



西陇科学股份有限公司

2023 年年度报告

2024-026

【2024 年 4 月 27 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄少群、主管会计工作负责人张丽及会计机构负责人（会计主管人员）张丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述或计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司运营过程中面临的主要风险包括宏观经济下行的风险、安全生产的风险、环保风险、技术研发风险、管理风险等，详细查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 585,216,422 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	49
第六节 重要事项	58
第七节 股份变动及股东情况	74
第八节 优先股相关情况	80
第九节 债券相关情况	81
第十节 财务报告	82

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表;
- (二) 载有中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- (四) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、西陇科学	指	西陇科学股份有限公司
佛山西陇	指	全资子公司佛山西陇化工有限公司
四川西陇	指	全资子公司四川西陇科学有限公司
西陇生物	指	全资子公司广州西陇生物技术有限公司
艾克韦生物	指	参股公司山东艾克韦生物技术有限公司
新泰盈和	指	全资子公司新泰市盈和新能源材料有限公司
云南盈和	指	全资子公司云南盈和新能源材料有限公司
福君基因	指	参股公司福建福君基因生物科技有限公司
电子化学品	指	电子化学品包含 PCB 用化学试剂、超净高纯化学试剂与电镀药水等。PCB 用化学试剂指印刷线路板（printed circuit board，简称 PCB）制造过程中所用到的化学试剂，主要分为线路成像用光致抗蚀剂和网印油墨、镀覆工艺用化学品及用于显影、蚀刻、黑化、除胶、清洗、保护、助焊等工艺用化学品。超净高纯化学试剂是指主体成分纯度大于 99.99%，杂质离子，尤其是杂质阴阳离子和微粒数符合严格要求的化学试剂。超净高纯试剂在国外又称之为湿化学品或工艺化学品，主要用于大规模集成电路和超大规模集成电路，以及高能电池电解液、太阳能电池、电子元器件、高端通用芯片、分立器、平板显示器、光电玻璃等制造领域。
体外诊断试剂	指	体外诊断（IVD，In-Vitro Diagnostics），是指将血液、体液、组织等样本从人体中取出，使用体外检测试剂、试剂盒、校准物、质控物等对样本进行检测与校验，以便对疾病进行预防、诊断、治疗检测、后期观察、健康评价、遗传疾病预测等的过程，其包括诊断仪器和诊断试剂两个部分。按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。
色谱试剂	指	用于色谱分析、色谱分离、色谱制备的化学试剂。色谱试剂根据用途的不同，分为色谱标准物、色谱固定相、色谱固定液、色谱担体、高压液相色谱淋洗剂、离子标准液、离子对试剂。
专用化学品	指	定制贵金属盐类
化工原料	指	在国民经济中成熟应用的基础化学品，主要分为无机化工原料和有机化工原料，无机化工原料主要可分为无机酸、无机碱、无机盐、氧化物、单质、工业气体和其它种类；有机化工原料可分为烷烃及其衍生物、烯烃及其衍生物、炔烃及其衍生物、醌类、醛类、醇类、酮类、酚类、醚类、酞类、酯类、有机酸、羧酸盐、碳水化合物、杂环类、腈类、卤代类、胺酰类、其它种类。
湿电子化学品	指	又称超净高纯试剂或工艺化学品，主要用于晶圆、面板、硅片电池制造加工过程中的清洗、光刻、显影、蚀刻、去胶等湿法工艺制程。
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
本报告	指	2023 年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西陇科学	股票代码	002584
变更前的股票简称（如有）	西陇化工		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西陇科学股份有限公司		
公司的中文简称	西陇科学		
公司的外文名称（如有）	XILONG SCIENTIFIC CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XILONG SCIENTIFIC		
公司的法定代表人	黄少群		
注册地址	汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号		
注册地址的邮政编码	515000		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	广州市黄埔区科学城新瑞路 6 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司网址	http://www.xilongs.com		
电子信箱	xlhg@xlhg.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宗岩	莫娇
联系地址	广州市黄埔区科学城新瑞路 6 号	广州市黄埔区科学城新瑞路 6 号
电话	020-32366920	020-32366920
传真	020-83277188	020-83277188
电子信箱	zongyan@xilongs.com	xlhg@xlhg.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440500231666168R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	未变更
历次控股股东的变更情况（如有）	未变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	肖志军、宋庆果

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	7,693,246,557.87	6,183,208,812.19	6,183,208,812.19	24.42%	5,379,903,593.41	5,379,903,593.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,347,824.31	88,047,360.97	89,063,745.44	-62.56%	187,064,486.08	186,086,544.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,764,969.00	7,608,961.07	8,745,650.64	228.91%	44,758,547.06	43,780,605.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	-284,714,593.53	-190,882,683.70	-190,882,683.70	-49.16%	372,993,949.67	372,993,949.67
基本每股收益（元/股）	0.06	0.15	0.15	-60.00%	0.32	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.15	0.15	-60.00%	0.32	0.32
加权平均净资产收益率	1.43%	0.04%	3.82%	-2.39%	8.84%	8.84%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	4,769,003,949.47	4,977,416,163.23	4,979,786,536.92	-4.23%	4,810,432,071.92	4,812,277,477.52
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,347,994,128.17	2,310,532,165.67	2,310,570,608.30	1.62%	2,225,565,524.72	2,224,587,582.88

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,937,787,670.11	1,732,302,148.60	2,121,098,037.56	1,902,058,701.60
归属于上市公司股东的净利润	10,032,938.44	2,519,579.06	16,943,734.89	3,851,571.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	6,217,277.43	53,218.19	16,503,987.24	5,990,486.14

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-13,769,371.14	-283,673,846.37	46,035,051.61	-33,306,427.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	209,740.20	83,112,480.37	132,700,700.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,875,993.90	5,746,664.45	12,544,920.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		2,718.51		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		4,525,089.23	4,389,392.63	
委托他人投资或管理资产的损益	108,486.05	1,147,944.78	192,607.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,082,184.62	-1,655,578.77	-1,723,835.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		114,910.58	43,277.94	
减：所得税影响额	3,526,568.78	12,629,806.83	5,894,454.74	
少数股东权益影响额（税后）	2,611.44	46,327.52	-53,329.52	
合计	4,582,855.31	80,318,094.80	142,305,939.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

（一）本公司所属行业发展情况

本公司所属行业为“专用化学产品制造”中的“化学试剂和助剂制造”，在国民经济行业分类中属于“制造业”门类的“化学原料及化学制品制造业”大类。

化学试剂行业包括上游化学原料、生产设备、包装材料及耗材等，上游化学原料属于大宗材料，其市场竞争充分，价格透明且波动较大，部分化学试剂涉及到贵金属原材料采购，受贵金属价格波动影响较大。中游为化学试剂生产商和代理商、检测仪器生产商等，公司属于化学试剂中游。下游客户主要可分为科研和工业两类。科研客户包括科研院所和高等院校等，其采购具有多样化、小批量、高频次的特点，单笔订单金额较小，对价格敏感度低，更关注试剂产品的品牌、质量等因素。工业客户行业覆盖广泛，包括新材料、生物医药、食品日化、分析检测、石油化工、新能源和节能环保等，工业客户目前系化学试剂主要应用领域，需求量大，价格敏感度较高。

2023 年度，在行业需求弱复苏与化工产品产能扩张背景下，化工下游行业对于化工产品的需求增速有所放缓，导致化工行业总体价格重心偏低，行业利润普遍下滑。国家统计局 2024 年 1 月 27 日公布的数据显示，2023 年化学原料和化学制品制造业实现利润总额比上年下降 34.1%。

PCB 行业经过前几年强劲扩产，报告期内总体尚处于产业去库存期，尽管消费电子复苏进展不及预期，但布局汽车电子、新能源等下游应用市场的 PCB 相关企业则随着新兴市场、新能源汽车的发展获得了发展良机，助力公司电子化学品业务持续稳健发展。

国内外“零碳”愿景和可再生能源政策目标不断提高，不仅推动了光伏、新能源产业的发展，石化能源等企业也纷纷推进绿色低碳转型发展，积极开展绿色企业建设。中游化学反应和产品加工是能源化工产业链中最具创新性和技术含量的环节，随着能源化工企业的低碳技术改造和新技术开发，炼油化工催化剂原料、石油石化环保水处理原料、环保水监测试剂等用于环保相关的化工产品和化学试剂市场需求增加，对公司相关产品销售提升有积极影响。

随着光伏、新能源、新型显示、半导体材料、生物医药、集成电路等行业的迅速发展，催生了各类配套化学试剂的发展机遇，国家政策出台大力支持科研试剂国产化和关键材料的自主突破，高端材料的国产替代持续推进中。随着安全环保监管要求的不断提升和国内精细化学品企业的不断竞争，行业分工向着精细化、专业化方向发展。

（二）报告期主要业务或产品简介

公司是化学试剂的专业制造商和集成供应商，有着 40 多年化学试剂专业生产的历史。主要从事化学试剂的研发、生产、销售，原料药及食品添加剂生产及销售，并从事部分化工原料贸易等业务。目前拥有佛山、汕头、成都的大型生产基地以及云南盈和磷酸铁锂正极材料生产基地，在全国主要城市均设立了销售子公司或者办事处提供产品销售和技术服务。

1、经营模式

公司作为国内技术和规模领先的化学试剂专业制造商和集成供应商，通过佛山、汕头、四川、云南盈和四大生产基地的合理分红与协同运作，采用大规模生产和专业化定制模式相结合提供产品，满足产业升级背景下客户对精细化学品的需求；同时通过 OEM 方案进行产品输出，为客户提供“化学试剂一站式采购”的便捷服务。公司建立了覆盖全国大部分区域的线下销售服务网络，并不断探索线上销售业务，成立了“有料网”交易平台，开展化工原料及部分化学试剂的线上销售，为客户提供方便快捷的购物体验。通过线上+线下的销售模式，以及自产、OEM、集成供应相结合的供应链管理模式的不断提升产业数字化水平。

2、公司主要产品及其用途

公司采购工业级化学品作为化学试剂原材料，通过高效连续精馏、分离、合成等技术将其纯度提升到满足特定生产、实验或检测所要求的级别，并用特定材料（如 HDPE，聚四氟乙烯）、密闭性和洁净度较高的容器包装后制成化学试剂产品销售给下游客户。

公司还以多年积累的先进提纯工艺技术为依托，发展了以优质供应商管控、高灵敏检测和高洁净度包装为核心壁垒的化学试剂分装业务。

（1）化学试剂

通用化学试剂泛指最常用、应用范围最广的化学试剂，按照国家和主管部门颁布的统一质量标准制造，为常用大宗化工原料提纯到一定等级后的产物，它是科研、教学、分析检测、工业生产中所必需的化学品。

PCB 用化学试剂指印刷电路板（PCB）制造过程中所用到的化学试剂，PCB 是电子和微电子器件安装的基板，元器件性能的发挥及最终成品的可靠性与 PCB 的质量相关度很高，生产过程中所用化学试剂的纯度和金属杂质离子含量等质量指标要求要高于普通通用化学试剂。

超净高纯化学试剂是指主体成分纯度大于 99.99%，杂质离子，尤其是杂质阴阳离子和微粒数符合严格要求的化学试剂，超净高纯试剂是在通用试剂基础上发展起来的纯度最高的试剂，其杂质含量较优级试剂低几个数量级。除了作为分析空白试剂和溶剂外，最主要的是用作大规模集成电路和超大规模集

成电路的关键性基础化工原料之一，主要用于芯片的清洗、蚀刻，以及高能电池电解液、太阳能电池、电子元器件、高端通用芯片、分立器、平板显示器、光电玻璃等制造领域。

（2）光伏及新能源材料

公司新能源材料包括硝酸银、银粉、磷酸铁锂正极材料等。硝酸银系光伏银粉、银浆的原材料之一；磷酸铁锂正极材料可应用于动力电池、储能电池。

（3）生物医药

公司拥有 GMP 生产车间，可生产高质量的医用原料药及药用辅料，公司生物医药系列产品主要包括原料药、医药中间体、食品添加剂等。

（4）化工原料

由于化工原料在下游行业中用途极为广泛，公司的客户当中有很多同时需要使用化工原料，因此，公司根据客户的要求采购各类化工原料，并销售给国内客户，为客户提供一站式采购服务。子公司广州西陇精细化工技术有限公司与巴斯夫(扬子巴斯夫)、汉姆、索尔维、宝洁、SK、湖南石化、LG、南亚、中纤、燕山石化、金光、优利德、滨化、诺力昂等达成了良好的合作关系，成为以上知名品牌的部分产品华南、华东的代理商或分销商，化工原料覆盖广泛，包括日化、纺织、皮革、油墨、涂料、树脂、电镀、电子、食品、医药等。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求
 主要原材料的采购模式

单位：元/kg

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
白银	直采为主	35.59%	否	4,696.63	5,100.56
非离子表面活性剂	直采为主	1.75%	否	9.75	9.69
超吸水聚合物	直采为主	1.62%	否	8.94	8.61
氢氧化钠	直采为主	1.19%	否	0.77	1.15
异氰酸酯	直采为主	0.83%	否	15.85	15.58

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
电子化学品	成熟	本公司员工	截止 2023 年报告期末，母公司及主要子	与国内多所知名高校和科研院所建立了长期的产学

			公司已经授权的专利数达 97 项	研合作关系，拥有高水平稳定的研发队伍，产品在业内知名度高，研发方向契合市场需求。
通用化学试剂	成熟	本公司员工	同上	同上
原料药	成熟	本公司员工	同上	同上
食品添加剂	成熟	本公司员工	同上	同上

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
电子化学品	75000 吨	77.90%		
通用化学试剂	32900 吨	46.20%		
原料药	400 吨	66.75%		
食品添加剂	700 吨	47.71%		
专用化学品	1500 吨	66.53%		
锂电池正极材料	20000 吨	2.50%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
汕头西陇	通用化学试剂、电子化学品、原料药、食品添加剂、专用化学品
佛山西陇	通用化学试剂、电子化学品
四川西陇	通用化学试剂、电子化学品
云南盈和	锂电池正极材料

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

 适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

 适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

 适用 不适用

公司名称	发证机构	证书号码	证书名称	有效期
西陇科学股份有限公司	广东省市场监督管理局	(粤)XK13-011-00027	全国工业产品生产许可证	2024-4-15 至 2029-06-02
	汕头市生态环境局	91440500231666168R001V	排污许可证	2023-8-29 日至 2028 年 8-28
	广东省食品药品监督管理局	粤 20160277	药品生产许可证	2020-9-2 至 2025-9-1
	汕头市应急管理局	汕应危经(01)字[2022]0007 号	危险化学品经营许可证	2022-7-27 至 2025-7-26
	汕头市金平区应急管理局	汕金应急经(B)字[2022]0005 号	危险化学品经营许可证	2022-07-27 至 2025-07-26
	应急管理部化学品登记中心	44052100003	危险化学品登记证	2021-10-18 至 2024-10-17
	汕头市应急管理局	粤汕应危生字[2021]00010	安全生产许可证	2021-8-8 至 2024-8-9
	汕头市市场监督管理局	SC20144051100324	食品生产许可证	2022-4-7 至 2026-3-25
	汕头市金平区应急管理局	(粤)2S44210800001	非药品类易制毒化学品生产备案证明(第二类)	2021-08-10 至 2024-08-09

	汕头市金平区应急管理局	(粤)2J44210800001	非药品类易制毒化学品经营备案证明（第二类）	2021-08-28 至 2024-08-27
	汕头市金平区应急管理局	(粤)3S44210800001	非药品类易制毒化学品生产备案证明（第三类）	2021-08-10 至 2024-08-09
	汕头市金平区应急管理局	(粤)3J440511221100001	非药品类易制毒化学品经营备案证明（第三类）	2022-11-08 至 2025-11-07
	广东省卫生健康委员会	粤卫消证字[2020]-04-第0006号	消毒产品生产企业卫生许可证	2024-1-15 至 2028-1-14
	汕头市公安局金平区分局	91440500231666168R	易制爆危险化学品从业单位备案证明	——

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

1、综合配套服务优势

公司是化学试剂的专业制造商，拥有多种品类的生产能力，产品质量与服务质量在市场上具有较好的声誉。同时，公司又是化学试剂的集成供应商，基于和国内外大型化工企业长期良好的合作关系，公司具有很强的配套能力和集成供应能力，拥有 50000 多个 SKU，能为客户提供化学试剂的一站式服务。

此外，公司十分重视对产品的应用技术研究，注重在产品销售的同时为客户提供全面的技术服务和技术支持。公司采用销售人员和应用工程师结合、研发部门最终支持的专业服务模式，为客户提供包括现场技术解决方案在内的全方位配套服务，赢得客户忠诚度的同时，及时反馈了信息，形成了快速、灵活的市场应变能力和机制。

2、平台和资源优势

公司入选工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业，公司及主要子公司已先后被认定“国家高新技术企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家级示范企业”，拥有“广东省企业技术中心”、“广东省精细化学品研究开发技术中心”，获批设立了“博士后科研工作站”等高端技术创新平台。

公司重点发展精馏、电化学等核心高新技术。公司拥有先进的分析实验室，具备数百台高精专业检测仪器；在质量检测上，有精确到 Ppt 等级的 ICP-MS，还有 GC-MS 仪器，确保产品质量。公司具备有湿电子化学品复配车间、剥离液产线、蚀刻液产线、超净高纯试剂及半导体材料车间，配备有 PTFE 过滤系统和洁净分装区间，可开展化学品定制服务。

公司承担多项国家及省级科研项目，拥有多项高新技术产品和自主创新产品。同时，非常重视跟高校、科研院所的技术交流及合作，充分利用企业产业化的基础和资源，将国内高校的高新技术转化成为具有市场价值的产品及服务。

3、快速响应的产品迭代能力

公司在化学试剂领域深耕近 40 年，凭借对行业趋势和客户需求的深入理解，在产品迭代升级方面具备快速响应的能力。随着制造业高端化、智能化、绿色化不断深入，对试剂的品种、质量都提出了更高的要求。公司拥有专业的技术服务团队，深入研究客户需求、技术发展趋势，推动产品功能和性能的更新迭代、工作流程优化、产品应用场景拓展，同时前瞻性、多路径布局新兴技术，引领行业发展，强化细分领域优势，支撑业务持续增长。

4、数字化与信息化优势

数字化技术可以帮助企业更好地掌握市场需求和趋势，为企业的战略决策提供更加准确的数据支持。

公司持续推进信息化建设，实现生产、管理、销售、仓储、物流、精细化等各个环节的数字化、智能化。通过线上+线下的销售模式，不断提升产业数字化水平。质量中心建立 MSDS、GHS、标签等技术信息数据库。完善“西红市 CLUB”的升级，实现销售业务的时时信息反馈，并拓展了质检管理系统、接入物流信息。以佛山工厂为样板建立数字化工厂雏形。

公司运用互联网的思维，积极着力打造“有料、试剂、物流、金融”为前端，业务、大数据为中端，“OA、NC、WMS、MES 等系统”为后端的工业互联网平台，加快数字化转型步伐。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司秉承“以化学试剂和原料的产业互联为主体，以半导体、新能源行业和生物医药行业的解决方案为两翼”发展战略，以市场需求作为发展导向，以安全生产和质量管理作为工作重点，把握市场机遇，调整产品结构，拓展业务领域，提升公司的综合竞争力。公司主要工作如下：

(1) 主业做细做专，新业务积极拓展

对于化学试剂公司而言，拥有越来越丰富的产品线是业务持续增长的动力之源。报告期内，公司不断进行产品新产品研发，陆续完成了乙丙橡胶催化剂三氯氧钒、医药中间体 2-乙氧基苯甲酰氯，湿电子化学品去毛刺液等产品自主研发。同时，公司根据客户的特定标准完成了多种定制化学品及环保试剂的开发，积极参与能源企业 CCUS【指碳捕集、利用与封存】技术研发，探索完善碳捕集、碳封存的技术路径，应对双碳背景下新产品及新技术的挑战。

随着全球“双碳”进程的推进，2023 年全球光伏市场继续保持强劲增长，国内光伏行业发展尤为突出，光伏产业各环节供需保持高增长态势。受此影响公司应用于光伏行业的产品如硝酸银等产品收入取得了较大增长。同时公司以硝酸银为基础，向银粉、导电材料领域研究和探索，增强在光伏及新能源领域产品供应能力。

报告期，公司功能型湿电子化学品的量产转化顺利推进，去毛刺液、铝蚀刻液、铜蚀刻液均实现批量交付，产品类别不断扩展，提升公司湿电子化学品市场竞争力，满足客户的多样化需求。

(2) 西陇智造

报告期内，生产管理数字化智能化进一步深入，汕头、成都、佛山三大生产基地都积极推进生产自动化进程。汕头生产基地液体自动化包装线正式投入使用；四川生产基地半自动化产线上线，生产效率显著提升。佛山工厂加快实施生产现场数字化改造，持续推进生产运营“可视、可控、可管”，逐步实现生产作业全要素、全过程的实时感知、动态分析、监测预警、智能调控和自适应优化，数字化工厂顺利验收通过。

