保证金、押金      | 8,881,212.16 | 10          | 888,121.21 | 7,993,090.95 |    |
| 组合 3 其他单位往来款     | 187,988.75   | 10          | 18,798.88  | 169,189.87   |    |
| 合计               | 9,069,200.91 | 10          | 906,920.09 | 8,162,280.82 |    |

## B.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|---------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 10,170,402.33 | 910,536.32 | 9,259,866.01 |

## 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额          | 计提比例<br>(%) | 坏账准备         | 账面价值         | 理由 |
|-----------|---------------|-------------|--------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 |               |             |              |              |    |
| 按组合计提坏账准备 | 10,170,402.33 | 10          | 1,017,040.23 | 9,153,362.10 |    |

| 类别               | 账面余额          | 计提比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由 |
|------------------|---------------|-------------|------------|--------------|----|
| 组合 1 合并范围内关联方往来款 |               |             |            |              |    |
| 组合 2 保证金、押金      | 8,943,080.91  | 10          | 894,308.10 | 8,048,772.81 |    |
| 组合 3 其他单位往来款     | 162,282.21    | 10          | 16,228.22  | 146,053.99   |    |
| 组合 4 合并范围外关联方往来款 | 1,065,039.21  | 10          |            | 1,065,039.21 |    |
| 合计               | 10,170,402.33 | 10          | 910,536.32 | 9,259,866.01 |    |

## ④坏账准备的变动情况

| 类别             | 2022年12月<br>31日 | 本期变动金额 |          |       | 2023年6月<br>30日 |
|----------------|-----------------|--------|----------|-------|----------------|
|                |                 | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |                |
| 其他应收账款<br>坏账准备 | 910,536.32      |        | 3,616.23 |       | 906,920.09     |
| 合计             | 910,536.32      |        | 3,616.23 |       | 906,920.09     |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2023年6月30<br>日余额 | 账龄   | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|------|-------|------------------|------|-----------------------------|------------|
| 第一名  | 保证金   | 8,577,360.00     | 1-2年 | 94.58%                      | 857,736.00 |
| 第二名  | 押金    | 151,524.00       | 1年以内 | 1.67%                       | 15,152.40  |
| 第三名  | 押金    | 80,000.00        | 1-2年 | 0.88%                       | 8,000.00   |
| 第四名  | 押金    | 29,900.00        | 1-2年 | 0.33%                       | 2,990.00   |
| 第五名  | 押金    | 27,428.16        | 1-2年 | 0.30%                       | 2,742.82   |
| 合计   |       | 8,866,212.16     |      | 97.76%                      | 886,621.22 |

## 3. 长期股权投资

| 项目                      | 2023年6月30日     |      |                | 2022年12月31日    |      |                |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资<br>扣除物流公司的<br>余额 | 114,224,322.28 |      | 114,224,322.28 | 114,224,322.28 |      | 114,224,322.28 |
| 对联营、合营<br>企业投资          | 21,350,241.41  |      | 21,350,241.41  | 14,042,576.72  |      | 14,042,576.72  |
| 合计                      | 135,574,563.69 |      | 135,574,563.69 | 128,266,899.00 |      | 128,266,899.00 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位                              | 2022年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日     | 本期计提减值准备 | 2023年6月30日减值准备余额 |
|------------------------------------|----------------|------|------|----------------|----------|------------------|
| 常熟市强盛化工研究所有限公司                     | 618,546.52     |      |      | 618,546.52     |          |                  |
| 上海强顺化学试剂有限公司                       | 716,462.15     |      |      | 716,462.15     |          |                  |
| 常熟市滨江化工有限公司                        | 80,000,000.00  |      |      | 80,000,000.00  |          |                  |
| CHINA SUN SOUTH EAST ASIA PTE.LTD. | 455,813.61     |      |      | 455,813.61     |          |                  |
| 江西强顺新材料有限公司                        | 4,433,500.00   |      |      | 4,433,500.00   |          |                  |
| 强盛化学（苏州）有限公司                       | 28,000,000.00  |      |      | 28,000,000.00  |          |                  |
| 合计                                 | 114,224,322.28 |      |      | 114,224,322.28 |          |                  |