(3) 技术引领

报告期内，公司被评为“省级制造业单项冠军示范企业（化学试剂）”，四川西陇获得四川省“专精特新”中小企业认证。电子化学品高纯盐酸、环保级过硫酸钾通过“2023年广东省名优高新技术产品”。报告期内，公司及子公司共申请专利13项，获得专利授权14项。公司参与起草了溴化钾、六水合硝酸锌、六水合氯化钴、硝酸锶四项化学试剂的国家标准以及正辛醇化学试剂等4项团体标准。

报告期内，根据《广东知名品牌评价通则》团体标准（T/GDBRAND 001-2021），经广东知名品牌评价专业委员会评价，评定“西陇科学”为“广东知名品牌”。依据广东省工信厅公布的《2022年省级制造业单项冠军企业（产品）公示名单》，公司被评为“省级制造业单项冠军示范企业（化学试剂）”。

(4) 供应链建设

试剂品种多达几十万种，下游客户需求分散，企业产品线广度成为重要壁垒之一。试剂公司也并不能覆盖百万个SKU的所有产品，为了尽可能实现渠道价值和满足客户需求的最大化，针对某些特殊品类采用供应链模式不可避免成为当前发展阶段的重要补充。“十四五”规划则提出要形成具有更强创新力、更高附加值、更安全可靠的产业链供应链。

报告期内，公司根据市场需求，利用高效的供应链和物流体系，前瞻性、多路径布局新兴技术，报告期内开展了多种新能源相关产品供应链体系建设，用更加丰富的产品矩阵、支撑业务持续增长。

(5) 精益管理，提质增效

报告期内，公司持续开展质量管理体系建设工作，汕头、佛山、四川三大生产基地 QMS 系统全面上线运行，生产、包装、检验记录真实可追溯，进一步加强生产环节的管控，保障产品质量。打造样板车间形式推进精益管理，细化人员操作，推进标准化执行。加强供应商管理，对采购业务进行动态管理，结合供应商评价结果，筛选具有核心竞争优势的战略合作供应商，提供优质稳定的服务保障

公司持续推进流程变革和组织优化，激活组织和队伍的创新能力；持续完善合规体系建设，积极开展内控整改，有效管控风险；完善国内销售渠道体系的搭建，提升产品及服务的专业性、精准度和效率。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,693,246,557.87	100%	6,183,208,812.19	100%	24.42%
分行业					
化工行业	7,662,983,480.62	99.61%	6,122,945,844.23	99.03%	25.15%
医疗行业		0.00%	18,174,261.12	0.29%	-100.00%
服务行业	12,545,360.26	0.16%	11,591,481.33	0.19%	8.23%
新能源行业	17,717,716.99	0.23%	30,497,225.51	0.49%	-41.90%
分产品					
电子化学品	988,534,573.93	12.85%	846,714,069.67	13.69%	16.75%
通用试剂	768,881,690.55	9.99%	898,048,247.65	14.52%	-14.38%
原料药及食品添	32,772,863.64	0.43%	40,592,130.91	0.66%	-19.26%
化工原料	3,285,598,513.93	42.71%	3,406,209,554.85	55.09%	-3.54%
专用化学品	2,576,768,788.81	33.49%	922,614,812.40	14.92%	179.29%
锂电池正极材料	17,717,716.99	0.23%	30,497,225.50	0.49%	-41.90%
体外诊断试剂		0.00%	18,174,261.12	0.29%	-100.00%
其他业务收入	22,972,410.02	0.30%	20,358,510.09	0.33%	12.84%
分地区					
华南地区	6,692,859,749.53	87.00%	4,599,249,466.59	74.38%	45.52%
华东地区	712,749,331.59	9.26%	1,295,353,665.20	20.95%	-44.98%
西南地区	248,146,968.54	3.23%	237,822,374.43	3.85%	4.34%
境内其他地区	31,379,085.81	0.41%	26,128,208.64	0.42%	20.10%
出口	5,177,331.60	0.07%	23,443,463.50	0.38%	-77.92%
境外地区	2,934,090.80	0.04%	1,211,633.83	0.02%	142.16%
分销售模式					
直营	7,693,246,557.87	100.00%	6,183,208,812.19	100.00%	24.42%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	7,662,983,480.63	7,191,118,472.00	6.16%	25.15%	26.36%	-0.90%
分产品						
电子化学品	988,534,573.93	650,359,365.87	34.21%	16.75%	17.41%	-0.37%
通用试剂	768,881,690.55	714,720,334.79	7.04%	-14.38%	-11.94%	-2.58%

化工原料	3,285,598,513.93	3,248,328,951.60	1.13%	-3.54%	-3.89%	0.36%
专用化学品	2,576,768,788.81	2,544,130,304.55	1.27%	179.29%	179.72%	-0.15%
分地区						
华南地区	6,692,859,749.53	6,266,408,081.78	6.37%	45.52%	45.72%	-0.13%
华东地区	712,749,331.59	645,636,176.87	9.42%	-44.98%	-47.36%	4.11%
分销售模式						
直营销售	7,693,246,557.87	7,223,166,679.65	6.11%	24.42%	25.80%	-1.03%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	1,356,320.60	1,396,401.00	-2.87%
	生产量	吨	73,909.30	75,011.00	-1.47%
	库存量	吨	24,391.62	28,142.00	-13.33%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业		7,191,118,472.00	99.56%	5,690,879,676.37	99.11%	26.00%
医疗行业			0.00%	11,101,807.03	0.19%	-100.00%
服务行业		8,891,952.54	0.12%	9,780,115.07	0.17%	-9.00%
新能源行业		23,156,255.11	0.32%	29,946,252.01	0.52%	-23.00%

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业		7,191,118,472.00	99.56%	5,690,879,676.37	99.11%	26.00%
医疗行业		0.00	0.00%	11,101,807.03	0.19%	-100.00%
服务行业		8,891,952.54	0.12%	9,780,115.07	0.17%	-9.00%
新能源行业		23,156,255.11	0.32%	29,946,252.01	0.52%	-23.00%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子化学品		650,359,365.87	9.00%	553,901,088.35	9.65%	17.00%
通用试剂		714,720,334.79	9.89%	811,644,135.31	14.14%	-12.00%
原料药及食品添加剂		26,951,504.58	0.37%	32,761,589.98	0.57%	-18.00%
化工原料		3,248,328,951.60	44.97%	3,379,754,368.75	58.86%	-4.00%
专用化学品		2,544,130,304.55	35.22%	909,526,770.41	15.84%	180.00%
锂电池正极材料		23,156,255.11	0.32%	29,946,252.01	0.52%	-23.00%
体外诊断试剂		0.00	0.00%	11,101,807.03	0.19%	-100.00%
其他业务收入		15,519,963.15	0.21%	13,071,838.65	0.23%	19.00%

说明

公司主要成本发生于化工原料，电子化学品，通用试剂及专用化学品产品。具体数据请见上表

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		股权处置方式	股权处置时点
				直接	间接		
柳州西陇科学技术有限公司	柳州	柳州	商业		100	注销	2023 年 8 月

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,117,991,578.99
----------------	------------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	697,208,438.84	9.00%
2	客户二	584,252,179.59	8.00%
3	客户三	331,360,822.34	4.00%
4	客户四	316,862,261.06	4.00%
5	客户五	188,307,877.16	2.00%
合计	--	2,117,991,578.99	28.00%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,221,595,826.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	676,070,136.34	8.76%
2	供应商 2	526,759,394.93	6.82%
3	供应商 3	365,541,255.50	4.73%
4	供应商 4	344,526,548.17	4.46%
5	供应商 5	308,698,491.06	4.00%
合计	--	2,221,595,826.00	28.78%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	103,803,123.35	101,432,065.79	2.34%	
管理费用	131,012,438.93	110,037,463.43	19.06%	
财务费用	74,617,122.17	68,004,599.21	9.72%	
研发费用	95,701,006.19	90,467,409.76	5.79%	

4、研发投入

 适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高纯硫酸银生产工艺的开发	高纯度的硫酸银在电子工业主要用于压电陶瓷浆料和热敏电阻等的生产制造，	已完成	增加产品功能或提高性能	提高高纯精细化学品产品的市场规模

	<p>也用作分析试剂，如用于亚硝酸盐、钒酸盐、磷酸盐和氟的比色测定，以及水质分析中钴和铬的测定，水中化学耗氧量测定时用作催化剂等。随着电子行业和环保 COD 检测对硫酸银需求量的快速增长，高纯硫酸银的市场需求量相当大。本项目拟开展研发一种操作安全性高、环境友好且易于工业化生产高纯度硫酸银的方法。</p>			
平板显示器件用高适配性铝蚀刻液的研发	<p>近年来，人们对液晶显示器的需求量不断增加的同时，对产品的质量和画面精度也提出了更高的要求，而蚀刻的效果能直接导致电路板制造工艺的好坏，影响高密度细导线图像的精度和质量。若要满足人们对图像精度和质量提出的更高要求，就有必要对现有的铝铝蚀刻液的相关技术做出进一步改进。本项目主要就金属膜层刻蚀后形貌问题，试图通过实验探究的方式，寻求金属膜层在不同配方刻蚀液中的腐蚀速率规律，在原刻蚀液配方中加入添加剂对金属膜刻蚀速率、刻蚀锥度角实现可控，最终开发出一系列可应用于不同客户 LCD、OLED、触摸屏等制程中用于蚀刻 Al/Mo、Mo/Al/Mo 复合层在 Al 蚀刻液产品，其金属铝蚀刻速率适中，反应稳定，无残留，而且可使金属层上方的光刻胶能略微脱离金属铝层，使液体容易进入光刻胶底部，对上层金属铝形成蚀刻，从而使形成的蚀刻角度在 40~60° 之间，基本无侧蚀现象。</p>	已完成	开发全新产品	提高电子化学品市场占有率
LCD 用高性能 ITO 蚀刻液的研发	<p>ITO 湿法蚀刻是 LCD 制造过程中相当重要的工艺之一，其本质就是利用 ITO 蚀刻液与薄膜经反应所产生的气态或是液态的生成物来达到移除薄膜分子的目的。由于湿法蚀刻的进行是没有固定方向的，所以又被称为均相蚀刻和等向蚀刻。因此 ITO 蚀刻液在 LCD 生产中需求量很大。本项目根据 LCD 面板生产 ITO 湿法蚀刻制程工艺要求，研制一款具有快速蚀刻能力，无残留，同时能够控制蚀刻参数的 ITO 蚀刻液产品。通过关键组分的优化筛选，控制蚀刻参数，比如蚀刻的角度和蚀刻时间；通过筛选加入新型低泡复合型表面活性剂，改善对 ITO 层的浸润性，减少微晶体残留，对 ITO 蚀刻液进行研究和开发。</p>	已完成	开发全新产品	提高电子化学品市场占有率
蚀刻铜双层金属配线结构的蚀刻液组合物及制备工艺的开发	<p>目前面板厂正往大尺寸、高画质方向发展，由于产品更新升级和工厂资源技术路线转型的需要，不同金属结构工艺的组合使用能更多的提高设计的便利性和提升产品性能裕度。本项目针对现有的蚀刻液难以满足不同金属配线结构的蚀刻、蚀刻不同种金属配线结构时需采用多种不同的蚀刻液，期间往复切换等问题，通过对蚀刻液组合物配方及其制备方法的研究，开发可兼容不同金属配线的蚀刻需要、用于蚀刻铜双层金属配线</p>	小试	开发全新产品	提高电子化学品市场占有率

	结构的蚀刻液组合物，并应用于制造薄膜阵列基板上。			
应用于水质总氮的测定的环保级高纯过硫酸钾生产工艺的开发	本项目拟结合化学反应与物理结晶的同步降氮提质技术研发高纯环保过硫酸钾。首先，本项目拟利用分子模拟的手段设计及实验数据对比、筛选高效除氮剂，并通过单因素及响应面法优化考察除氮剂用量、反应温度、反应时间等参数对除氮反应的影响，在此基础上建立化学除氮反应动力学模型；进一步研究纯过硫酸钾结晶动力学以及绘制不同温度、不同杂质含量下的过硫酸钾溶解度曲线，调控过硫酸钾的结晶过程；从宏观、介观、微观等多方面优化、模拟并控制、掌握低温梯级结晶技术机制，快速实现过硫酸钾的重结晶与高纯化。本项目攻关研发高纯环保过硫酸钾的进口替代技术，并通过对化学除氮及物理结晶过程中关键技术的研发，对其他环保级高纯试剂的开发提供良好的示范作用。	小试	开发全新产品	为公司开发高附加值的环保级试剂产品
适用于洗涤微量杂质阴阳离子的节水高效无机沉淀物洗涤装置的开发	本项目围绕沉淀反应制备高品质不溶性无机化合物时产品洗涤过程中，工艺用水量、操作繁琐、洗涤效率低等的问题，从设备构造流程出发，研究开发一种适用于洗涤微量杂质阴阳离子的节水高效无机沉淀物洗涤装置，实现无机化合物的高效节水洗涤，并且可以同时进行搅拌洗涤和固液分离，降低劳动强度。	已完结	增加产品功能或提高性能	提高精细化学品生产效率、节约资源
显示面板用电子化学品高端环保水系剥离液的研发	剥离液应用于显示面板制造光刻工艺的剥离制程，对电子信息产品的精密度和稳定性有重要影响。高端环保水系剥离液产品长期依赖进口，由于欧美、日韩等国外企业的技术垄断，先进技术难以获取。国内生产水系剥离液目前的技术大多采用伯烷醇胺或叔烷醇胺等传统有机链式醇胺，但这类剥离液剥离光刻胶挥发性较大，用水洗涤时还容易造成对金属线的二次腐蚀，相关的金属腐蚀抑制剂阻蚀性较弱，通用性差，需要生产制程使用较高的温度，有时需要达到60~70℃，才会有较好的剥离效果，但是该温度下易形成有机物混合蒸汽，有爆炸的可能性，生产安全性偏低。同时，大多数工艺不涉及客户端的回收处理，部分企业缺乏相关的资质，难以实现废液的回收再利用。本项目自主研发金属腐蚀抑制剂，并通过多组对比试验，选取采用环状醇胺替代目前普遍使用的链式醇胺，使金属腐蚀抑制剂溶解于环状醇胺后，进行金属腐蚀抑制剂的循环过滤除杂，按照反应体系的情况以最优比例加入水、有机溶剂进行复配，然后再多级循环过滤除杂，优化产品的纯度及稳定性；研发废液回收工艺，回收废液返厂精馏再生以及再生产品制造，通过固体杂质及高沸点物质脱除工	研究阶段	开发全新产品	提高电子化学品市场占有率

	艺、脱水工艺以及电子级再生品蒸馏工艺进行有效组分的回收，提高原料利用率，减少污染。			
梯度级乙腈国产化关键核心技术攻关	<p>近些年随着高效液相色谱分析方法的不断普及，高纯乙腈的需求量逐年增长，而且乙腈最近开始被用作合成提纯溶剂、有机材料合成用溶剂、电子部件的清洗溶剂等，这些用途对乙腈的纯度有高度的要求。虽然工业乙腈纯度普遍已达到 99% 以上，但仍含有微量的氢氰酸、丙烯腈、乙醛、丙酮、顺式和反式丁烯腈、烯丙醇、水等杂质，需要采取化学物理方法进一步除去这些杂质才能达到色谱纯度级质量要求。吸附法和精馏法是分离纯化有机物的有效方法，但采用吸附法和精馏法提高乙腈纯度的主要问题是，乙腈与其中含有的不饱和杂质的物理性质很相似，导致直接使用吸附柱或精馏塔纯化乙腈效果不理想，为此目前的技术采取首先对工业乙腈预处理的方法，目的是选择性地将其含有的不饱和腈类或其他杂质转化为易于在后续精馏或吸附过程中除掉的产物。随着乙腈精制工艺的发展，到目前为止，国内外众多学者对乙腈的纯化过程也进行了很多研究，对乙腈进行预处理的方法也是种类繁多，主要包括碱浸煮、氧化、选择性聚合。但是，据资料显示，仅对乙腈单独进行氧化、碱浸煮或聚合预处理后，不仅能耗大，容易造成二次污染，且很难得到满足色谱级要求的产品。因此，更多的时候需要对工业乙腈进行多次不同的预处理，以更好地分离其中的杂质，实现绿色安全生产。为解决目前技术存在的弊端和不足，公司研发团队攻克技术难关，研发梯度级乙腈的高效绿色生产工艺，产品优质高效，能满足高效液相色谱（HPLC）客户在梯度洗脱中的应用需求，实现梯度级乙腈的进口替代，为国内用户提供了质优价廉的高性价比试剂。</p>	研究阶段	开发全新产品	提高色谱试剂产品的产品性能及市场规模

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	169	188	-10.11%
研发人员数量占比	14.58%	14.83%	-0.25%
研发人员学历结构			
本科	55	61	-9.83%
硕士	6	11	-45.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	13	19	-31.58%
30~40 岁	66	80	-17.50%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	134,412,916.02	128,735,270.36	4.41%
研发投入占营业收入比例	1.75%	2.08%	-0.33%
研发投入资本化的金额（元）	38,711,909.83	48,147,847.72	-19.6%
资本化研发投入占研发投入的比例	28.8%	37.40%	-8.6%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,509,152,737.97	6,413,717,307.58	17.08%
经营活动现金流出小计	7,793,867,331.50	6,604,599,991.28	18.01%
经营活动产生的现金流量净额	-284,714,593.53	-190,882,683.70	-49.16%
投资活动现金流入小计	475,277,995.82	469,030,088.49	1.33%
投资活动现金流出小计	335,747,616.36	793,677,737.78	-57.70%
投资活动产生的现金流量净额	139,530,379.46	-324,647,649.29	142.98%
筹资活动现金流入小计	1,370,489,091.66	1,518,732,590.36	-9.76%
筹资活动现金流出小计	1,400,612,602.32	1,184,199,143.99	18.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,123,510.66	334,533,446.37	-109.00%
现金及现金等价物净增加额	-179,622,099.86	-190,033,594.02	5.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1) 经营活动产生的现金流量净额变动：公司专用化学品处于飞速扩张、占领市场阶段，需要占用大量资金，导致经营活动现金流出小计大于经营活动现金流入小计，从而导致经营活动产生的现金流量净额变动较大。

2) 投资活动产生的现金流量：投资活动现金流出的减少主要是上期云南盈和建厂购买固定资产流出较大，而本期进入试产阶段减少了这部分投资，从而导致投资活动产生的现金流量净额与上期变化较大。

3) 筹资活动产生的现金流量净额变动：主要是上一期因筹建云南工厂向银行借入长期借款，本期因项目进入试产阶段没有借入新的资金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

变动主要为减值损失 0.25 亿元，折旧及摊销 0.52 亿元，属于融资的财务费用 0.74 亿元，投资收益 -0.01 亿元，采购存货支出 -0.49 亿元，经营性应收应付净流出 -0.425 亿元，合计 -3.2 亿元。23 年净利润为 0.34 亿元，经营现金流净额 -2.85 亿元。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,052,506.07	2.45%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-16,915,417.88	-39.41%		
营业外收入	586,545.20	1.37%		
营业外支出	3,672,729.82	8.56%		

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	559,890,014.28	11.74%	691,010,308.36	13.88%	-2.14%	
应收账款	1,392,659,790.97	29.20%	1,157,200,786.38	23.24%	5.96%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	561,662,642.45	11.78%	508,198,483.15	10.21%	1.57%	
投资性房地产		0.00%	4,525,025.70	0.09%	-0.09%	
长期股权投资	174,455,811.74	3.66%	173,011,791.72	3.47%	0.19%	
固定资产	622,556,581.22	13.05%	486,730,001.66	9.77%	3.28%	
在建工程	207,889,948.14	4.36%	185,534,621.53	3.73%	0.63%	
使用权资产	15,253,725.42	0.32%	19,422,975.21	0.39%	-0.07%	
短期借款	726,170,352.63	15.23%	750,092,603.45	15.06%	0.17%	
合同负债	30,412,923.22	0.64%	41,746,464.97	0.84%	-0.20%	
长期借款	277,431,593.50	5.82%	209,901,650.02	4.22%	1.60%	
租赁负债	6,049,859.78	0.13%	19,395,991.37	0.39%	-0.26%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

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

1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	299,652,718.51	-2,718.51			120,000,000.00	419,650,000.00	
4. 其他权益工具投资	195,395,915.09						195,395,915.09
金融资产小计	495,048,633.60	-2,718.51			120,000,000.00	419,650,000.00	195,395,915.09
应收款项融资	16,110,247.14				14,469,532.09	16,110,247.14	14,469,532.09
上述合计	511,158,880.74	-2,718.51			134,469,532.09	435,760,247.14	209,865,447.18
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	409,284,565.33	定期存单/保证金/账户冻结
其他权益工具投资	115,752,840.00	承诺业绩实现质押
固定资产-房屋建筑物	43,387,049.77	借款抵押
固定资产-设备	45,270,343.55	借款抵押
无形资产-土地	17,154,827.17	借款抵押
合计	630,849,625.82	—

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,000.00	120,211,000.00	-99.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州西陇精细化工技术有限公司	子公司	化工产品研发、销售	102,000,000.00	862,455,320.37	131,555,285.67	2,102,029,554.31	7,440,487.43	5,268,300.51
佛山西陇化工有限公司	子公司	化工产品研发、销售	250,000,000.00	780,371,099.09	426,406,526.84	486,779,652.44	13,114,550.46	11,098,560.70
四川西陇科学有限公司	子公司	化工产品研发、销售	50,000,000.00	232,840,514.46	87,262,748.00	266,606,758.54	17,770,516.76	16,360,558.51
上海西陇化工有限公司	子公司	化工产品研发、销售	70,000,000.00	503,307,269.85	95,024,765.06	660,239,100.40	15,520,194.07	11,366,371.53
广东西陇化工有限公司	子公司	化工产品研发、销售	250,000,000.00	629,656,857.33	186,432,282.19	2,896,375,500.80	-	-
							10,616,95	8,681,092