## (2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位            | 2022年12月31日   | 本期增减变动       |      |             |          |        |
|-----------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|                 |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业          |               |              |      |             |          |        |
| 常熟市泓荣材料科技有限公司   | 1,867,343.08  | 821,325.00   |      | -9,552.91   |          |        |
| 常熟市强盛物流有限公司     | 3,184,305.46  |              |      | 496,075.82  |          |        |
| 河南网塑新材料科技股份有限公司 | 8,990,928.18  | 6,000,000.00 |      | -183.22     |          |        |
| 合计              | 14,042,576.72 | 6,821,325.00 |      | 486,339.69  |          |        |

(续上表)

| 投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 2023年6月30日   | 2023年6月30日减值准备余额 |
|---------------|-------------|--------|----|--------------|------------------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |                  |
| 一、联营企业        |             |        |    |              |                  |
| 常熟市泓荣材料科技有限公司 |             |        |    | 2,679,115.17 |                  |

| 投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 2023年6月30日    | 2023年6月30日减值准备余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|---------------|------------------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |                  |
| 常熟市强盛物流有限公司     |             |        |    | 3,680,381.28  |                  |
| 河南网塑新材料科技股份有限公司 |             |        |    | 14,990,744.96 |                  |
| 合计              |             |        |    | 21,350,241.41 |                  |

#### 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2023年1-6月      |                | 2022年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 200,395,815.34 | 138,691,614.92 | 125,203,197.22 | 102,551,860.79 |
| 其他业务 | 4,244,931.05   | 4,516,218.21   | 4,187,133.61   | 3,323,803.48   |
| 合计   | 204,640,746.39 | 143,207,833.13 | 129,390,330.83 | 105,875,664.27 |

#### 5. 投资收益

| 项目                 | 2023年1-6月  | 2022年1-6月    |
|--------------------|------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 486,339.69 | 700,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 0.00       | 461,085.93   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 0.00       | 4,819,412.67 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 462,351.69 | 0.00         |
| 合计                 | 948,691.38 | 5,980,498.60 |

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 2023年1-6月  | 2022年1-6月   | 说明 |
|---|------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                 | -38,541.13 | -646,419.89 |    |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免                                  |            |             |    |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外; | 503,052.37 | 616,445.51  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                       |            |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资                         |            |             |    |

| 项 目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 说明 |
|---|--------------|--------------|----|
| 单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |              |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |              |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                     |              |              |    |
| 债务重组损益  |              |              |    |
| 企业重组费用(如安置职工的支出、整合费用等)  |              |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                       |              |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                     |              |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | 2,289,009.10 | 2,289,009.10 |    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |              |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                |              |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                            |              |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 20,400.41    | -252,409.02  |    |
| 因股份支付确认的费用(不适用时删除)  |              |              |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -103,256.76  | -103,256.76  |    |
| 非经常性损益总额  | 2,452,568.99 | 1,685,273.94 |    |
| 减:非经常性损益的所得税影响数   | 712,007.74   | 597,674.67   |    |
| 非经常性损益净额  | 1,740,561.25 | 1,087,599.27 |    |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数  | 2,467.98     | 3,341.98     |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 1,738,093.27 | 1,084,257.29 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

## ①2023年1-6月

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 8.99              | 0.83   | 0.83   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 8.81              | 0.81   | 0.81   |

## ②2022年1-6月

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 9.22              | 0.75   | 0.75   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 9.09              | 0.74   | 0.74   |

公司名称：江苏强盛功能化学股份有限公司

日期：2023年08月22日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益   | -38,541.13          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 503,052.37          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | -321,351.76         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,289,009.1         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 20,400.41           |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,452,568.99</b> |
| 减：所得税影响数  | 712,007.74          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 2,467.98            |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>1,738,093.27</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用