公司							3.77	.39
广州有料数字科技有限公司	子公司	化工产品研发、销售	1,000,000.00	39,367,751.65	9,813,031.16	219,833.41	21,826,248.09	21,832,253.22
云南盈和新能源材料有限公司	子公司	化工产品研发、销售	100,000,000.00	468,218,654.78	91,342,516.59	7,927,699.12	6,980,871.94	6,980,871.94
新泰市盈和新能源材料有限公司	子公司	化工产品研发、销售	47,580,000.00	43,538,459.48	19,324,074.91	30,373,578.73	11,130,825.79	10,940,485.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柳州西陇科学技术有限公司	注销	无

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展

1、绿色化学成为行业发展的趋势之一

“双碳”目标不仅推动了光伏、新能源产业的发展，也促使石化能源等企业也纷纷推进绿色低碳转型发展，积极开展绿色企业建设。随着环保意识的增强，对可持续和环境友好型化学试剂的需求将增加，推动行业向更加绿色、清洁的方向发展。

2、新材料是化工行业的重要发展方向

新材料的应用将推动化工行业的技术升级和产业升级。精细化工是当今化学试剂工业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大、直接服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域。大力发展精细化工已成为世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。

3、新能源产业发展带来的电子化学品发展机遇

电子化学品是电子信息与化工行业交叉的领域，专业性强，是典型的技术密集行业，也是化学试剂产品中对品质、纯度要求最高的细分领域之一。电子化学品作为电子行业的配套行业，与下游行业结合紧密，素有“一代材料、一代产品”之说。电子化学品下游应用行业主要有锂电池制造、光伏太阳能电池、平板显示、LED、半导体等，下游应用行业的未来发展趋势对电子化学品的需求起到决定性作用。据中国电子材料行业协会数据显示，预计 2023 年我国集成电路用湿

电子化学品市场规模将达到 61.3 亿元，同比增长 8.3%，到 2025 年我国集成电路用湿电子化学品市场需求和市场规模将分别达到 106.94 万吨和 69.8 亿元。

近年来，新能源、光伏产业、集成电路行业以及等新兴工业快速发展，下游应用行业的技术水平不断提高，产品更新换代速度不断加快，将推动电子化学品行业保持较快速度增长。

4、行业准入门槛不断提升，市场环境逐步改善

一方面试剂制造环节进入壁垒较高，技术方面，化学试剂对纯度要求极高，工艺技术复杂，对研发团队专业性及经验要求较高。经历供给侧改革之后，国内化工行业的集中度已经有了较大的提升。未来，受到环保、安全、能耗等政策限制，化工行业资本开支向龙头集聚，化学试剂行业市场得到进一步规范，细分行业龙头规模优势和产业链优势愈发明显，化工行业将加速优胜劣汰。

5、一体化产品和服务提升差异化竞争优势

化学试剂具有品类繁多、产品质量对用户生产影响大等特点，因此化学试剂品牌的知名度对客户的购买行为具有较大的影响。客户采购时往往倾向于选择品牌认可度高、市场口碑好的试剂厂商。能提供客户指定的具体产品，更能根据客户需求提供一体化的方案、配套产品和技术服务，通过提升客户效率、降低成本的综合型企业凭借丰富的产品矩阵、高效的供应链和物流体系、全方位的支持服务，将获得差异化竞争优势，提升业务空间和盈利能力。

（二）公司发展规划

公司将充分发挥在技术研发、产品创新、产业链融合、客户资源与品牌等方面所形成的竞争优势，不断进行产品、技术、工艺升级、增加生产研发投入，增强产品差异化优势、提升产品附加值；不断提升自动化和数字化水平，提高生产效率和质量控制水平，降低成本。以市场需求为导向，开拓电子化学品和复配试剂在新能源、半导体新材料产业的新应用；紧盯新兴行业，牢抓头部企业，提升核心技术。实施专业管理，强化组织结构；优化物流和储存，提升市场响应速度和品牌影响力。

（三）面对的风险

1、宏观经济下行的风险

化学试剂行业与国民经济整体的关联度较高，如果未来国内出现经济增速放缓，市场需求下降的情况，可能会给公司带来利润下滑或库存积压或业务发展不达预期的风险。一方面公司以较强的新产品研发能力、良好的产品质量及品牌优势，使得公司在国内同行业中保持领先优势，扩展新市场并提高现有行业的市场渗透率，并加大对新兴市场和行业的开发；另一方面公司加强企业内部管理，提高效率，降低成本，以确保公司在激烈竞争中持续盈利的能力。

2、安全生产的风险

化工企业因其产品的特殊性和危险性，使得其安全生产成为全社会关注的焦点之一。公司生产过程中，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。在生产、装卸和仓储过程中存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生重大安全事故，也十分重视安全生产事故的

防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司加大安全隐患排查和整改力度，内部设置了专职部门，制定了安全生产相关制度，加强了安全环保培训，并尽量采用了先进的设备设施和自动控制系统，尽量降低安全生产风险。

3、环保风险

随着国家环保督查和环评监管的日益加剧，报告期内，部分化工生产企业被要求停产整改或被直接关闭，环保整改力度空前加强。化学试剂的在生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故。随着打击环境污染、环保整治等专项活动力度不断加强，企业执行的环保标准也更高更严格。对此，公司将积极调整产品结构，优化生产工艺，实现节能减排与产品品质提升相辅相成。

4、技术研发风险

公司新业务不断扩展，新技术的引入、传承、升级与改造均需要专业的知识与丰富的经验，此外，化学试剂行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高。如果缺乏强大的技术力量支持，会导致不能响应市场需求，直接影响产品的销量与客户忠诚度。公司积聚和培养了一批具备较强研发实力的科研人员和经验丰富的专家，已获得了多项专利。公司将不断加强研发投入，引进专业性人才，加强开展产学研合作，引导知识产权与科研成果的产业化。

5、管理风险

随着公司战略转型，公司业务范围、产品领域进一步扩大，组织结构和管理体系日趋复杂，对经营团队的管理水平、风控能力、反应速度、资源整合能力形成较大挑战。尽管公司管理团队经验丰富，但如果公司在战略转型的过程中不能有效地进行管控，将对公司发展形成一定风险。公司将在制度建设、组织架构、运营管理、资金管理和内部控制等方面加强管控，应对机遇和风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月11日	互动易“云访谈”	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2022年度业绩说明会	2022年度业绩说明会投资者活动记录表
2023年09月19日	投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	全体投资者	投资者集体接待日	2023广东辖区上市公司投资者关系管理月投资者关系活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、健全内部控制体系，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司规范运作水平，采取有效措施维护公司及全体股东的合法权益。

（一）股东大会运作情况

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内共召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，均由董事会召集召开。股东大会的召开邀请律师进行现场见证，公司以现场与网络投票相结合的方式召开股东大会，充分保障了公司股东尤其是中小投资者的参与权及决策权，为股东较好地履行了自己的合法权利提供支持。

（二）董事会运作情况

公司第五届董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，为董事会的决策提供科学和专业的意见。公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真守信、勤勉尽职开展各项工作。报告期内，董事会共召开 5 次会议，公司全体董事能够勤勉尽责，不存在连续 2 次不参加董事会会议的情形。独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事议事规则》的规定，出席公司董事会、股东大会，独立履行职责，依据自己的专业能力及经验促进公司的规范运作。

（三）监事会运作情况

公司第五届监事会有监事 3 名，含职工监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，监事会共召开 4 次会议，公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）经营管理层

报告期内，公司定期召开经营管理办公会议，审议公司的生产经营事项、内部管理机构设置方案等事项，从公司业务发展、市场营销、产品开发、组织管理、人才队伍建设等多方面，加强公司的管理，全面提升公司的竞争能力，促进公司的全面发展。

公司经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总裁工作制度》等各项管理制度履行职责，全面负责公司的生产经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟定公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

（五）内审部门运作情况

公司成立了专门的审计部门，审计人员均由专职人员担任。内审部门依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求、按照《内部审计制度》、《审计委员会工作制度》、《审计委员会年报工作制度》等制度的规定，定期对公司财务报告、内控情况、子公司的经营情况等进行审计与监督，向审计委员会提交工作报告。

（六）信息披露情况

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等文件的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，协调公司与投资者的关系，回答投资者咨询。报告期内，公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网作为公司的指定信息披露媒体。

（七）投资者关系管理情况

公司按照《投资者关系管理制度》等规章制度要求，加强与投资者沟通交流，认真做好投资者关系管理工作，通过加强与投资的信息交流，构建与投资者的良好互动关系，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围，树立公司在资本市场的规范形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）业务独立情况

公司主营业务为化学试剂研发、生产、销售，并从事部分化工原料贸易、原料药及食品添加剂生产及销售等业务。公司拥有独立的采购和营销系统，具有独立完整的主营业务和面对市场经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况。公司控股股东（实际控制人）出具了避免同业竞争的承诺，承诺不直接或间接地从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均属专职，并在公司领薪，并未在股东单位或其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（三）资产独立情况

公司具备完整的与生产经营有关的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施，具有独立的采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（四）机构独立情况

公司依法建立股东大会、董事会、监事会等机构，形成了有效的法人治理结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东、实际控制人控制的其他企业混合经营的情形。

（五）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，独立进行财务决策，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	25.06%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年年度报告及摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《关于 2022 年度利润分配的议案》、《关于 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于公司及子公司对 2023 年度融资授信提供担保的议案》、《关于非独立董事 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》、《关于监事 2022 年度薪酬的确定以及 2023 年度薪酬方案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.96%	2023 年 09 月 07 日	2023 年 09 月 08 日	《关于通过向参股子公司管理层股东转让部分股权进行股权激励的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.94%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	《关于续聘会计师事务所的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
黄少群	男	57	董事长、总裁	现任	2008 年 12 月 02 日	2027 年 01 月 31 日	74,500,000				74,500,000	
黄伟鹏	男	62	董事	现任	2008 年 12 月 02 日	2027 年 01 月 31 日	51,639,916				51,639,916	
黄伟波	男	72	董事	现任	2008 年 12 月 02 日	2027 年 01 月 31 日	49,934,656				49,934,656	

					日	日						
黄侦凯	男	48	副董事长、 副总裁	现任	2012 年 12 月 25 日	2027 年 01 月 31 日	6,432 ,625				6,432 ,625	
黄侦杰	男	46	董事、 副总裁	现任	2008 年 12 月 02 日	2027 年 01 月 31 日	15,24 7,500				15,24 7,500	
赵晔	男	44	董事	现任	2022 年 01 月 26 日	2027 年 01 月 31 日						
			副总裁	现任	2018 年 05 月 23 日	2027 年 01 月 31 日						
宗岩	男	40	董事会 秘书	现任	2020 年 10 月 29 日	2027 年 01 月 31 日						
			副总裁	现任	2020 年 09 月 29 日	2027 年 01 月 31 日						
张丽	女	30	财务总 监	现任	2023 年 07 月 03 日	2027 年 01 月 31 日						
吴守富	男	56	独立董 事	现任	2020 年 06 月 11 日	2026 年 06 月 11 日						
刘晓暄	男	67	独立董 事	现任	2021 年 02 月 01 日	2027 年 01 月 31 日						
曾幸荣	男	62	独立董 事	现任	2021 年 02 月 01 日	2027 年 01 月 31 日						
牛佳	男	43	监事会 主席	现任	2015 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 31 日						
郑楚标	男	40	监事	现任	2021 年 09 月 10 日	2027 年 01 月 31 日						
陈祥龙	男	38	监事	现任	2018 年 01 月 22 日	2027 年 01 月 31 日						
王庆东	男	50	财务总 监	离任	2020 年 08 月 04 日	2023 年 07 月 03 日						

			副总裁	离任	2022 年 08 月 12 日	2023 年 07 月 03 日						
合计	--	--	--	--	--	--	197,754,697	0	0		197,754,697	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 7 月 3 日，王庆东先生因个人原因申请辞去公司副总裁、财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王庆东	副总裁、财务总监	离任	2023 年 07 月 03 日	个人原因辞任
张丽	财务总监	聘任	2023 年 07 月 03 日	董事会聘任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

1) 黄少群先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长、总裁。历任汕头市西陇化工厂有限公司副总经理；汕头西陇化工总公司副总经理；广东西陇化工有限公司副总经理；公司副总裁。在企业管理、战略规划方面具有丰富的经验。

2) 黄伟鹏先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事。兼任中国化学试剂工业协会副理事长；中国地方病协会第四届理事会副会长；广东省材料研究会第二届第三届理事会理事；汕头市第十三届人大代表；汕头市工商联第十四届执委副会长；汕头市金平区工商联合会第二届执行委员会常务副主席副会长；汕头市金平区政协第三届委员会常委，汕头市金平区政协第三届委员会（社会与法制建设委员会）副主任。历任汕头市郊区西陇化工厂副厂长；汕头西陇化工总公司副总经理；广东西陇化工有限公司总经理；公司董事长、副董事长、总裁。

3) 黄伟波先生，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事。历任汕头市郊区西陇化工厂厂长、汕头西陇化工总公司总经理、广东西陇化工有限公司董事长、公司董事长。

4) 黄侦凯先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。现任公司董事、副董事长、副总裁。历任汕头西陇物流部主管、广东西陇化工有限公司采购部经理、广东西陇化工有限公司供应链中心总经理，公司监事会主席。

5) 黄侦杰先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。现任公司董事、副总裁。历任广州试剂总经理、广东西陇化工有限公司副总经理。

6) 赵晔先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学硕士研究生，上海市普陀区十七届人大代表，现任公司副总裁、董事、试剂事业部总经理。历任福君基因生物科技有限公司总经理、上海和汇运动防护产业集团总裁、H&H SportsProtection 意大利公司和美国公司总经理。

7) 吴守富先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽财贸学院会计学专业，于上海财经大学完成金融投资与管理研修；高级会计师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师，具有法律职业资格。现为上海

通展会计师事务所合伙人，曾于安徽华普会计师事务所担任高级审计经理、于安徽吉顺交通工业有限公司担任财务总监、于上海天智资产管理有限公司担任财务总监、于安徽飞彩（集团）有限公司及安徽飞彩车辆股份有限公司担任财务经理、会计科长、第二届监事会监事。现任公司独立董事。

8) 刘晓暄先生，1957 年生于长春，二级教授，博士生导师，现任广东工业大学“材料科学与工程”（一级学科）省重点学科（攀峰计划）高分子材料方向学科带头人，广东省光固化先进材料工程技术研究中心主任，广东工业大学高分子材料与工程专业负责人。1982 年 1 月毕业于大连理工大学高分子化工专业，获工学学士学位；2001 年 12 月中山大学博士研究生毕业并获得理学博士学位。2006 年 6 月至今，在广东工业大学材料与能源学院高分子材料与工程系任教授，2006 年特聘为博士生导师，2010-2015 年任系主任。现为中国化学会会员，广东省材料学会理事，广东省复合材料学会常务理事，中国感光学会辐射固化专业委员会（RadTech China）理事、学术委员。深圳市 3D 打印创新中心研究院理事，揭阳深展实业“博士后工作站”和“院士工作站”合作导师。北美辐射固化技术协会（RadTech North USA）国际会员；英国皇家化学会（RSC）国际会员；美国纳米学会（ANS）国际会员；先进材料国际学会会员（IAAM）。现任公司独立董事。

9) 曾幸荣先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，华南理工大学高分子材料专业工学博士。现担任华南理工大学材料科学与工程学院教授、博士生导师，兼任广东省高性能与功能高分子材料重点实验室副主任、高性能橡胶塑料与复合材料广东省高校重点实验室主任、中国化工学会橡胶专业委员会名誉主任委员、广东省化工学会橡胶专业委员会主任委员、广州市橡胶学会理事长等职务。主持完成了国家自然科学基金项目、教育部高等学校骨干教师资助计划项目、广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目、广东省科技计划重大科技专项、粤港关键领域重点突破招标项目、广东省教育产学研结合项目等 60 多项纵向科研项目及一批企事业单位委托的横向技术开发项目，荣获 2021 年中国石油与化学工业联合会科技进步奖一等奖和 2018 年广东省科技进步奖二等奖各 1 项。兼任广东聚石化学股份有限公司和金发科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

（2）监事会成员

1) 牛佳先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，现任公司生产运营中心总经理。历任公司质管部经理、湖北杜克化学科技有限公司制造部经理、西陇科学股份有限公司汕头基地总经理，佛山西陇化工有限公司总经理。

2) 郑楚标先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，西南财经大学管理学学士，现任公司监事会监事、财务中心试剂财务部副总监。2003 年加入公司，历任北京西陇化工财务经理、西陇科学会计管理部财务经理、深圳化讯财务副总监。

3) 陈祥龙先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司系统应用部副经理，公司职工代表监事。

（3）高级管理人员

1) 黄少群先生、黄侦凯先生、黄侦杰先生和赵晔先生简历详见前述董事会成员介绍。

2) 宗岩先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕士研究生，保荐代表人。现任公司副总裁、董事会秘书。2008 年 7 月至 2014 年 5 月，在华泰联合证券有限责任公司投资银行部工作，先后任项目经理、高级经理、业务董事职务；2014 年 5 月至 2016 年 4 月，在安信证券股份有限公司投资银行部工作，任业务总监职务；2016 年 4 月至 2019 年 10 月，在兴业证券股份有限公司投资银行部工作，任董事副总经理职务、兴业证券投行内核委员；2019 年 10 月至 2020 年 8 月在招商证券股份有限公司投资银行部工作，任董事职务。

3) 张丽女士, 1994 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 中国注册会计师(非执业)。2016 年 7 月至 2019 年 9 月任广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 审计员; 2019 年 10 月至 2021 年 5 月任致同会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所项目经理; 2021 年 6 月至 2023 年 6 月, 先后担任公司财务中心总账经理、财务管理部总监, 现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄少群	广东西陇化工有限公司	执行董事, 法定代表人	2023 年 11 月 21 日		否
黄少群	云南盈和新能源材料有限公司	执行董事, 法定代表人	2022 年 03 月 29 日		否
黄少群	新泰市盈和新能源材料有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2022 年 04 月 06 日		否
黄少群	上海西陇化工有限公司	监事	2019 年 12 月 09 日		否
黄少群	广州市西陇化工有限公司	监事	2006 年 03 月 14 日		否
黄伟鹏	广州西陇精细化工技术有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2007 年 08 月 15 日		否
黄伟鹏	广州市西陇化工有限公司	执行董事, 法定代表人	2006 年 03 月 14 日		否
黄伟鹏	广州西陇创新园管理有限公司	执行董事, 法定代表人	2017 年 02 月 16 日		否
黄伟鹏	西陇化工(香港)有限公司	董事长	2018 年 08 月 30 日		是
黄侦凯	佛山西陇化工有限公司	监事	2008 年 09 月 12 日		否
黄侦凯	广州市西陇化工有限公司	监事	2006 年 03 月 14 日		否
黄侦杰	广州西陇精细化工技术有限公司	监事	2007 年 08 月 15 日		否
黄侦杰	广州西陇生物技术有限公司	法定代表人, 董事长, 经理	2021 年 08 月 12 日		否
黄侦杰	深圳市化讯应用材料有限公司	董事长	2017 年 04 月 27 日		否
黄侦杰	广州有料数字科技有限公司	执行董事	2020 年 07 月 28 日		否
黄侦杰	广州市西陇化工有限公司	经理	2006 年 03 月 14 日		否
黄侦杰	沈阳西陇化工有限公司	董事	2015 年 06 月 11 日		否
赵晔	上海君熙生物科技有限公司	董事	2021 年 06 月 18 日		否
赵晔	上海和汇安全用品有限公司	董事	2002 年 05 月 29 日		否
赵晔	上海西陇化工有限公司	经理	2021 年 11 月 11 日		否
赵晔	江西合因教育科技有限公司	监事	2021 年 01 月 07 日		否
赵晔	沈阳西陇化工有限公司	董事长	2020 年 06 月 02 日		否
牛佳	佛山西陇化工有限公司	执行董事, 法定代表人	2019 年 12 月 19 日		否
牛佳	广东西陇化工有限公司	经理	2020 年 05 月 18 日		否
牛佳	沈阳西陇化工有限公司	董事	2020 年 06 月 02 日		否
郑楚标	广东西陇化工有限公司	财务负责人	2023 年 11 月 21 日		否
郑楚标	深圳市化讯应用材料有限公司	监事	2023 年 04 月 26 日		否
曾幸荣	广东聚石化学股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月 08 日		是
曾幸荣	金发科技股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 15 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

(1) 2022 年 11 月 16 日, 公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对西陇科学股份有限公司采取责令改正措施并对黄少群等采取出具警示函措施的决定》([2022]172 号), 针对公司未按规定披露与控股股东及其关联方的非经营性资金往来情况等违规情况, 对公司采取责令改正的行政监管措施, 对黄少群、宗岩、王庆东、黄伟鹏、邬军晖采取出具警示函的行政监管措施。

2022 年 11 月 16 日, 公司控股股东及实际控制人之黄伟波、黄伟鹏收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的

《关于对黄伟波、黄伟鹏采取责令改正措施的决定》（[2022]173号），针对占用上市公司资金情况，对黄伟波、黄伟鹏采取责令改正的行政监管措施。

（2）2023年3月6日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对西陇科学股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，针对公司在2020年1月至2022年4月期间实际控制人非经营性占用上市公司资金的违规行为，对黄少群、黄伟鹏、王庆东、杜修鸿给予通报批评的处分。

（3）2023年7月7日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（[2023]16号），针对通过虚构乙二醇、甲醇等贸易业务虚增收入利润导致2020年、2021年年度报告、2022年半年度报告存在虚假记载的违规情况，对黄少群、黄伟鹏、张建国、王庆东给予警告，并分别处以80万元、80万元、60万元、50万元的罚款。

（4）2023年11月1日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对西陇科学股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2023〕1022号），针对公司2020年至2022年上半年，通过虚构乙二醇、甲醇等贸易业务虚增收入及利润导致2020年、2021年年度报告、2022年半年度报告存在虚假记载的违规行为，对黄少群、黄伟鹏、王庆东、张建国给予公开谴责的纪律处分。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司第五届董事会独立董事的津贴方案由公司2021年第二次临时股东大会表决通过。

公司非独立董事、高级管理人员2023年度薪酬方案由第五届董事会第二十一次会议审议后提交公司2022年年度股东大会表决通过，公司监事2023年度薪酬方案经第五届监事会第十六次会议审议后提交公司2022年年度股东大会表决通过。

确定依据：在公司任职的非独立董事和监事、高级管理人员的年度薪酬参照市场、行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑具体岗位职责及工作业绩等因素确定，按各自的考核结果按月或根据薪酬发放制度进行发放。

实际支付情况：公司独立董事的津贴按季度支付；其他人员的固定工资按月支付，绩效奖金按年支付。报告期内，公司已向董事、监事及高级管理人员足额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄少群	男	57	董事长、总裁	现任	42	否
黄伟波	男	72	董事	现任	48	否
黄伟鹏	男	62	董事	现任	56.43	否
黄侦凯	男	48	副董事长、副总裁	现任	42.6	否
黄侦杰	男	46	董事、副总裁	现任	42.6	否
赵晔	男	44	董事、副总裁	现任	49.99	否
吴守富	男	56	独立董事	现任	8	否
刘晓暄	男	67	独立董事	现任	8	否
曾幸荣	男	62	独立董事	现任	8	否
宗岩	男	40	副总裁、董事会秘书	现任	59.5	否
张丽	女	30	财务总监	现任	12.27	否
牛佳	男	43	监事会主席	现任	60.91	否
郑楚标	男	40	监事	现任	23.71	否

陈祥龙	男	38	监事	现任	14.28	否
王庆东	男	50	副总裁、财务总监	离任	38.61	否
合计	--	--	--	--	514.9	--

其他情况说明

 适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十次会议	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 09 日	《关于使用部分自有资金购买理财产品投资额度的议案》
第五届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	《2022 年度总裁工作报告》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年年度报告及其摘要》《关于前期会计差错更正的议案》《关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》《2022 年度财务决算报告》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》《关于公司及子公司对 2023 年度融资授信提供担保的议案》《关于非独立董事 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》《关于高级管理人员 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》《2023 年第一季度报告》《关于会计政策变更的议案》《修订〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》《修订〈对外提供财务资助管理制度〉的议案》《关于召开 2022 年度股东大会的议案》
第五届董事会第二十二次会议	2023 年 07 月 03 日	2023 年 07 月 04 日	《关于聘任财务总监的议案》
第五届董事会第二十三次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 23 日	《关于〈公司 2023 年半年度报告及摘要〉的议案》《关于通过向参股子公司管理层股东转让部分股权进行股权激励的议案》《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二十四次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	《2023 年第三季度报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄少群	5	4	1	0	0	否	3

黄伟鹏	5	4	1	0	0	否	2
黄伟波	5	3	2	0	0	否	0
黄侦凯	5	3	2	0	0	否	0
黄侦杰	5	3	2	0	0	否	3
赵晔	5	4	1	0	0	否	1
吴守富	5	2	3	0	0	否	3
刘晓暄	5	3	2	0	0	否	3
曾幸荣	5	3	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，积极主动关注公司规范运作和经营管理情况，对提交董事会审议的各项议案进行认真审议，为公司的经营发展建言献策，并监督和推动董事会决议的执行。公司认真听取董事的建议，确保决策科学、及时、高效，充分发挥了董事在科学决策、规范管理等方面的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023年01月11日	《2022年内部审计工作报告》、《关于审计部2023年一季度工作计划的议案》	审议通过所有会议议案	无	无
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023年04月17日	《2022年年度报告及摘要》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于2022年度计提资产减值准备及核销资产的议案》、《2022年度财务决算报告》、《2022年度内部控制自我	审议通过所有会议议案	无	无

				评价报告》、《关于公司及子公司对 2023 年度融资授信提供担保的议案》、《2023 年第一季度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《修订〈对外提供财务资助管理制度〉的议案》、《关于审计部 2023 年一季度工作报告及二季度工作计划的议案》			
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023 年 06 月 30 日	《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于审计部 2023 年二季度工作报告及三季度工作计划的议案》	审议通过所有会议议案	无	无
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023 年 07 月 13 日	2023 年半年度主要经营情况	审议通过所有会议议案	无	无
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023 年 08 月 11 日	《关于〈公司 2023 年半年度报告及摘要〉的议案》	审议通过所有会议议案	无	无
审计委员会	吴守富、曾幸荣、黄侦杰	6	2023 年 10 月 23 日	《2023 年第三季度报告及摘要》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于审计部 2023 年三季度工作报告及四季度工作计划的议案》	审议通过所有会议议案	无	无
提名委员会	刘晓暄、吴守富、黄少群	1	2023 年 06 月 30 日	《关于聘任公司财务总监的议案》	审议通过所有会议议案	无	无
薪酬与考核委员会	曾幸荣、刘晓暄、黄侦杰	1	2023 年 04 月 17 日	《关于非独立董事 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》、《关于高级管理人员 2022 年度薪酬情况和 2023 年度薪酬方案》	审议通过所有会议议案	无	无
战略委员会	黄伟鹏、赵晔、刘晓暄	1	2023 年 08 月 11 日	《关于通过向参股子公司管理层股东转让部分股权进行股权激励的议案》	审议通过所有会议议案	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	483
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	676
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,159
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,159
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	47
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	484
销售人员	246
技术人员	129
财务人员	60
行政人员	240
合计	1,159
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	26
本科	267
大专	349
大专以下	515
合计	1,159

2、薪酬政策

公司结合各地区的平均薪酬水平、岗位职责以及员工个人的工作能力综合制定薪酬制度，并根据综合能力、工作态度、工作成绩来确定晋升、加薪和奖金。实施年度评优激励，对优秀员工或事迹进行宣传、报道，树立标杆，鼓舞士气。以目标为导向制定专项激励方案，激发销售人员潜能。通过层次完备系统完善的激励方案，调动了广大员工积极性。

公司薪酬标准与公司经营情况紧密结合，根据年度绩效考核情况作为员工薪酬调整的重要依据，确保公司薪酬政策的灵活性与成长性，确保公司利益与员工利益的一致。

3、培训计划

报告期内，公司根据各岗位对知识及技能的不同需求，开展多角度、多层次培训。同时鼓励员工以专业化为导向，自律、自主开展深度学习，激发组织活力，追求有质量的长远发展。

生产线员工主要实施安全生产、应急演练、精益管理、环保等方面培训。仓储主要开展仓储管理、安全规范操作类培训。营销中心主要开展产品知识、技术方案、营销方案、终端开发类培训等。公司通过完善的员工培训体系，为员工

畅通职业发展通道，为人才发展提供广阔空间，为业务创新升级、高水平发展提供人才储备和组织保障。制定并落实相关培训制度，形成针对新员工、专业人才、管理人才的多元化培养体系，以多梯队培训形式分级统筹，提供满足不同阶段员工发展需求的培训项目，全面提升员工职业技能和专业素养。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《2022 年度利润分配预案的议案》：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司 2022 年度股东大会审议通过了上述议案。报告期内，利润分配政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未调整变更

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
分配预案的股本基数（股）	585216422
现金分红金额（元）（含税）	11,704,328.44
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,704,328.44
可分配利润（元）	839,226,760.66
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

按照母公司 2023 年度实现的净利润 57,372,955.12 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 5,737,295.51 元，加上以前年度滚存未分配利润 787,591,101.05 元，减去 2023 年内派发上年度现金股利 0 元，截止 2023 年 12 月 31 日止累计可供股东分配的利润为 839,226,760.66 元。

以 2023 年 12 月 31 日总股本 585,216,422 股为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），合计拟派发现金红利 11,704,328.44 元（含税）。不进行送股，不以公积金转增股本。未分配的利润转入下一年度。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司内部控制指引》等法律、法规，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。

(2) 公司董事会督促、检查和评价公司内部控制制度的建立与执行情况，对内部控制体系的有效性负责。公司监事会对董事会建立和实施内部控制情况进行监督。公司内部控制部门及业务管理部门按照分工明确、协同配合的原则，对业务开展发挥监督、保障等作用。

(3) 坚持内部控制评价全面性与重要性相统一。在评价对象上做到全员、全业务、全流程相覆盖，并能对于重要业务和高风险项目进行重点内部控制风险识别、分析与控制。合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息披露真实完整、提高经营效益、促进实现发展战略。

(4) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加证监局、深交所等监管部门和行业协会组织的各类合规培训，提高董事会、监事会及高级管理人员的内控责任意识，提高公司治理和监督水平。加强内部审计部门组织和队伍建设，不断完善内审人员业务能力。

(5) 依据法律法规的变化，及时修订公司治理制度和内控制度。报告期内，公司依据《独立董事管理办法》的要求修订了《公司章程》及附件、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《内部审计制度》、董事会专门委员会工作制度等。确保公司的治理和内部控制符合法律法规的要求。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、财务报告重大缺陷的迹象包括： （1）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为； （2）中高级管理人员和高级技术人员严重流失； （3）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； （4）公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效； （5）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。 （6）内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。 2、财务报告重要缺陷的迹象包括： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； 3、财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： （1）重大决策程序不科学； （2）违反国家法律、法规或规范性文件； （3）中高级管理人员和高级技术人员严重流失； （4）媒体负面新闻频现； （5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； （6）内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改； （7）其他可能对公司产生重大负面影响的情形。 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	定量标准以利润总额、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额收入指标衡量。内部控制缺陷可	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指

	<p>能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。</p> <p>1、重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。定量标准：</p> <p>（1）错报金额\geq资产总额的 1%；</p> <p>（2）错报金额\geq营业收入的 1%。</p> <p>2、重要缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。定量标准：</p> <p>（1）资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1%；</p> <p>（2）营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$营业收入的 1%。</p> <p>3、一般缺陷，指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。定量标准：</p> <p>（1）错报金额$<$资产总额的 0.5%；</p> <p>（2）错报金额$<$营业收入的 0.5%。</p>	<p>标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西陇科学于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2024 年 4 月 27 日刊登于巨潮资讯网站的内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

1、经公司自查发现前期存在部分不具有商业实质的贸易业务从而导致多计前期财务报表营业收入、营业成本和营业毛利，经与中国证监会积极沟通并积极整改，已于 2023 年 4 月 29 日披露了《前期会计差错更正公告》(2023-010 号)、会计师事务所出具的《会计差错更正专项说明的鉴证报告》(《2020 年、2021 年及 2022 年半年度财务报表(更正后)》等公告，对前期会计差错的原因和更正事项对前期财务报表的影响进行了说明，详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的上述更正公告。

2、针对签署不具备商业实质的贸易业务，公司严格按照内部约束机制和责任追究机制，对相关经办人、审批人等责任人进行了内部追责。

除上述情形外，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律、法规、规范性文件的要求，公司治理结构较为完善，运作较为规范，不存在重大问题和失误。

上市公司治理是一项长期而复杂的系统工程，不断完善和提高公司经营管理水平，持续提升公司诚信度和透明度，提高公司的盈利能力和持续发展能力。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1、环保政策：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护税法》等。

2、行业标准：《排污许可证申请与核发技术规范专用化学产品制造工业》（HJ1103—2020）、《水污染物排放限值》（DB4426—2001）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996），工艺排放废气执行《大气污染物排放限值》（DB44/T27—2001）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993），油烟废气排放执行《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001），噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等。

环境保护行政许可情况

西陇科学、佛山西陇、四川西陇三家生产型企业均严格遵守国家与地方环境方针、政策、法律、法规，按照国家及上级环境保护部门有关规定，做到各类污染物 100%达标排放。各公司所有建设项目“环境影响评价”和“三同时”制度执行率达到 100%，并经环保部门验收合格，三家公司均依法取得了排污许可证。

公司名称	排污许可证编号	有效期
西陇科学股份有限公司	91440500231666168R001V	2023 年 8 月 28 日至 2028 年 8 月 28 日
佛山西陇化工有限公司	91440600678892778J001V	2023 年 8 月 23 日至 2028 年 8 月 23 日
四川西陇科学有限公司	91510115765377184U001V	2023 年 7 月 28 日至 2028 年 7 月 28 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
西陇科学股份有限公司	废水	COD	无规律间断排放	2	南北厂区各一个	COD: 15.63mg/L	DB44/26-2001 第二时段一级标准	0.716 吨	5.696 吨; COD<90mg/L	无
西陇科学股份有限公司	废气	氯化氢气体 HCl、氮氧化物	有组织排放	3	盐酸车间、硝酸车间、碘	HCl: 0.47mg/m ³ NOX:	DB44/27-2001 第二时段二级	HCl: 0.007 吨; NOX:	—	无

		气体 NOX、氯 气 C12			酸钾车 间	1.2mg/m ³ C12: 0.65mg/ m ³	标准	0.016 吨; C12: 0.008 吨		
佛山西 陇化工 有限公 司	废水	COD	有组织 排放	1	厂区西 北污水 总站	COD: 72mg/L	DB44/26 -2001 第二时 段三级 标准;	1.6 吨	16.74 吨; (COD<5 00mg/L)	无
佛山西 陇化工 有限公 司	废气	(VOC、 NH3、 HCL、 NOX)	有组织 排放	5	厂区生 产及包 装车间 天面	非甲烷 总烃: 1.3mg/m ³ ; NH3: 0.125mg /m ³ ; HCL: 0.85mg/ m ³ ; NOX: N.D	DB44/27 -2001 第二时 段二级 标准	非甲烷 总烃: 0.017 吨; NH3: 0.001 吨; HCL: 0.001 吨; NOX: 0.001 吨	—	无
四川西 陇科学 有限公 司	废水	COD	无规律 间断排 放	1	厂区污 水处理 站	COD: 14.0mg/ L	GB8978- 1996 中 相关标 准	50kg	COD<500 mg/L	无
四川西 陇科学 有限公 司	废水	NH3-N 氨氮	无规律 间断排 放	1	厂区污 水处理 站	NH3-N: 2.39mg/ L	GB/T319 62-2015 中 B 等 级相关 标准	2.51kg	NH3-N <45mg/L	无
四川西 陇科学 有限公 司	废气	HCL、 NOX、 NH3	有组织 排放	3	盐酸车 间、硝 酸车 间、氨 水车 间	HCL: 0.8mg/m ³ ; NOX: 2.1mg/m ³ ; NH3: 0.599mg /m ³	GB16297 - 1996 ; GB14554 -1993 中相关 标准;	HCL: 1.47kg ; NOX: 2.85kg ; NH3: 1.76kg	HCL<100 mg/m ³ ; NOX<240 mg/m ³	无
四川西 陇科学 有限公 司	废气	氮氧化 物气体 NOX	有组织 排放	1	厂区天 燃气锅 炉	NOX: 27.8mg/ m ³	成都市 锅炉大 气污染 物排放 标准 (DB51/2 672- 2020)	9kg	NOX<30m g/m ³	无

对污染物的处理

公司名称	治理设施名称	污染物类型	污染物处理技术或处理方式	设计处理能力	排放浓度/强度
西陇科学 股份有 限公 司	废水处理装置	污水 (COD)	物化+生化+膜处理	192 吨/日	15.63 mg/L
	盐酸尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效喷淋塔	5000m ³ /h	0.47mg/m ³
	硝酸尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效旋流板塔	6000m ³ /h	1.2mg/m ³

	碘酸钾尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效喷淋塔	5000m ³ /h	0.65mg/m ³
佛山西陇 化工有限 公司	综合污水处理站	污水 (COD)	化学预处理+物化+生化	400 吨/日	72 mg/L
	盐酸尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效碱液喷淋	5000m ³ /h	0.85mg/m ³
	硝酸尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效碱液喷淋	6000m ³ /h	1.5mg/m ³
	氨尾气吸收装置	废气	化学吸收, 高效碱液喷淋	5000m ³ /h	0.12mg/m ³
	有机尾气吸收装置	废气	物理吸收, 活性炭吸附	5500m ³ /h	1.3mg/m ³
四川西陇 科学有限 公司	污水处理站	污水	物化+生化+MBR 膜	100 吨/日	14.0mg/L
	盐酸废气净化吸收装置	废气	化学吸收, 高效碱液喷淋	5000m ³ /h	0.8mg/m ³
	硝酸废气净化吸收装置	废气	化学吸收, 高效碱液喷淋	6000m ³ /h	2.1mg/m ³
	氨水废气净化吸收装置	废气	化学吸收, 高效酸液喷淋	5000m ³ /h	0.599mg/m ³

突发环境事件应急预案

各公司非常重视突发环境事件应急机制, 针对可能发生的突发环境事件都编写了相应《突发环境事件应急预案》, 并都在当地生态环境部门实施了备案, 定期组织进行演练、总结、评审。在日常生产中, 配备所需的必要资源, 通过应急演练, 查找环境事故应急存在的问题及不足, 不断完善应急管理工作, 从而提高应对突发环境事故能力, 最大限度地降低公司的环境风险。

环境自行监测方案

各公司环保设施运行稳定, 处理效果均符合要求。为加强减排管理和污染治理的工作, 各公司均设有环境监测小组, 各自隶属于所在公司质保部, 三公司共配备专职环境监测人员 12 名, 拥有环境监测仪器和设备 10 余种; 各公司均制定了废水、废气、噪音等环境监测计划, 专人负责监测数据的质量控制, 每天检测, 记录 pH、COD、氨氮等指标, 建立监测数据反馈制度, 对环境监测合规性进行验证评价, 对可疑数据及时报单位负责人, 查清原因, 及时处理。各公司每年都按时委托专业第三方检验检测机构, 对废水、废气、噪声等进行定期的监测、检验, 2023 年所有监测项目均符合排放标准要求。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司名称	环保投入金额 (万元)	环保投入用途
西陇科学股份有限公司	63	环保设施设备运行、维护、更新
佛山西陇化工有限公司	125.5	环保设施设备运行、维护、更新
四川西陇科学有限公司	56	环保设施设备运行、维护、更新

报告期内, 公司及主要子公司均按要求缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司从生产的源头减少原材料消耗, 加大对节约能源、环境保护的管理力度和资金投入, 从而减少污染物的产生量和排放量, 每年均能按相关规定完成减排任务。公司采取多种具体措施实现节能降耗、废物回收和综合利用效果:

- (1) 加大对进厂原材料质量的把关, 提高原料利用率;

- (2) 提高重复用水率，控制新鲜用水量；提高中水回用率，尽量减少污水排放量；
- (3) 加强废气吸收装置管理，提高副产品回收效率；
- (4) 减少生产过程中的物料损失，采用隔膜泵或蠕动泵送料，高位罐正压灌装，避免有些低沸点的有机溶剂经真空泵抽吸引起的物料损失。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司严格按照有关法律法规和公司制度管理固体废物。对于可以回收循环利用的材料，设置专人负责废旧物资的回收和循环使用工作，对于危险废物统一收集后交由具备相应资质的单位处置。

公司生产过程中产生的一般固体废弃物主要有：生产过程中使用的废包装材料包括包装纸箱、纸皮，工程废物如废铁废塑料件，交予其它厂家回收作资源再生利用；一般生活垃圾由环卫部门统一回收。

各公司的危险废物主要包括：少量的废有机溶剂、蒸馏车间的少量废有机溶剂残渣、部分含有重金属的滤渣及固体废物、含有少量含重金属的废水预处理污泥、化验室和实验室的部分残液等；上述危险废物均根据要求统一收集，并按有关规定进行危险废弃物转移，交有资质的危险废物处理公司处理，三个公司危险废弃物安全处置率均达到 100%。

其他环保相关信息

公司始终把节能降耗、资源综合利用作为提高综合竞争力的重要手段，大力推广先进清洁工艺、污染防治及综合利用技术。早在 2009 年西陇科学就顺利通过广东省清洁生产专家组评审，是粤东地区首家获得“广东省清洁生产企业”荣誉证书的化工类生产型企业；公司将持续性清洁生产工作上公司日常管理，通过加强过程控制，不断更新生产工艺，从源头和全过程控制污染物产生和排放，使清洁生产有组织、有计划、有步骤地在公司中持续进行下去，并已顺利通过各次清洁生产复审认证，保持“广东省清洁生产企业”称号。四川公司于 2023 年参加四川省生态环境厅进行的企业环境信用评价，获得 2022 年度环保良好企业评价。

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

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，上市公司及子公司未发生重大环境污染事故

二、社会责任情况

2023 年，面对不断变化的外部环境，我们坚持稳中求进，统筹推进业务发展，持续推进公司治理体系和治理能力现代化，积极履行社会责任，助力经济社会发展，探求建立符合自身特点的企业社会责任管理体系。与利益相关方共同努力，促进公司的可持续发展。报告期内，公司履行社会责任的概况如下：

1、公司获得的资质荣誉

报告期内，公司依据扎实的生产技术和产品质量，获得了行业、客户及政府部门的积极评价，报告期内公司获得的主要奖项和资质如下：

获奖公司	颁发单位	奖项名称	获奖时间
------	------	------	------

西陇科学股份有限公司	广东省企业品牌建设促进会 广东知名品牌评价专业委员会	广东知名品牌	2023 年 5 月
西陇科学股份有限公司	广东省企业联合会、广东省企业家协会	2023 年广东企业 500 强	2023 年 10 月
西陇科学股份有限公司	中国化工情报信息协会和全国精细化工原料及中间体行业协作组	2023 中国精细化工百强	2023 年 11 月
西陇科学股份有限公司	广东省高新技术协会	2023 年广东省名优高新技术产品	2023 年 12 月
西陇科学股份有限公司	广东省高新技术协会	2022 年广东省名优高新技术产品	2023 年 1 月
西陇科学股份有限公司	中国石油和化学工业联合会供应链工作委员会	中国石化行业合格供应商	2023 年 12 月
西陇科学股份有限公司	中国石油和化学工业联合会、中国化工企业管理协会	2023 中国石油和化工企业 500 强排行榜（综合类）	
四川西陇科学有限公司	四川省经济和信息化厅	四川省“专精特新”中小企业	2023 年
四川西陇科学有限公司	成都市经济和信息化局	成都市“亩均论英雄”A 类企业	2023 年 3 月

2、公司科技创新与知识产权保护

“十三五”相关规划文件明确指出，加强国产科研用试剂研发、应用与示范，研发一批填补国际空白、具有自主知识产权的原创性科研用试剂，注重高端检测试剂、高纯试剂、高附加值专有试剂的研发，提升自我保障能力和市场占有率。报告期内，公司参与起草了溴化钾、六水合硝酸锌、六水合氯化钴、硝酸锶四项化学试剂的国家标准以及正辛醇化学试剂等 4 项团体标准。公司持续积累技术优势，报告期内申请及获得的专利情况如下：

2023 年度申请专利		
类型	权属	名称
发明	西陇科学	一种环保高纯过硫酸钾的生产方法
发明	西陇科学	一种可连续生产均匀纳米银的微反应器及其制备方法
发明	西陇科学	水系剥离液及制备方法和应用
发明	西陇科学	一种基于 PIV 技术拍摄反应器流场的方法及装置
发明	西陇科学	水系剥离浓缩液终端循环系统及其应用方法
发明	西陇科学	一种使用金属氧化物负载型催化剂制备梯度级乙腈的工艺
发明	西陇科学	一种梯度级乙腈及其制备方法
实用新型	西陇科学	一种无机沉淀物洗涤装置
发明	四川西陇	一种低钠磷酸氢二钾的制备方法
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸钾盐加工反应釜
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸盐检测装置
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸钾盐加工加药装置

实用新型	四川西陇	一种用于低钠磷酸钾盐生产的搅拌装置
2023 年度授权专利		
类型	权属	名称
发明	西陇科学	一种环保高纯过硫酸钾的生产方法
实用新型	西陇科学	氮氧化物净化塔组
实用新型	西陇科学	氧化电极电位监控装置
实用新型	西陇科学	一种氮氧化物的净化装置
实用新型	西陇科学	面向氮氧化物的定比分装装置
实用新型	西陇科学	一种硝酸盐的制备容器
实用新型	西陇科学	一种无机沉淀物洗涤装置
实用新型	佛山西陇	基于多温度环境下快速溶解装置
实用新型	佛山西陇	一种面向制备高浓度硼酸的新型反应釜
实用新型	佛山西陇	面向大颗粒硼酸用连续重结晶装置
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸钾盐加工反应釜
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸盐检测装置
实用新型	四川西陇	一种低钠磷酸钾盐加工加药装置
实用新型	四川西陇	一种用于低钠磷酸钾盐生产的搅拌装置

3、公司环境保护与清洁生产

公司及主要生产公司环保设施运行稳定，处理效果均符合要求。公司顺利通过各次清洁生产复审认证，保持“广东省清洁生产企业”称号，四川公司于 2023 年参加四川省生态环境厅进行的企业环境信用评价。

公司认真贯彻执行《环境保护法》等环保法律法规，坚持把环保节能作为企业可持续发展战略的重要内容，确保污染源排放污染物达到国家规定的标准，工业废渣、工业废气回收利用，总体上实现了经济、社会、环境三个效益的统一。

公司注重培养员工的环保意识，营造节能环保的良好氛围。强化用电、用水、办公用品管理，倡导绿色低碳的办公模式，在实现业务发展的同时，积极践行可持续发展理念。

4、相关方权益保护

(1) 股东及债权人保护：公司股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定。股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过深交所互动易、投资者网上说明会、投资者电话等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的信息透明度。

(2) 客户及供应商权益保护：公司重视客户反馈，通过市场调研、客户拜访、组织客户技术交流、厂商参观、参加行业展会、服务回访、满意度调查等方法，倾听客户的声音，积极响应客户的产品和服务需求，同顾客建立良好互动关系，不断改进产品和服务质量。

公司不断完善质量管理体系，汕头、佛山、四川三大生产基地 QMS 系统全面上线运行，生产、包装、检验记录真实可追溯，进一步加强生产环节的管控，保障产品质量，报告期内，客户有效投诉下降 43%。完成了核电、半导体、医疗等行业重点客户的参观审核。

报告期内，公司进一步完善了供应商准入标准，细化了供应商考核标准，公司建立健全供应商管理体系并持续优化，通过认证、定期考核供应商，完成了 31 家供应商实地审核。根据绩效评价结果优化供应商资源池，提升供应链整体竞争力。

（3）职工权益保护

公司在劳动关系的薪酬管理制度上严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，为员工缴纳五险一金。其次，实施具有弹性化的薪酬管理体制，充分发挥员工积极性和能动性。员工福利方面：发放工龄补贴、生活补贴，公司及各属地根据实际情况定期举办员工生日会、趣味运动会或羽毛球活动，开展了覆盖大部分员工的年度体检。对于遇到困难职工，公司通过集团爱心基金帮扶、工会捐款等多种形式，帮助职工减轻医疗负担。完善员工培训体系，为员工畅通职业发展通道，为人才发展提供广阔空间，为业务创新升级、高水平发展提供人才储备和组织保障。制定并落实相关培训制度，形成针对新员工、专业人才、管理人才的多元化培养体系，以多梯队培训形式分级统筹，提供满足不同阶段员工发展需求的培训项目，全面提升员工职业技能和专业素养。

5、社会公益事业

报告期内公司积极参与 2023 年广东省文化馆夏令营项目，为夏令营小成员提供毛博士儿童科学实验包，现场进行科学实验指导，通过新奇的实验在儿童的学习生活中埋下科学的种子。子公司佛山市西陇化工有限公司向所属大塘镇属学校、幼儿园捐赠了一批科学实验材料，助力大塘学校科学教育发展。

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

为了把企业发展建立在安全生产的基础上，西陇科学一直坚持以人为本，树立安全发展的理念，强调以“安全第一，预防为主，综合治理”构筑企业安全生产环境，并通过一系列的安全管理措施，促进公司的可持续健康发展，2023 年股份公司及下属生产型企业均未发生安全事故，也无职业病危害事故发生。

（1）完善安全组织架构以及安全责任制的落实

公司及下属佛山西陇、四川西陇公司总经理为各生产基地第一安全负责人，安全生产责任层层分解，总经理和分管副总，分管副总和下属部门负责人，部门负责人和下属主管，至每一个员工，均签订安全生产责任书，明确每个部门及每个员工的安全责任，层层安全责任横向到各个职能部门，部门领导即本部门安全第一责任人；纵向到每个岗位员工，使所有员工都明确自己岗位的安全责任。通过定期、不定期的安全检查，防微杜渐，排除事故隐患，防患于未然。

其次，建立起安全管理的组织架构。作为化工生产企业，每个公司属地安全主管部门每月都会有数次例行的安全检查，以及企业内部各个层级的隐患排查工作，针对检查要求，以及排查出的各种隐患，按轻重缓急排序，各部门都及时响应并按计划落实改正措施。

在管理组织上，生产基地的各企业均成立了安全管理委员会，总经理作为主任，各部门负责人为组员，全面参与公司的安全管理。此外，各生产企业均设有安环部作为企业安全生产监管部门，各个安环部均按危化品企业的相关要求配备足额的注册安全工程师，所有专职安全管理人员均经过外部考核持证上岗，企业安全监管体系及组织架构完整。

（2）劳动条件

我司致力于劳动环境的改善，如改造生产车间，改进生产设施和完善安全设施配备等，为改善劳动工作环境，2023 年股份公司及佛山西陇引进国内先进的自动化包装流水线替代原来主要由人工操作的包装线，不但大幅提升了生产效率，也为员工营造了安全、舒适的工作环境。

（3）管理机制

不断推进安全管理，夯实安全生产基础工作，完善安全管理机制。

①每周召开安全例会，安全工作做到常态化、制度化。

②编制并落实年度安全工作计划，持续推动落实安全各项工作，根据计划表，开展安全会议、培训、演练活动等安全活动，夯实安全生产基础工作。

③认真组织开展安全隐患排查治理。我司切实将隐患排查治理作为安全管理的基础工作，不断强化安全生产红线意识和忧患意识，以落实安全生产管理主体责任为核心，以隐患排查治理、夯实安全基础为主要任务，以落实安全生产标准化风险管理为重要内容，及时发现问题、解决问题、消除隐患，全力以赴确保公司安全形势稳定，2023 年公司及下属各生产企业的安全隐患整改率均超过 99%。

④每逢重大节日，在公司及下属工厂均在各自范围内开展节前安全综合或专项大检查。例如五一、国庆等节前组织安全大检查，针对发现的隐患逐条落实，看紧盯牢，做到方案科学、资金到位、治理及时、责任到人、限期完成。

⑤推进安全标准化，落实主体安全责任。并持续推动危险化学品安全生产标准化的落实及规范档案资料管理工作，按月、按季度完善相关资料，并对一线生产部门的安全检查表，重点进行督查与辅导，促进厂区安全标准化的全面开展。股份公司及下属生产工厂均进行了三级安全标准化工作，均通过了专业机构的审核。

（4）应急管理

公司根据实际情况编制相应的危险化学品事故应急预案，并配备应急救援人员和必要的应急救援器材、设备；设置微型消防站，存放灭火器、防化服、防毒面罩等应急器材，以备应急时可迅速启用；定期组织应急救援演练，模拟生产作业过程中发生危险化学品事故，启动本厂的事故应急救援预案，通过演练，训练强化从业人员对紧急停车的应急响应能力，以及在毒气泄漏、火灾等各种环境下，能迅速响应、科学施救与逃生能力。2023 年，股份公司联合当地应急、消防部门，组织进行了 2 次规模较大的应急事故演练，完成 5 次公司部门组织的内部应急演练；佛山西陇进行各类应急事故演练共 6 次，其中全厂性的，规模较大的有 2 次。四川西陇组织进行了 4 次不同类型的应急演练，通过演练提高了全体员工的应急响应能力以及在极端条件下的安全逃生技能。

2023 年股份公司全年配合应急管理部门检查 20 多次，其中省级以上主管部门 2 次；接待检查人员 116 人次；解决主管部门提出改善意见 89 项；佛山西陇 2023 年接受各级应急部门检查 32 批次，其中省级及以上主管部门 3 批次；四川西陇接受应急部门检查 24 批次。

（5）安全投入

公司在安全工作中坚决贯彻应急管理等部门指示，做好危化品的生产、储存工作。随着工厂的快速发展，在安全生产方面的投入也逐渐加大，厂房的改扩建，安全设施的配备也得到完善。公司致力于改善劳动环境、整改事故隐患、强化安全生产管理和职业健康管理。2023 年公司在用于教育、培训、演练，应急救援器材的购置、设备改造、维修维护等方面安全投入达 294 万余元。2024 年公司将进一步加大在安全方面的资金投入，进一步提升安全生产的规范化。四川西陇安全生产投入包括生产安全设备、劳动防护用品、消防设施器材购买、安全设施保养及检测、员工安全培训等共计约 180 余万元。佛山西陇在安全方面的投入约 490 多万元。

（6）宣传教育

公司及下属生产企业，重视员工的安全生产教育培训，安全负责人、安全管理人员、特种作业人员都经过外部专业机构培训并考核合格，持证上岗；各生产基地均定期组织开展安全生产月活动、安全知识竞赛、警示教育、安全培训等活动，培育员工安全意识，指导员工安全生产；每逢重大节日，均进行节前及节后复工复产安全培训，新员工入职三级安全培训，以及上岗考核。

结合危化品企业的生产特点，组织对每一批次外来施工人员进行施工前入场培训。公司及生产子公司 2023 年共进行各类安全培训超过 100 余次，培训各类人员超过 1500 人次。

通过以上一系列的措施，不断提升我司的安全管理质量，为企业生产经营保驾护航。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯、黄侦杰	关于同业竞争、关联交易等的承诺	1、关于避免同业竞争的承诺。实际控制人分别向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，明确声明其目前不存在与本公司的同业竞争；未来直接或间接持有本公司股份期间，不会以任何方式从事与本公司发生同业竞争的业务；并就出现同业竞争的情形时，其应采取的消除和避免同业竞争的措施，以及赔偿因同业竞争给本公司造成的损失等事项作出了承诺。 2、鉴于公司在汕头市有两处房产因地方政府重新规划无法办理房产证，包括丙类仓及盐酸车间。上述两处房产存在被拆除的风险，可	2011年05月16日	长期	正在履行

			<p>能对公司的经营产生一定影响。针对上述情况，公司分别制定了丙类仓重建及盐酸车间搬迁计划。就此事项公司实际控制人共同承诺：如果公司的丙类仓或盐酸车间在重建或搬迁完成前就被拆除，实际控制人将承担因此造成的全部直接或间接经济损失。3、公司、广州西陇、汕头西陇分别于 2008 年、2006 年及 2008 年开设住房公积金账户并办理缴存公积金。2010 年以来，公司及下属子公司分别在所在地的住房公积金管理中心登记和缴存公积金。如果公司将来被社会保障部门或住房公积金管理部门追缴社会保险费用或住房公积金费用，实际控制人将全部承担此部分费用。</p>			
	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦杰	董事减持股票承诺	在担任董事期间，不单独采取行动以致每年减少其持有的本公司股份超过 25%，且离职后半年内，不减少其持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票	2011 年 05 月 16 日	任职董事期间及离职后 18 个月	正在履行

			数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。			
	新疆名鼎股权投资管理合伙企业（原名汕头市名远投资有限公司）	减持股票承诺	每年转让的公司股份将不超过所持有公司股份总数的 25%；并将及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。	2011 年 05 月 16 日	持有公司股份期间	正在履行
	公司	非公开发行承诺	本公司不存在亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对参与此次非公开发行认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。本公司将确保本公司的关联方遵守上述承诺内容。若本公司的关联方违反上述承诺，即为本公司违反上述承诺。	2015 年 03 月 16 日	长期	正在履行
	黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯、黄侦杰	非公开发行承诺	本人不存在亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对参与本次非公开发行认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。本人将确保本人的关联方遵守上述承诺内容。若本人的关联方违反上述承诺，	2015 年 03 月 16 日	长期	正在履行

			即为本人违反上述承诺。			
	上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）	非公开发行承诺	1、本企业及本企业合伙人不存在以下情形：系西陇化工及其关联方，西陇化工的董事、监事、高级管理人员及其关联方，西陇化工的员工，在西陇化工控股子公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关联方，认购资金来自于上述机构或人员。2、本合伙企业各合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。各合伙人资产状况良好，资金来源合法。3、本合伙企业保证不会违反《上市公司证券发行管理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定。4、本企业以合伙人投入的资金参与本次发行的认购，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。本企业确认并保证合伙人没有且不会接受西陇化工及其关联方提供的任何财	2015 年 03 月 16 日	长期	正在履行

			务资助、补偿或者收益保证的情况。5、西陇化工非公开发行完成后，在锁定期36个月内，本企业不转让持有的西陇化工股份；同时，本企业合伙人不会转让其持有的合伙份额或退伙。6、发行完成后，本企业所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易			
平安资产管理 有限责任公司	非公开发行承 诺	1、本公司设立和管理的平安资产鑫享3号资产管理产品和平安资产鑫享7号资产管理产品均为非结构化定向资产管理产品，均不存在分级收益等结构化安排，投资人认购的每份产品份额具有同等的合法权益，承担同等风险。2、本公司设立和管理的平安资产鑫享3号资产管理产品和平安资产鑫享7号资产管理产品均为非结构化定向资产管理产品，均不存在分级收益等结构化安排，投资人认购的每份产品份额具有同等的合法权益，承担同等风险。3、本公司参与本次发行认购，不会违反《上市公司证券发行管	2015年03月 30日	长期	正在履行	

			<p>理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。</p> <p>4、西陇化工非公开发行完成后，在锁定期 36 个月内，资产管理产品不得转让其持有的西陇化工股份；同时，本公司保证资产管理产品的投资人不会转让其持有的资产管理产品份额或退出产品。5、发行完成后，本公司所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易。</p>			
	嘉兴品松投资合伙企业（有限合伙）	非公开发行承诺	<p>1、本企业及本企业合伙人不存在以下情形：系西陇化工及其关联方，西陇化工的董事、监事、高级管理人员及其关联方，西陇化工的员工，在西陇化工控股子公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关联方，认购资金来自于上述机构或人员。2、本合伙企业各合伙人之间不存在</p>	2015 年 03 月 30 日	长期	正在履行

			<p>分级收益等结构化安排。各合伙人资产状况良好，资金来源合法。</p> <p>3、本企业保证不会违反《上市公司证券发行管理办法》第三十七条及《上市公司非公开发行股票实施细则》第八条的规定。</p> <p>4、本企业以合伙人投入的资金参与本次发行的认购，不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。本企业确认并保证合伙人没有且不会接受西陇化工及其关联方提供的任何财务资助、补偿或者收益保证的情况。</p> <p>5、西陇化工非公开发行完成后，在锁定期36个月内，本企业不转让持有的西陇化工股份；同时，本企业合伙人不会转让其持有的合伙份额或退伙。</p> <p>6、发行完成后，本企业所从事的业务与西陇化工不存在同业竞争，亦不存在关联交易。</p>			
股权激励承诺	不适用					

其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	黄侦凯	董事承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2013 年 03 月 27 日	任职董事期间及离职后 18 个月	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,130,018.30	9,975,423.90	1,845,405.60
递延所得税负债		2,834,462.49	2,834,462.49
盈余公积			
未分配利润	819,867,038.17	818,889,096.33	-977,941.84
少数股东权益	80,812,694.53	80,801,579.48	-11,115.05
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,758,605.25	12,128,978.94	2,370,373.69
递延所得税负债	5,674,102.45	8,016,690.70	2,342,588.25
盈余公积			
未分配利润	888,205,149.40	888,243,592.03	38,442.63
少数股东权益	5,809,044.90	5,798,387.71	-10,657.19
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额

所得税费用	16,060,592.01	15,043,749.68	-1,016,842.33
净利润	86,674,686.59	87,691,528.92	1,016,842.33
其中：少数股东损益	-1,372,674.38	-1,372,216.52	457.86

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

无

(2) 会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖志军、宋庆果
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宋庆果：4年；肖志军：1年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市化讯应用材料有限公司股权回购纠纷	576.8	否	一审判决	审判决驳回原告全部诉讼请求。公司胜诉，一审判决已经生效	不适用	2022年08月15日	西陇科学：2022年半年度报告
广东西陇化工有限公司起诉珠海德晶光电科技有限公司买卖合同纠纷案	207	否	一审审理	不适用	不适用	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告
珠海德晶光电科技有限公司起诉西陇科学股份有限公司返还原物纠纷案	375.38	否	二审受理中	一审驳回原告起诉	不适用	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告
杨*军起诉四川省**物流有限公司、四川西陇科学有限公司等5被告提供劳务者受害责任纠纷案	204.23	否	一审审理中	不适用	不适用	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告
石嘴山市**化工有限公司起诉西陇科学股份有限公司买卖合同纠纷案	109.74	否	和解	原告撤诉	不适用	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告
公司及子公司作为原告的其他买卖合同纠纷	147.2	否	审理及执行中	---	---	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告
公司及子公司作为被告的其他纠纷	97.95	否	审理完毕	---	---	2024年04月27日	西陇科学：2023年年度报告

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
西陇科学、黄少群、黄伟	实际控制人	关联方非经营性资金占用	被证券交易所采取纪律处分	对西陇科学及相关当事人给	2023年03月06日	深圳证券交易所网站网：监

鹏、王庆东、 杜修鸿				予通报批评的 处分。		管信息公开
西陇科学、黄 少群、黄伟 鹏、张建国、 王庆东	高级管理人员	无商业实质的 贸易业务导致 的信息披露违 规	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对西陇科学及 相关当事人给 予警告，并分 别处以一定金 额的罚款。	2023 年 07 月 08 日	巨潮资讯网： 《西陇科学： 关于收到行政 处罚决定书 的公告》（公告 编号 2023- 030）
西陇科学、黄 少群、黄伟 鹏、王庆东、 张建国	高级管理人员	无商业实质的 贸易业务导致 的信息披露违 规	被证券交易所 采取纪律处分	对西陇科学及 相关当事人给 予公开谴责的 处分。	2023 年 11 月 01 日	深圳证券交易 所网站

整改情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 7 月 7 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（[2023]16 号）（以下简称《行政处罚决定书》），2023 年 11 月 1 日深圳证券交易所根据《行政处罚决定书》查明的事实对公司下发《关于对西陇科学股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2023〕1022 号）。公司高度重视，及时向全体董事、监事、高级管理人员及相关职能部门负责人进行了传达，责成并处罚相关当事人。对《行政处罚决定书》涉及事项进行认真深入的分析和讨论，查找原因、认真吸取教训，同时对照有关法律法规、规范性指引及公司内部管理制度的规定和要求，严格落实整改措施。公司已进行会计差错更正并整改完毕，详见于公司 2023 年 4 月 29 日披露的《西陇科学：前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-010）。

2、公司于 2023 年 3 月 6 日收到深圳证券交易所下发的《关于对西陇科学股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，公司高度重视，责成相关当事人对涉及事项进行认真深入的分析讨论、吸取教训，同时对照有关法律法规、规范性指引及公司内部管理制度的规定和要求，严格落实整改措施。已于 2022 年 11 月 18 日整改完毕。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司作为出租方，继续开展产业园和孵化器项目建设，报告期内公司子公司广州西陇创新园管理有限公司从事租赁服务业务，打造广州西陇创新园区，获取租金收入。

2、公司作为承租方，租赁仓库、办公楼/办公室、员工宿舍，支付租赁费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山西陇化工有限公司	2022年04月22日	1,400	2023年02月09日	1,276.1	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后三年止	否	否
广州西陇精细化工技术有限公司	2022年04月22日	5,000	2023年02月09日	4,998	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后三年止	否	否
广州西陇精细化工技术有限公司	2023年04月29日	5,525	2023年08月21日	4,000	连带责任保证	无	无	保证期间为三年	否	否
佛山西陇化工有限公司	2022年04月22日	3,000	2023年02月16日	2,000	连带责任保证	无	无	债务的履行期限届满日起三年	否	否
四川西陇科学有限公司	2023年04月29日	5,500	2023年06月19日	5,000	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满日起三年	否	否
上海西陇化工有限公司	2023年04月29日	3,000	2023年11月09日	2,000	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满日起三年	否	否
上海西陇化工有限公司	2023年04月29日	969.3	2023年10月13日	484.65	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满日起三年	否	否
上海西陇化工有限公司	2023年04月29日	1,000	2023年10月23日	500	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满日起三年	否	否
云南盈和新能源材料有限公司	2022年04月22日	30,000	2022年10月19日	22,212	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后三年止	否	否

佛山西陇化工有限公司	2022 年 04 月 22 日	10,618.75	2022 年 11 月 29 日	5,000	连带责任保证	无	无	至最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
佛山西陇化工有限公司	2023 年 04 月 29 日	10,000	2023 年 12 月 05 日	4,114.46	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		188,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		76,013.05				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		188,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		51,585.21				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		189,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		76,013.05				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		189,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		51,585.21				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				21.97%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,000	0	0	0
合计		12,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，云南盈和第一期 2 万吨/年磷酸铁锂正极材料项目主体工程已经竣工，生产线正在调试和试运营。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	178,890,326	30.57%				-26,165,700	-26,165,700	152,724,626	26.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	178,890,326	30.57%				-26,165,700	-26,165,700	152,724,626	26.10%
其中：境内法人持股	4,406,353	0.75%						4,406,353	0.75%
境内自然人持股	174,483,973	29.82%				-26,165,700	-26,165,700	148,318,273	25.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	406,326,096	69.43%				26,165,700	26,165,700	432,491,796	73.90%
1、人民币普通股	406,326,096	69.43%				26,165,700	26,165,700	432,491,796	73.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	585,216,422	100.00 %				0	0	585,216,422	100.00 %

股份变动的理由

适用 不适用

1、报告期内，公司总股本没有变化；

2、报告期内，实际控制人黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯合计解除高管锁定股 26,167,950 股，前监事魏坚爽增加高管锁定股 2250 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄伟波	49,934,592		12,483,600	37,450,992	高管锁定股	2023 年 1 月 2 日
黄伟鹏	50,806,212		12,076,275	38,729,937	高管锁定股	2023 年 1 月 2 日
黄侦凯	6,432,544		1,608,075	4,824,469	高管锁定股	2023 年 1 月 2 日
魏坚爽	0	2,250		2,250	高管锁定股	原定任期内每年按照上年末持股总数 75% 锁定，任期届满后 6 个月内解除限售
合计	107,173,348	2,250	26,167,950	81,007,648	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	131,435	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	102,133	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄少群	境内自然人	12.73%	74,500,000	0	55,875,000	18,625,000	质押	20,500,000
							冻结	7,760,000
黄伟鹏	境内自然人	8.82%	51,639,916	0	38,729,937	12,909,979	质押	31,323,000
黄伟波	境内自然人	8.53%	49,934,656	0	37,450,992	12,483,664	不适用	0
黄侦杰	境内自然人	2.61%	15,247,500	0	11,435,625	3,811,875	不适用	0
徐进	境内自然人	1.43%	8,343,250	0	0	8,343,250	不适用	0
黄侦凯	境内自然人	1.10%	6,432,625	0	4,824,469	1,608,156	不适用	0
新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75%	4,406,353	0	4,406,353	0	不适用	0
童美芳	境内自然人	0.39%	2,260,000	-940,000	0	2,260,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.37%	2,185,517	-331,545	0	2,185,517	不适用	0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.25%	1,480,398	-109,987	0	1,480,398	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）黄少群、黄伟鹏、黄伟波、黄侦杰、黄侦凯为公司实际控制人。黄少群、黄伟鹏、黄伟波系兄弟关系，黄侦杰、黄侦凯系黄伟波之子。（2）除“（1）”已列明的关系外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄少群	18,625,000	人民币普通股	18,625,000
黄伟鹏	12,909,979	人民币普通股	12,909,979
黄伟波	12,483,664	人民币普通股	12,483,664
徐进	8,343,250	人民币普通股	8,343,250
黄侦杰	3,811,875	人民币普通股	3,811,875
童美芳	2,260,000	人民币普通股	2,260,000
高盛公司有限责任公司	2,185,517	人民币普通股	2,185,517
黄侦凯	1,608,156	人民币普通股	1,608,156
国泰君安证券股份有限公司	1,480,398	人民币普通股	1,480,398
杨秀春	1,145,500	人民币普通股	1,145,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	（1）黄少群、黄伟鹏、黄伟波、黄侦杰、黄侦凯为公司实际控制人。黄少群、黄伟鹏、黄伟波系兄弟关系，黄侦杰、黄侦凯系黄伟波之子。（2）除“（1）”已列明的关系外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

 适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

 适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
张鹤	退出	0	0.00%	0	0.00%
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	退出	0	0.00%	0	0.00%
高盛公司有限责任公司	新增	0	0.00%	2,185,517	0.37%
国泰君安证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,480,398	0.25%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄少群、黄伟鹏、黄伟波、黄侦杰、黄侦凯	中国	否
主要职业及职务	在本公司担任董事及或高级管理人员	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄少群	本人	中国	否
黄伟鹏	本人	中国	否
黄伟波	本人	中国	否
黄侦杰	本人	中国	否
黄侦凯	本人	中国	否
主要职业及职务	在本公司担任董事及或高级管理人员		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 101005 号
注册会计师姓名	肖志军、宋庆果

审计报告正文

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 101005 号

西陇科学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西陇科学股份有限公司（以下简称西陇科学公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西陇科学公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西陇科学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、43 所述。

西陇科学公司 2023 年度实现营业收入 769,324.66 万元，主要为国内销售。收入是利润表的重要组成部分，是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险。营业收入是否真实、是否确认在正确的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试并评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与产品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（3）查询化工、贵金属行业商品的市场公开报价，与公司的实际销售价格进行对比分析；查询同行业可比公司的毛利率，将公司本年各月的营业收入、毛利率进行对比分析，确定变动的合理性；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售发票、销售出库单、客户验收单、货转出库证明、出口报关单、销售回款等资料，核实收入的发生情况；

（5）分析并核查公司的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以判断营业收入的真实性；结合应收账款的审计，对主要客户函证交易发生额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（6）通过公开信息，将客户与供应商关系进行匹配检查，核实客户与供应商与西陇科学公司及高管之间是否存在关联关系。

(7) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

(二) 货币资金

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、1 所述。

截至 2023 年 12 月 31 日，西陇科学公司货币资金账面余额为 5.59 亿元，占资产总额的比例 11.52%，货币资金金额大，其存管是否安全、余额的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与货币资金业务相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

(3) 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对全部银行账户实施函证，并对函证过程实施控制；

(4) 获取西陇科学公司开具票据、信用证协议，同时结合银行回函信息报告，检查货币资金是否存在受限等情况；

(5) 获取报告期内主要银行交易流水单，将交易流水单与银行明细账进行双向核对，并对重大发生额追查至凭证后附的银行回单及其他证据，检查收付款情况是否与账面记录一致；

(6) 检查各银行账户结息单，对利息收入与货币资金余额是否匹配执行分析程序，并与同行业可比公司进行比较分析。

(7) 了解西陇科学公司的主要业务模式，分析存在存贷双高是否符合行业惯例，并与同行业可比公司进行比较；

(8) 对货币资金进行截止测试；

(9) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

西陇科学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西陇科学公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西陇科学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西陇科学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西陇科学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西陇科学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西陇科学公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西陇科学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 04 月 25 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西陇科学股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	559,890,014.28	691,010,308.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		299,652,718.51
衍生金融资产		
应收票据	229,750,520.18	276,423,399.95
应收账款	1,392,659,790.97	1,157,200,786.38
应收款项融资	14,469,532.09	16,110,247.14
预付款项	432,163,704.97	394,421,579.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,989,087.32	278,159,159.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	561,662,642.45	508,198,483.15
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	54,709,177.88	66,359,873.76
流动资产合计	3,329,294,470.14	3,687,536,555.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,730,000.00	
长期股权投资	174,455,811.74	173,011,791.72
其他权益工具投资	195,395,915.09	195,395,915.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产		4,525,025.70
固定资产	622,556,581.22	486,730,001.66
在建工程	207,889,948.14	185,534,621.53

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,253,725.42	19,422,975.21
无形资产	179,434,261.69	123,746,210.98
开发支出		24,459,884.03
商誉		6,538,611.62
长期待摊费用	9,286,046.71	10,967,206.58
递延所得税资产	11,482,422.83	12,128,978.94
其他非流动资产	21,224,766.49	49,788,757.88
非流动资产合计	1,439,709,479.33	1,292,249,980.94
资产总计	4,769,003,949.47	4,979,786,536.92
流动负债：		
短期借款	726,170,352.63	750,092,603.45
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	325,987,000.00	719,477,474.00
应付账款	624,269,388.25	458,635,709.01
预收款项	3,783.00	640.00
合同负债	30,412,923.22	41,746,464.97
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	16,587,158.07	20,211,120.20
应交税费	29,317,377.60	39,792,612.09
其他应付款	38,125,744.28	70,793,485.06
其中：应付利息	213,544.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	165,258,784.01	68,178,368.88
其他流动负债	113,604,930.37	173,321,969.77
流动负债合计	2,069,737,441.43	2,342,250,447.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	277,431,593.50	209,901,650.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	6,049,859.78	19,395,991.37
长期应付款	41,660,726.22	70,132,386.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,866,151.60	13,720,375.09
递延所得税负债	7,202,084.26	8,016,690.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,210,415.36	321,167,093.48
负债合计	2,414,947,856.79	2,663,417,540.91
所有者权益：		
股本	585,216,422.00	585,216,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,378,451.63	682,378,451.63
减：库存股		
其他综合收益	618,999.49	558,756.88
专项储备	47,285,733.15	43,270,280.20
盈余公积	116,640,401.07	110,903,105.56
一般风险准备		
未分配利润	915,854,120.83	888,243,592.03
归属于母公司所有者权益合计	2,347,994,128.17	2,310,570,608.30
少数股东权益	6,061,964.51	5,798,387.71
所有者权益合计	2,354,056,092.68	2,316,368,996.01
负债和所有者权益总计	4,769,003,949.47	4,979,786,536.92

法定代表人：黄少群 主管会计工作负责人：张丽 会计机构负责人：张丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	172,045,589.24	320,541,867.65
交易性金融资产		299,652,718.51
衍生金融资产		
应收票据	80,836,918.69	46,492,848.80
应收账款	457,053,926.11	821,852,559.49
应收款项融资	4,278,568.80	8,613,400.48
预付款项	195,047,018.85	15,587,052.24
其他应收款	1,007,559,439.70	1,093,701,358.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	247,319,972.64	113,760,720.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	2,164,141,434.03	2,720,202,526.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,730,000.00	
长期股权投资	1,127,008,293.31	1,125,996,819.45
其他权益工具投资	165,395,915.09	165,395,915.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产		4,525,025.70
固定资产	147,762,274.81	142,020,782.50
在建工程	1,407,722.92	4,228,510.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,898,938.12	59,987,709.49
开发支出		4,379,304.63
商誉		
长期待摊费用	8,631,075.10	9,720,610.99
递延所得税资产	3,130,041.24	3,035,085.23
其他非流动资产		3,935,040.00
非流动资产合计	1,532,964,260.59	1,523,224,803.42
资产总计	3,697,105,694.62	4,243,427,330.12
流动负债：		
短期借款	538,163,144.30	629,864,406.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	258,857,000.00	563,946,280.00
应付账款	193,772,747.03	195,364,955.54
预收款项		
合同负债	14,402,842.35	31,532,314.38
应付职工薪酬	4,956,318.27	8,786,926.27
应交税费	873,149.82	13,436,792.09
其他应付款	152,974,104.56	422,144,025.63
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	102,227,275.11	12,500,000.00
其他流动负债	61,009,865.51	45,041,377.12
流动负债合计	1,327,236,446.95	1,922,617,077.80
非流动负债：		
长期借款	39,052,500.00	74,055,340.34
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	41,660,726.22	20,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,277,894.37	5,277,894.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,991,120.59	99,333,234.71
负债合计	1,413,227,567.54	2,021,950,312.51
所有者权益：		
股本	585,216,422.00	585,216,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,129,002.90	722,129,002.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,428,581.94	16,400,427.59
盈余公积	115,877,359.58	110,140,064.07
未分配利润	839,226,760.66	787,591,101.05
所有者权益合计	2,283,878,127.08	2,221,477,017.61
负债和所有者权益总计	3,697,105,694.62	4,243,427,330.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,693,246,557.87	6,183,208,812.19
其中：营业收入	7,693,246,557.87	6,183,208,812.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,645,311,878.24	6,128,894,995.15
其中：营业成本	7,223,166,679.65	5,741,707,850.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,011,507.95	17,245,606.48
销售费用	103,803,123.35	101,432,065.79

管理费用	131,012,438.93	110,037,463.43
研发费用	95,701,006.19	90,467,409.76
财务费用	74,617,122.17	68,004,599.21
其中：利息费用	60,859,741.07	49,077,691.15
利息收入	5,650,857.03	9,131,822.64
加：其他收益	22,135,742.15	5,798,630.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,052,506.07	82,969,800.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	944,020.02	-1,435,107.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,718.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,406,820.61	-23,831,431.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,915,417.88	-14,718,194.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	209,740.20	-144,482.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,010,429.56	104,390,857.37
加：营业外收入	586,545.20	1,468,258.93
减：营业外支出	3,672,729.82	3,123,837.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,924,244.94	102,735,278.60
减：所得税费用	8,332,843.83	15,043,749.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,591,401.11	87,691,528.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,591,401.11	96,403,350.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,711,821.30
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	33,347,824.31	89,063,745.44
2. 少数股东损益	1,243,576.80	-1,372,216.52
六、其他综合收益的税后净额	60,242.61	380,339.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60,242.61	380,339.25
（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	60,242.61	380,339.25
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	60,242.61	380,339.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,651,643.72	88,071,868.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,408,066.92	89,444,084.69
归属于少数股东的综合收益总额	1,243,576.80	-1,372,216.52
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.06	0.15
(二) 稀释每股收益	0.06	0.15

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

法定代表人：黄少群 主管会计工作负责人：张丽 会计机构负责人：张丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,932,632,800.95	2,580,566,721.85
减：营业成本	1,679,650,842.85	2,329,174,802.48
税金及附加	5,395,710.24	5,958,204.12
销售费用	44,773,244.17	45,014,521.17
管理费用	64,566,583.29	47,094,432.10
研发费用	54,535,296.77	54,872,162.85
财务费用	54,794,929.73	40,686,475.41
其中：利息费用	40,555,418.87	36,403,452.61
利息收入	1,993,113.16	15,940,064.13
加：其他收益	12,297,674.12	440,175.16
投资收益（损失以“-”号填列）	27,639,959.91	166,366,574.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	511,473.86	-1,420,611.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,718.51
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,796,383.27	-2,995,406.29
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,828,991.47	-7,992,334.68
资产处置收益（损失以“－”号填列）	39,931.97	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,268,385.16	213,587,850.54
加：营业外收入		44,950.10
减：营业外支出	1,616,393.67	960,727.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,651,991.49	212,672,073.31
减：所得税费用	1,279,036.37	15,579,575.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,372,955.12	197,092,497.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,372,955.12	197,092,497.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	57,372,955.12	197,092,497.42
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,284,989,162.63	6,388,021,416.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		142,469.54
收到其他与经营活动有关的现金	224,163,575.34	25,553,421.94
经营活动现金流入小计	7,509,152,737.97	6,413,717,307.58
购买商品、接受劳务支付的现金	7,175,566,303.17	6,134,498,803.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,077,664.91	201,465,134.03
支付的各项税费	86,216,785.96	76,472,649.08
支付其他与经营活动有关的现金	337,006,577.46	192,163,404.75
经营活动现金流出小计	7,793,867,331.50	6,604,599,991.28
经营活动产生的现金流量净额	-284,714,593.53	-190,882,683.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	468,761,204.56	67,576,212.43
取得投资收益收到的现金		12,291.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,516,791.26	2,220,779.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		399,220,804.97
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	475,277,995.82	469,030,088.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,247,616.36	323,707,722.39
投资支付的现金	120,500,000.00	455,694,325.00
质押贷款净增加额		14,275,690.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	335,747,616.36	793,677,737.78
投资活动产生的现金流量净额	139,530,379.46	-324,647,649.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,302,683,092.66	1,168,233,043.84
收到其他与筹资活动有关的现金	67,805,999.00	350,499,546.52
筹资活动现金流入小计	1,370,489,091.66	1,518,732,590.36

偿还债务支付的现金	1,181,994,888.93	837,952,107.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,955,554.88	44,161,680.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	980,000.00	637,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	167,662,158.51	302,085,356.62
筹资活动现金流出小计	1,400,612,602.32	1,184,199,143.99
筹资活动产生的现金流量净额	-30,123,510.66	334,533,446.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,314,375.13	-9,036,707.40
五、现金及现金等价物净增加额	-179,622,099.86	-190,033,594.02
加：期初现金及现金等价物余额	330,227,548.81	520,261,142.83
六、期末现金及现金等价物余额	150,605,448.95	330,227,548.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,572,337,477.22	2,288,553,415.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	209,381,687.81	973,812,433.39
经营活动现金流入小计	1,781,719,165.03	3,262,365,848.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,532,832,716.77	2,563,715,580.27
支付给职工以及为职工支付的现金	85,327,405.26	90,289,565.08
支付的各项税费	33,870,185.66	27,226,080.61
支付其他与经营活动有关的现金	285,841,362.69	990,302,377.98
经营活动现金流出小计	1,937,871,670.38	3,671,533,603.94
经营活动产生的现金流量净额	-156,152,505.35	-409,167,755.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	419,761,204.56	513,178,394.45
取得投资收益收到的现金	27,020,000.00	675,291.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,788,835.58	1,124,911.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	451,570,040.14	514,978,598.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,792,420.91	38,057,828.79
投资支付的现金	120,500,000.00	424,861,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,292,420.91	462,918,828.79
投资活动产生的现金流量净额	292,277,619.23	52,059,769.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	988,698,513.66	968,793,086.69
收到其他与筹资活动有关的现金	6,498,893,558.10	7,978,810,737.13
筹资活动现金流入小计	7,487,592,071.76	8,947,603,823.82
偿还债务支付的现金	1,036,424,513.66	809,520,629.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,282,843.82	35,146,278.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6,602,398,089.98	7,653,615,915.37

筹资活动现金流出小计	7,675,105,447.46	8,498,282,823.25
筹资活动产生的现金流量净额	-187,513,375.70	449,321,000.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,467,183.18	-6,793,705.41
五、现金及现金等价物净增加额	-56,855,445.00	85,419,308.90
加：期初现金及现金等价物余额	145,631,322.63	60,212,013.73
六、期末现金及现金等价物余额	88,775,877.63	145,631,322.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	585,216,422.00				682,378,451.63		558,756.88	43,270.280.20	110,903,105.56		888,243,592.03		2,310,570,608.30	5,798,387.71	2,316,368,996.01
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	585,216,422.00	0.00	0.00	0.00	682,378,451.63	0.00	558,756.88	43,270.280.20	110,903,105.56		888,243,592.03		2,310,570,608.30	5,798,387.71	2,316,368,996.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,242.61	4,015,452.95	5,737,295.51		27,610,528.80		37,423,519.87	263,576.80	37,687,096.67
（一）综合收益总额							60,242.61				33,347,824.31		33,408,066.92	1,243,576.80	34,651,643.72

(二) 所有者投入和减少资本															0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,737,295.51		-5,737,295.51		0.00	-980,000.00	-980,000.00
1. 提取盈余公积									5,737,295.51		-5,737,295.51		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	-980,000.00	-980,000.00
4. 其他													0.00		0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,015,452.95	0.00		0.00		4,015,452.95	0.00	4,015,452.95
1. 本期提取								9,684,955.21					9,684,955.21		9,684,955.21
2. 本期								-5,669.50					-5,669.50		-5,669.50

使用								2.26					2.26		2.26
(六)其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	585,216,422.00	0.00	0.00	0.00	682,378,451.63	0.00	618,999.49	47,285,733.15	116,640,401.07		915,854,120.83		2,347,994,128.17	6,061,964.51	2,354,056,092.68

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	585,216,422.00				682,378,451.63		178,417.63	46,731,339.47	91,193,855.82		819,867,038.17		2,225,565,524.72	80,812,694.53	2,306,378,219.25
加：会计政策变更											-977,941.84		-977,941.84	-11,115.05	-989,056.89
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	585,216,422.00	0.00	0.00	0.00	682,378,451.63	0.00	178,417.63	46,731,339.47	91,193,855.82		818,889,096.33		2,224,587,522.88	80,801,579.48	2,305,389,162.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380,339.25	-3,461,059.27	19,709,249.74		69,354,495.70		85,983,025.42	-75,003,191.77	10,979,833.65
(一)综合收益总额							380,339.25				89,063,745.44		89,444,084.69	-1,372,216.52	88,071,868.17
(二)所															0.00

有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,709,249.74		-19,709,249.74		0.00	-637,000.00	-637,000.00
1. 提取盈余公积									19,709,249.74		-19,709,249.74		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	-637,000.00	-637,000.00
4. 其他													0.00		0.00
(四)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)													0.00		0.00
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													0.00		0.00
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													0.00		0.00
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													0.00		0.00
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															0.00
6. 其 他													0.00		0.00
(五) 专 项 储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,46 1,05 9.27	0.00		0.00		- 3,46 1,05 9.27	0.00	- 3,46 1,05 9.27
1. 本 期 提 取								2,46 4,31 8.66					2,46 4,31 8.66		2,46 4,31 8.66
2. 本 期 使 用								- 5,92 5,37 7.93					- 5,92 5,37 7.93		- 5,92 5,37 7.93

(六) 其他													0.00	- 72,9 93,9 75.2 5	- 72,9 93,9 75.2 5
四、本期期末余额	585,216,422.00	0.00	0.00	0.00	682,378,451.63	0.00	558,756.88	43,270,280.20	110,903,105.56		888,243,592.03		2,310,570,608.30	5,798,387.71	2,316,368,996.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90			16,400,427.59	110,140,064.07	787,591,101.05		2,221,477,017.61
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,216,422.00				722,129,002.90			16,400,427.59	110,140,064.07	787,591,101.05		2,221,477,017.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,028,154.35	5,737,295.51	51,635,659.61		62,401,109.47
(一) 综合收益总										57,372,955.12		57,372,955.12

额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									5,737,295.51	-5,737,295.51		
1. 提取盈余公积									5,737,295.51	-5,737,295.51		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								5,028,154.35				5,028,154.35
1. 本期提取								7,966,360.24				7,966,360.24
2. 本期使用								-2,938,205.89				-2,938,205.89
（六）其他												
四、本期	585,216.42				722,129.00			21,428,581	115,877.35	839,226.76		2,283,878,

期末余额	2.00				2.90			.94	9.58	0.66		127.08
------	------	--	--	--	------	--	--	-----	------	------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90			18,787,810.70	90,430,814.33	610,207,853.37		2,026,771,903.30
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,216,422.00				722,129,002.90			18,787,810.70	90,430,814.33	610,207,853.37		2,026,771,903.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										197,092,497.42		197,092,497.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									19,709,249.74	-	19,709,249.74	
1. 提取盈余公积									19,709,249.74	-	19,709,249.74	
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公												

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-					-
							2,387,383.11					2,387,383.11
1. 本期提取							2,040,185.38					2,040,185.38
2. 本期使用							-	4,427,568.49				-
（六）其他												
四、本期期末余额	585,216,422.00				722,129,002.90		16,400,427.59	110,140,064.07	787,591,101.05			2,221,477,017.61

三、公司基本情况

西陇科学股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为西陇化工股份有限公司（以下简称西陇化工），西陇化工经汕头市工商行政管理局批准，由黄伟波、黄伟鹏、黄少群、深圳市恒汇鑫投资发展有限公司、汕头市名远投资有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、黄侦凯、黄

侦杰、深圳市年利达创业投资有限公司、广州迅颺投资有限公司发起设立，于 2008 年 12 月 12 日在汕头市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 44050800006563 的营业执照，总部位于广东省广州市。西陇化工股票于 2011 年 6 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 91440500231666168R 的营业执照，现有注册资本人民币 585,216,422.00 元，股份总数 585,216,422 股(每股面值 1 元)。

企业注册地：广东省汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号

组织形式：其他股份有限公司(上市)

公司总部的经营地址：广东省广州市黄埔区科学城新瑞路 6 号

法定代表人：黄少群

本公司行业性质：化工行业

本公司及其子公司主要从事化学试剂、原料药及药用辅料、食品添加剂、化工原料及化工产品、生产和销售；锂离子电池正极材料的研发、生产、销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事化学试剂、原料药及药用辅料、食品添加剂、化工原料及化工产品、生产和销售；锂离子电池正极材料的研发、生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 3000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 3000 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 3000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 10%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 20%以上（或期末余额占比 20%以上），且金额超过 3000 万元
重要的子公司、非全资子公司	资产或营业收入占合并报表 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）

④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五、22(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测

试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

12、应收票据

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

银行承兑汇票	票据类型	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。
商业承兑汇票		

银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。

商业承兑汇票预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款账龄组合。

13、应收账款

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-账龄组合	账龄组合	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
组合 2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

14、应收款项融资

15、其他应收款

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-账龄组合	账龄组合	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
组合 2-关联方组合	关联方组合	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

组合 3-保证金、押金、定金及代扣代缴款	款项性质	测试后未发生减值的，不计提坏账准备
----------------------	------	-------------------

对于应收租赁款及销售商品分期收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

16、合同资产

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资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品采用加权平均法计价；低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金

及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子”交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

25、在建工程

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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、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资产或合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

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：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

(1) 商品销售收入

内销：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，取得购买方验收单据的时点作为控制权转移时点，确认收入；外销：本公司按照合同约定在货物离岸时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务收入

公司对外提供技术开发劳务收入在客户验收后确认。

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

安全生产费

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——

所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,130,018.30	9,975,423.90	1,845,405.60
递延所得税负债		2,834,462.49	2,834,462.49
盈余公积			
未分配利润	819,867,038.17	818,889,096.33	-977,941.84
少数股东权益	80,812,694.53	80,801,579.48	-11,115.05
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,758,605.25	12,128,978.94	2,370,373.69
递延所得税负债	5,674,102.45	8,016,690.70	2,342,588.25
盈余公积			
未分配利润	888,205,149.40	888,243,592.03	38,442.63
少数股东权益	5,809,044.90	5,798,387.71	-10,657.19
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	16,060,592.01	15,043,749.68	-1,016,842.33
净利润	86,674,686.59	87,691,528.92	1,016,842.33
其中：少数股东损益	-1,372,674.38	-1,372,216.52	457.86

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
 适用 不适用

44、其他

无

六、税项
1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西陇科学股份有限公司	15%
四川西陇科学有限公司	15%
佛山西陇化工有限公司	15%
西陇化工（香港）有限公司	16.50%
沈阳西陇化工有限公司	20%
广州有料数字科技有限公司	20%
广州西陇创新园管理有限公司	20%
广州有料供应链服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

西陇科学股份有限公司、四川西陇科学有限公司、佛山西陇化工有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

西陇科学股份有限公司、四川西陇科学有限公司、佛山西陇化工有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

沈阳西陇化工有限公司、广州有料数字科技有限公司、广州西陇创新园管理有限公司、广州有料供应链服务有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,491.62	5,576.13
银行存款	156,533,650.63	328,730,780.57
其他货币资金	403,352,872.03	362,273,951.66
合计	559,890,014.28	691,010,308.36
其中：存放在境外的款项总额	380,531.16	4,196,158.48

其他说明：

(1) 使用权受到限制的其他货币资金包括信用证保证金 299,590,861.03 元、承兑汇票保证金 102,906,822.80 元、保函保证金 464,935.31 元，用于担保的定期存款或通知存款 299,479.48，其他 0.07 元；使用权不受限的其他货币资金包括支付宝账户期末余额 90,070.4 元，微信账户期末余额 702.94 元。

(2) 使用权受到限制的银行存款金额：用于质押的定期存款 6,018,750.00 元，其他 3,716.64 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		299,652,718.51
其中：		
债务工具投资		299,652,718.51
其中：		
合计		299,652,718.51

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	21,008,816.29	143,076,922.79
商业承兑票据	208,741,703.89	133,346,477.16
合计	229,750,520.18	276,423,399.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	213,176,850.44	100.00%	4,435,146.55	2.08%	208,741,703.89	134,058,791.75	100.00%	712,314.59	0.53%	133,346,477.16
其中：										
账龄组合	213,176,850.44	100.00%	4,435,146.55	2.08%	208,741,703.89	134,058,791.75	100.00%	712,314.59	0.53%	133,346,477.16
合计	213,176,850.44	100.00%	4,435,146.55	2.08%	208,741,703.89	134,058,791.75	100.00%	712,314.59	0.53%	133,346,477.16

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	213,176,850.44	4,435,146.55	2.08%
合计	213,176,850.44	4,435,146.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	712,314.59	3,722,831.96				4,435,146.55
合计	712,314.59	3,722,831.96				4,435,146.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		107,487,885.26
商业承兑票据		182,923.43
合计		107,670,808.69

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,382,492,033.06	1,168,922,255.39
1至2年	31,978,288.99	5,300,759.58
2至3年	4,131,351.69	621,036.40
3年以上	3,388,329.41	5,354,469.96
3至4年	451,854.87	2,233,850.15
4至5年	1,218,130.73	1,513,895.49
5年以上	1,718,343.81	1,606,724.32
合计	1,421,990,003.15	1,180,198,521.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	625,000.80	0.04%	625,000.80	100.00%	0.00	2,631,575.55	0.22%	2,631,575.55	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,421,365,002.35	99.96%	28,705,211.38	2.02%	1,392,659,790.97	1,177,566,945.78	99.78%	20,366,159.40	1.73%	1,157,200,786.38
其中:										
账龄组合	1,421,365,002.35	99.96%	28,705,211.38	2.02%	1,392,659,790.97	1,177,566,945.78	99.78%	20,366,159.40	1.73%	1,157,200,786.38
合计	1,421,990,003.15	100.00%	29,330,212.18	2.06%	1,392,659,790.97	1,180,198,521.33	100.00%	22,997,734.95	1.95%	1,157,200,786.38

按单项计提坏账准备: 1

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市泽亮化工科技有限公司	625,000.80	625,000.80	625,000.80	625,000.80	100.00%	款项无法收回
合计	625,000.80	625,000.80	625,000.80	625,000.80		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合坏账准备	1,421,354,639.07	28,705,211.38	2.02%
合计	1,421,354,639.07	28,705,211.38	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合坏账准备	10,363.28	0.00	0.00%
合计	10,363.28	0.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,997,734.95	18,012,928.67	9,674,788.03	2,008,566.15	2,902.74	29,330,212.18
合计	22,997,734.95	18,012,928.67	9,674,788.03	2,008,566.15	2,902.74	29,330,212.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,008,566.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都工投电子科技有限公司	货款	1,182,854.50	无法收回	经营管理委员会批准	否
漳州艾沐日用品有限公司	货款	823,720.25	无法收回	经营管理委员会批准	否
衢州国茂化工有限责任公司	货款	1,281.90	无法收回	经营管理委员会批准	否
湖北宇星水钻饰品有限公司	货款	709.50	无法收回	经营管理委员会批准	否
合计		2,008,566.15			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	86,876,585.00		86,876,585.00	6.11%	434,382.93
客户 2	80,979,600.00		80,979,600.00	5.69%	404,898.00
客户 3	74,117,924.65		74,117,924.65	5.21%	3,705,896.23
客户 4	73,325,000.00		73,325,000.00	5.16%	366,625.00

客户 5	70,214,160.00		70,214,160.00	4.94%	351,070.80
合计	385,513,269.65		385,513,269.65	27.11%	5,262,872.96

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	14,469,532.09	16,110,247.14
合计	14,469,532.09	16,110,247.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	257,942,029.84	
合计	257,942,029.84	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,989,087.32	278,159,159.69
合计	83,989,087.32	278,159,159.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、订金、定金	20,012,798.40	18,373,400.93
员工借支	527,604.56	1,930,483.60
应收暂付款	13,201,037.50	6,382,946.38
代扣代缴款项	2,822,329.64	1,772,095.02
应收股权转让款	50,400,000.00	50,400,000.00
往来款	4,670,330.42	210,601,690.15
合并范围外关联方往来款	1,238,485.91	1,236,204.71

合计	92,872,586.43	290,696,820.79
----	---------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	21,726,309.98	246,656,077.01
1至2年	57,165,004.75	7,062,849.79
2至3年	6,711,167.44	18,190,897.43
3年以上	7,270,104.26	18,786,996.56
3至4年	2,613,517.00	14,284,239.00
4至5年	237,239.00	970,967.39
5年以上	4,419,348.26	3,531,790.17
合计	92,872,586.43	290,696,820.79

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,899,787.70	11.74%	1,980,000.00	18.17%	8,919,787.70					
其中：										
按组合计提坏账准备	81,972,798.73	88.26%	6,903,499.11	8.42%	75,069,299.62	290,696,820.79	100.00%	12,537,661.10	4.31%	278,159,159.69
其中：										
合计	92,872,586.43	100.00%	8,883,499.11	9.57%	83,989,087.32	290,696,820.79	100.00%	12,537,661.10	4.31%	278,159,159.69

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汕头经济特区万丰热电有限公司	1,980,000.00	0.00	1,980,000.00	1,980,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,980,000.00	0.00	1,980,000.00	1,980,000.00		

按组合计提坏账准备：组合1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1	62,701,514.42	6,903,499.11	11.01%
合计	62,701,514.42	6,903,499.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	1,238,485.91		
合计	1,238,485.91		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	18,032,798.40		
合计	18,032,798.40		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,395,789.00	561,218.45	580,653.65	12,537,661.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	253,356.65	5,232,882.14	2,234,365.00	7,720,603.79
本期转回	11,167,541.20	207,214.58		11,374,755.78
本期转销	10.00			10.00
2023 年 12 月 31 日余额	481,594.45	5,586,886.01	2,815,018.65	8,883,499.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,537,661.10	7,720,603.79	11,374,755.78	10.00		8,883,499.11
合计	12,537,661.10	7,720,603.79	11,374,755.78	10.00		8,883,499.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南高新实业发展有限公司	股权转让款	22,865,000.00	1-2年	24.62%	2,286,500.00
济南高新财金投资有限公司	股权转让款	13,920,000.00	1-2年	14.99%	1,392,000.00
济南高新盛和发展有限公司	股权转让款	13,615,000.00	1-2年	14.66%	1,361,500.00
上海君熙生物科技有限公司	应收暂付款	8,919,787.70	1-2年 1,926,242.20; 2-3年 5,477,333.50; 3-4年 1,516,212.00;	9.60%	
浦银金融租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	5.38%	250,000.00
合计		64,319,787.70		69.25%	5,290,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	431,801,487.37	99.92%	392,342,997.16	99.47%
1 至 2 年	46,841.26	0.01%	1,636,882.79	0.42%
2 至 3 年	16,187.04	0.00%	84,458.58	0.02%
3 年以上	299,189.30	0.07%	357,240.51	0.09%
合计	432,163,704.97		394,421,579.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商 1	供应商	72,802,544.22	16.85	1 年以内	未履行完毕
供应商 2	供应商	39,013,768.21	9.03	1 年以内	未履行完毕
供应商 3	供应商	35,585,681.41	8.23	1 年以内	未履行完毕
供应商 4	供应商	32,871,524.17	7.61	1 年以内	未履行完毕
供应商 5	供应商	32,593,670.10	7.54	1 年以内	未履行完毕
合计		212,867,188.11	49.26		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,736,873.53	3,786,182.07	192,950,691.46	96,584,325.75	7,786,398.11	88,797,927.64
在产品	144,695,274.15	2,716,760.46	141,978,513.69	19,268,967.20	1,178,825.44	18,090,141.76
库存商品	165,896,613.75	3,873,863.73	162,022,750.02	362,969,933.71	5,740,445.81	357,229,487.90
发出商品	57,598,426.67		57,598,426.67	35,725,901.11		35,725,901.11
包装物及低值易耗品	7,110,985.42		7,110,985.42	8,355,024.74		8,355,024.74
委托加工物资	1,275.19		1,275.19			
合计	572,039,448.	10,376,806.2	561,662,642.	522,904,152.	14,705,669.3	508,198,483.

	71	6	45	51	6	15
--	----	---	----	----	---	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,786,398.11	3,786,182.07		7,786,398.11		3,786,182.07
在产品	1,178,825.44	2,716,760.46		1,178,825.44		2,716,760.46
库存商品	5,740,445.81	3,873,863.73		5,740,445.81		3,873,863.73
合计	14,705,669.36	10,376,806.26		14,705,669.36		10,376,806.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品成本高于可变现净值		加工完成的库存商品本期销售
在产品	库存商品成本高于可变现净值		加工完成的库存商品本期销售
库存商品	成本高于可变现净值		期初库存商品本期销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	54,501,834.64	14,329,132.14
预缴企业所得税	178,595.46	2,357,794.85
预缴进口关税		608,411.28
待收回股权投资款		49,000,000.00
预缴其他税	28,747.78	64,535.49
合计	54,709,177.88	66,359,873.76

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
达高工业技术研究院（广州）有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00						以长期持有为投资目标的权益投资
广西西陇供应链管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						以长期持有为投资目标的权益投资
福君生物科技控股有限公司	31,643,075.09	31,643,075.09						以长期持有为投资目标的权益投资
山东艾克韦生物技术有限公司	115,752,840.00	115,752,840.00						以长期持有为投资目标的权益投资
合计	195,395,915.09	195,395,915.09						

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

由于广西西陇供应链管理有限公司、达高工业技术研究院（广州）有限公司、福君生物科技控股有限公司、山东艾克韦生物技术有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,730,000.00	0.00	2,730,000.00				
合计	2,730,000.00	0.00	2,730,000.00	0.00	0.00		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广州西陇星鑫材料有限公司	109,305.85		200,000.00		-72,466.14						236,839.71	
广州欣能科技有限公司	193,463.98		300,000.00		-112,483.60						380,980.38	
小计	302,769.83		500,000.00		-184,949.74						617,820.09	
二、联营企业												
嘉兴清石西陇股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)	43,723,518.65				696,423.60						44,419,942.25	

伙)												
深圳 市中 尚鹏 贸易 有限 公司	49,02 4,986 .08				454,7 63.35						49,47 9,749 .43	
中天 汇贸 易 (深 圳) 有限 公司	79,96 0,517 .16				- 22,21 7.19						79,93 8,299 .97	
小计	172,7 09,02 1.89				1,128 ,969. 76						173,8 37,99 1.65	
合计	173,0 11,79 1.72		500,0 00.00		944,0 20.02						174,4 55,81 1.74	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,109,183.95			5,109,183.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额	5,109,183.95			5,109,183.95
(1) 处置	5,109,183.95			5,109,183.95
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	584,158.25			584,158.25
2. 本期增加金额	53,922.30			53,922.30
(1) 计提或摊销	53,922.30			53,922.30
3. 本期减少金额	638,080.55			638,080.55
(1) 处置	638,080.55			638,080.55
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00			
2. 期初账面价值	4,525,025.70			4,525,025.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	622,556,581.22	486,642,678.23
固定资产清理		87,323.43
合计	622,556,581.22	486,730,001.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	472,952,989.60	164,949,073.05	19,859,793.91	20,391,996.99	678,153,853.55
2. 本期增加金额	123,445,568.04	37,403,516.53	1,170,538.43	3,988,872.05	166,008,495.05
(1) 购置		4,046,232.57	284,785.83	1,626,822.06	5,957,840.46
(2) 在建工程转入	123,445,568.04	33,357,283.96	885,752.60	2,362,049.99	160,050,654.59
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,652,118.84	549,364.54	282,379.36	6,483,862.74
(1) 处置或报废		5,652,118.84	549,364.54	282,379.36	6,483,862.74
4. 期末余额	596,398,557.64	196,700,470.74	20,480,967.80	24,098,489.68	837,678,485.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,368,592.30	85,364,356.52	14,266,546.98	13,511,679.52	191,511,175.32
2. 本期增加金额	11,802,765.68	13,409,162.09	1,046,693.09	1,963,627.91	28,222,248.77
(1) 计提	11,802,765.68	13,409,162.09	1,046,693.09	1,963,627.91	28,222,248.77

3. 本期减少金额		3,880,377.75	521,896.32	209,245.38	4,611,519.45
(1) 处置或报废		3,880,377.75	521,896.32	209,245.38	4,611,519.45
4. 期末余额	90,171,357.98	94,893,140.86	14,791,343.75	15,266,062.05	215,121,904.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	506,227,199.66	101,807,329.88	5,689,624.05	8,832,427.63	622,556,581.22
2. 期初账面价值	394,584,397.30	79,584,716.53	5,593,246.93	6,880,317.47	486,642,678.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,461,322.91			2,461,322.91	
合计	2,461,322.91			2,461,322.91	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丙类车间第 6 及第 7 栋	5,514,503.87	因竣工资料缺失无法办理
丙类仓库	17,694,968.32	因竣工资料缺失无法办理
盐酸车间	2,978,981.33	盐酸车间座落的位置已被汕头市城市规划部门规划为市政道路，因此该处车间厂房无法取得房产证
四川仓库配送中心	9,201,055.34	无法取得产权证
合计	35,389,508.86	

其他说明：

期末用于抵押的固定资产情况：

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	43,387,049.77
生产设备	45,270,343.55
合 计	88,657,393.32

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
		87,323.43
合计		87,323.43

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,197,294.46	180,523,746.51
工程物资	29,692,653.68	5,010,875.02
合计	207,889,948.14	185,534,621.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备安装工程	1,350,092.14		1,350,092.14	6,273,947.14		6,273,947.14
车间建设及改造工程	938,318.56		938,318.56			
佛山西陇化工有限公司厂房及综合楼建设工程	4,302,364.37		4,302,364.37	2,478,226.58		2,478,226.58
年产5万吨磷酸铁锂正极材料项目	171,606,519.39		171,606,519.39	171,771,572.79		171,771,572.79
合计	178,197,294.46		178,197,294.46	180,523,746.51		180,523,746.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
佛山西陇化工有限公司厂房及综合楼建设工程	8,625,860.00	2,478,226.58	18,081,622.97	16,166,676.33	90,808.85	4,302,364.37						
年产5万吨磷酸铁锂正极材料项目	904,777,200.00	171,771,572.79	126,554,551.81	126,719,605.21		171,606,519.39			7,319,861.27	6,874,372.03		
生产设备安装工程		6,273,947.14	6,754,098.59	11,677,953.59		1,350,092.14						
车间改造工程			4,470,459.60	3,528,189.38	3,951.66	938,318.56						
用友ERP系统			1,958,230.08	1,958,230.08								
合计	913,403,060.00	180,523,746.51	157,818,963.05	160,050,654.59	94,760.51	178,197,294.46			7,319,861.27	6,874,372.03		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	29,692,653.68		29,692,653.68	5,010,875.02		5,010,875.02
合计	29,692,653.68		29,692,653.68	5,010,875.02		5,010,875.02

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,165,884.37	33,165,884.37
2. 本期增加金额	5,218,712.86	5,218,712.86
其中：新增租赁	5,218,712.86	5,218,712.86
3. 本期减少金额	216,671.67	216,671.67
4. 期末余额	38,167,925.56	38,167,925.56
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,742,909.16	13,742,909.16
2. 本期增加金额	9,171,290.98	9,171,290.98
(1) 计提	9,171,290.98	9,171,290.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,914,200.14	22,914,200.14

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,253,725.42	15,253,725.42
2. 期初账面价值	19,422,975.21	19,422,975.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权及非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	75,528,490.19			65,573,790.85	16,682,197.99	157,784,479.03
2. 本期增加金额				22,466,892.38	44,547,498.58	67,014,390.96
(1) 购置				7,509,433.90	20,793,047.23	28,302,481.13
(2) 内部研发				14,957,458.48	23,754,451.35	38,711,909.83
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	75,528,490.19			88,040,683.23	61,229,696.57	224,798,869.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,568,767.29			4,609,332.51	9,860,168.25	34,038,268.05

2. 本期增加金额	1,476,910.18			6,832,758.05	3,016,672.02	11,326,340.25
(1)						
(2) 摊销	1,476,910.18			6,832,758.05	3,016,672.02	11,326,340.25
3. 本期减少金额						
(1)						
(2) 处置						
4. 期末余额	21,045,677.47			11,442,090.56	12,876,840.27	45,364,608.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
(2) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
(2) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,482,812.72			76,598,592.67	48,352,856.30	179,434,261.69
2. 期初账面价值	55,959,722.90			60,964,458.34	6,822,029.74	123,746,210.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 17.22%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段	2,120,750.00	无法办理相关产权证
合计	2,120,750.00	

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川西陇科学有限公司	1,480,734.57					1,480,734.57
深圳市化讯应用材料有限公司	1,668,421.44					1,668,421.44
新泰市盈和新能源材料有限公司	6,538,611.62					6,538,611.62
合计	9,687,767.63					9,687,767.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川西陇科学有限公司	1,480,734.57					1,480,734.57
深圳市化讯应用材料有限公司	1,668,421.44					1,668,421.44
新泰市盈和新能源材料有限公司		6,538,611.62				6,538,611.62
合计	3,149,156.01	6,538,611.62				9,687,767.63

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

① 商誉所在资产组或资产组组合的构成情况

新泰市盈和新能源材料有限公司资产组范围为组成资产组的经营性长期资产。

② 资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

新泰市盈和新能源材料有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了格律（上海）资产评估有限公司出具的《西陇科学股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的新泰市盈

和新能源材料有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》格律沪评报字(2024)第 055 号的评估结果。

(5) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①公司因并购新泰市盈和新能源材料有限公司业务所形成的商誉，以新泰市盈和新能源材料有限公司的长期资产确定为与商誉相关的最小资产组，采用收益法（评估预计未来现金流量的现值）确定资产组的可收回金额，具体按照收益途径、采用现金流折现的方法估算与商誉相关的资产组可收回金额现值，即与商誉相关资产组的在用价值。

使用企业资产组（所得）税前自由现金流折现模型；采用（所得）税前加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率；因资产组已经正常运营多年，运营状况比较稳定，故预测期取 5 年；在资产组持续经营的假设条件下，收益期按永续确定。

②重要假设及依据

A.假设评估基准日后公司所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化，国家现行的有关法律、法规及政策无重大变化。

B.假设含商誉资产组涉及的公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。

C.假设含商誉资产组在预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

D.假设含商誉资产组在未来的经营期内，评估对象的各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续。

E.假设和公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

F.假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

③关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
新泰市盈和新能源材料有限公司	2024-2028 年	[说明 1]	永续期	与预测期末年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.59%

说明：根据新泰市盈和新能源材料有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。选择 2023 年度业务销售情况作为以后年度各年业务销售额的预测依据，结合对未来经营的判断预测各年销售收入，新泰市盈和新能源材料有限公司 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为 140.75%、93.58%、96.90%、48.88%、0.00%，2028 年度以后各年销售收入稳定在 2028 年的水平。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,967,206.58	1,789,396.82	2,575,330.53	895,226.16	9,286,046.71
合计	10,967,206.58	1,789,396.82	2,575,330.53	895,226.16	9,286,046.71

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,032,745.05	1,367,761.60	14,705,669.36	2,615,588.58
信用减值准备	41,025,652.17	8,196,066.18	35,316,371.33	7,143,016.67
租赁负债	15,477,133.18	1,918,595.05	21,117,739.35	2,370,373.69
合计	64,535,530.40	11,482,422.83	71,139,780.04	12,128,978.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			1,584,832.32	396,208.08
其他权益工具投资公允价值变动	35,185,962.47	5,277,894.37	35,185,962.47	5,277,894.37
使用权资产	15,253,725.42	1,924,189.89	19,422,975.21	2,342,588.25
合计	50,439,687.89	7,202,084.26	56,193,770.00	8,016,690.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,482,422.83		12,128,978.94
递延所得税负债		7,202,084.26		8,016,690.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,967,266.88	931,339.31
可抵扣亏损	87,809,005.44	81,228,145.27
合计	91,776,272.32	82,159,484.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年		4,655,303.06	
2024 年		26,784,184.73	
2025 年	17,009,441.04	10,516,086.30	
2026 年	6,155,777.44	7,058,636.18	
2027 年	10,932,102.51	32,213,935.00	
2028 年	53,711,684.45		
合计	87,809,005.44	81,228,145.27	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	14,964,766.49		14,964,766.49	32,954,223.06		32,954,223.06
增值税留抵税额				16,834,534.82		16,834,534.82
预付土地出让金	6,260,000.00		6,260,000.00			
合计	21,224,766.49		21,224,766.49	49,788,757.88		49,788,757.88

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	409,284,565.33		定期存单/ 保证金/账 户冻结		360,782,759.55		定期存单/ 保证金/账 户冻结	
其他权益 工具投资	115,752,840.00		承诺业绩 实现质押		115,752,840.00		承诺业绩 实现质押	
固定资产- 房屋建筑 物	43,387,049.77		借款抵押		99,016,816.18		借款抵押	
固定资产- 设备	45,270,343.55		借款抵押				借款抵押	
无形资产- 土地	17,154,827.17		借款抵押		17,509,313.33		借款抵押	
合计	630,849,625.82				593,061,729.06			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	710,470,000.00	739,010,000.00
信用借款	15,000,000.00	10,000,000.00
短期借款-票据贴现		228,196.68
应付利息	700,352.63	854,406.77
合计	726,170,352.63	750,092,603.45

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,687,000.00	509,242,194.00
国内信用证	110,300,000.00	210,235,280.00
合计	325,987,000.00	719,477,474.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	623,234,128.59	452,625,928.19
应付运输费	1,035,259.66	6,009,780.82
合计	624,269,388.25	458,635,709.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

应付账款期末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	213,544.00	
其他应付款	37,912,200.28	70,793,485.06
合计	38,125,744.28	70,793,485.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	213,544.00	
合计	213,544.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	1,205,500.00	7,358,040.00
应付费用	5,278,959.51	2,588,689.04
押金保证金	3,992,925.25	4,366,489.59
应付暂收款	19,971,423.09	52,114,881.51
员工报销款	2,853,368.21	56,077.66
应付工程设备款	2,244,000.00	2,244,000.00
代扣代缴款项	2,366,024.22	2,065,307.26
合计	37,912,200.28	70,793,485.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,783.00	640.00
合计	3,783.00	640.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	30,412,923.22	41,746,464.97
合计	30,412,923.22	41,746,464.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,959,200.12	178,150,365.98	181,708,413.57	16,401,152.53
二、离职后福利-设定提存计划	251,920.08	10,377,952.31	10,443,866.85	186,005.54
三、辞退福利		2,453,720.09	2,453,720.09	
合计	20,211,120.20	190,982,038.38	194,606,000.51	16,587,158.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,261,978.22	163,115,972.29	166,630,417.84	15,747,532.67
2、职工福利费	229,910.33	4,527,472.68	4,550,179.40	207,203.61
3、社会保险费	128,160.19	5,500,827.60	5,519,632.18	109,355.61
其中：医疗保险费	123,174.44	5,213,753.12	5,229,468.36	107,459.20
工伤保险费	4,985.75	223,526.66	226,616.00	1,896.41
生育保险费		34,741.90	34,741.90	
其他		28,805.92	28,805.92	
4、住房公积金	85,712.30	2,746,171.37	2,757,659.71	74,223.96
5、工会经费和职工教育经费	253,439.08	2,259,922.04	2,250,524.44	262,836.68
合计	19,959,200.12	178,150,365.98	181,708,413.57	16,401,152.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	242,554.72	10,104,375.82	10,166,232.45	180,698.09
2、失业保险费	9,365.36	273,576.49	277,634.40	5,307.45
合计	251,920.08	10,377,952.31	10,443,866.85	186,005.54

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,493,018.62	25,208,667.10
企业所得税	3,731,936.73	8,280,065.44
个人所得税	800,095.25	1,271,759.65
城市维护建设税	1,099,500.33	1,780,792.34
教育费附加	471,214.44	763,196.74
地方教育附加	313,808.39	536,082.31
印花税	1,595,535.50	1,952,048.51
房产税	2,620,416.60	
土地使用税	191,851.74	
其他		
合计	29,317,377.60	39,792,612.09

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,256,264.61	16,641,804.07
一年内到期的长期应付款	62,575,246.00	49,814,816.83
一年内到期的租赁负债	9,427,273.40	1,721,747.98
合计	165,258,784.01	68,178,368.88

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待转销项税	5,934,121.68	5,404,013.90
未到期已背书不能终止确认商业承兑汇票	90,000.00	200,000.00
未到期已背书不能终止确认银行承兑汇票	89,774,809.69	130,307,951.87
未到期已贴现不能终止确认银行承兑汇票	17,805,999.00	37,410,004.00
合计	113,604,930.37	173,321,969.77

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	222,120,000.00	134,780,000.00
保证借款	148,383,079.00	91,494,875.27
应付利息	184,779.11	268,578.82
减: 一年内到期的长期借款	-93,256,264.61	-16,641,804.07
合计	277,431,593.50	209,901,650.02

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,412,347.87	21,552,010.34
减：未确认融资费用	-935,214.69	-434,270.99
减：一年内到期的租赁负债	-9,427,273.40	-1,721,747.98
合计	6,049,859.78	19,395,991.37

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,660,726.22	70,132,386.30
合计	41,660,726.22	70,132,386.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	104,235,972.22	119,947,203.13
减：一年内到期的长期应付款	62,575,246.00	49,814,816.83
合计	41,660,726.22	70,132,386.30

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,720,375.09		854,223.49	12,866,151.60	与资产相关/与收益相关
合计	13,720,375.09		854,223.49	12,866,151.60	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	585,216,422.00						585,216,422.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	682,378,451.63			682,378,451.63
合计	682,378,451.63			682,378,451.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	558,756.88	60,242.61				60,242.61		618,999.49

分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	558,756.88	60,242.61				60,242.61		618,999.49
其他综合收益合计	558,756.88	60,242.61				60,242.61		618,999.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,270,280.20	9,684,955.21	5,669,502.26	47,285,733.15
合计	43,270,280.20	9,684,955.21	5,669,502.26	47,285,733.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为根据危险品销售收入按一定比例计提的本期安全生产费用，减少为使用计提的安全生产费用。

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,903,105.56	5,737,295.51		116,640,401.07
合计	110,903,105.56	5,737,295.51		116,640,401.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	888,243,592.03	819,867,038.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-977,941.84
调整后期初未分配利润	888,243,592.03	818,889,096.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,347,824.31	89,063,745.44
减：提取法定盈余公积	5,737,295.51	19,709,249.74
期末未分配利润	915,854,120.83	888,243,592.03

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,679,512,085.24	7,214,968,800.04	6,175,938,840.44	5,739,575,942.34
其他业务	13,734,472.63	8,197,879.61	7,269,971.75	2,131,908.14
合计	7,693,246,557.87	7,223,166,679.65	6,183,208,812.19	5,741,707,850.48

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年度		2022 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中:										
按经营地区分类										
其中:										
国内销售					7,676,577,994.44	7,212,306,331.21	6,174,004,228.97	5,737,768,291.46		
国外销售					2,934,090.80	2,662,468.83	1,934,611.47	1,807,650.88		
合计					7,679,512,085.24	7,214,968,800.04	6,175,938,840.44	5,739,575,942.34		
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的										

时间分类										
其中:										
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	35.04	0.00
城市维护建设税	3,368,383.21	3,863,709.07
教育费附加	1,442,432.83	1,666,134.32
房产税	4,109,903.62	3,962,997.08
土地使用税	647,586.20	431,364.63
车船使用税	23,590.60	24,090.00
印花税	6,481,010.68	6,151,097.63
地方教育附加	936,014.39	1,132,195.72
环境保护税	2,551.38	4,971.12
堤防费		2,398.05

其他税费		6,648.86
合计	17,011,507.95	17,245,606.48

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,583,480.96	62,849,828.28
折旧摊销费	23,794,917.50	15,679,637.02
咨询及诉讼费	8,178,849.36	5,377,395.82
租赁费	1,026,009.00	2,058,318.63
安全经费	9,717,964.25	2,216,799.43
办公费	4,587,569.68	2,529,228.68
业务招待费	15,136,584.36	7,725,552.26
差旅费	2,803,111.59	2,558,690.23
汽车费用	1,459,166.27	1,845,003.69
通讯费	62,809.92	1,051,511.03
其他	6,661,976.04	6,145,498.36
合计	131,012,438.93	110,037,463.43

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,435,374.92	70,444,727.28
租赁费	9,490,958.39	6,806,945.28
业务招待费	4,635,138.78	5,187,393.83
差旅费	3,908,634.61	1,831,375.40
汽车费用	368,012.35	525,818.09
广告及宣传费	390,699.35	3,733,455.52
通讯费	51,744.34	1,235,562.52
办公费	1,904,949.17	2,379,698.54
其他	12,617,611.44	9,287,089.33
合计	103,803,123.35	101,432,065.79

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,442,890.30	25,514,005.92
直接投入材料费	32,967,879.29	39,430,371.89
折旧费和长期待摊费用	4,962,603.12	6,408,384.87
无形资产摊销	125,152.22	1,403,524.48
委外研发费用	15,929,203.99	
其他研发费用	14,273,277.27	17,711,122.60
合计	95,701,006.19	90,467,409.76

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	60,859,741.07	49,077,691.15
减：利息收入	-5,650,857.03	-9,131,822.64
汇兑损失	4,377,520.48	9,504,879.67
手续费及其他	15,030,717.65	18,553,851.03
合计	74,617,122.17	68,004,599.21

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,472,772.94	5,676,969.55
个税手续费返还	133,245.68	113,555.10
增值税加计抵减	10,516,171.48	1,355.48
其他	13,552.05	6,750.00
合计	22,135,742.15	5,798,630.13

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,718.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,718.51
合计		2,718.51

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	944,020.02	-1,435,107.81
处置长期股权投资产生的投资收益		83,256,963.22
理财产品投资收益	108,486.05	1,147,944.78
合计	1,052,506.07	82,969,800.19

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,722,831.96	-697,816.07
应收账款坏账损失	-8,338,140.64	-12,790,772.23
其他应收款坏账损失	3,654,151.99	-10,342,843.18
合计	-8,406,820.61	-23,831,431.48

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,376,806.26	-14,718,194.17
十、商誉减值损失	-6,538,611.62	
合计	-16,915,417.88	-14,718,194.17

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	209,740.20	-144,482.85
其中：固定资产	209,740.20	-144,482.85
无形资产		
合计	209,740.20	-144,482.85

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		102,177.52	
无法支付的应付款项	183,833.79	1,146,384.31	183,833.79
其他	402,711.41	219,697.10	402,711.41
合计	586,545.20	1,468,258.93	586,545.20

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	95,909.50		95,909.50

非流动资产毁损报废损失	500,700.35	1,577,089.79	500,700.35
罚款及滞纳金	2,706,953.32	562,622.35	2,706,953.32
违约赔偿支出	321,621.60	952,896.18	321,621.60
非常损失及盘亏损失	6,191.19		6,191.19
其他	33,106.37	14,621.90	33,106.37
无法收回的应收款项	8,247.49	16,607.48	8,247.49
合计	3,672,729.82	3,123,837.70	3,672,729.82

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,500,894.16	12,015,076.51
递延所得税费用	-168,050.33	3,028,673.17
合计	8,332,843.83	15,043,749.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,924,244.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,438,636.74
子公司适用不同税率的影响	-589,376.27
调整以前期间所得税的影响	681,427.07
非应税收入的影响	-141,603.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,515,571.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	137,460.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,120,382.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-11,829,655.17
非同一控制下企业合并的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	8,332,843.83

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,875,993.90	16,767,041.61
收到的存款利息	5,650,857.03	4,606,733.41
收到的往来款	207,238,776.78	3,425,752.71
其他	397,947.63	753,894.21
合计	224,163,575.34	25,553,421.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常经营费用	173,570,818.07	154,873,258.22
支付的往来款	160,311,274.97	35,760,200.02
其他	3,124,484.42	1,529,946.51
合计	337,006,577.46	192,163,404.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	419,761,204.56	67,576,212.43
处置艾克韦股权收到的现金净额		399,220,804.97
收回投资款	49,000,000.00	
合计	468,761,204.56	466,797,017.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品	120,000,000.00	304,650,000.00
支付联营企业投资款	500,000.00	151,044,325.00
购建固定资产、无形资产等支付的现金	171,574,467.76	323,707,722.39
支付新泰盈和股权现金净额		14,275,690.39

合计	292,074,467.76	793,677,737.78
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	30,000,000.00	113,150,514.55
收到的借款及利息	20,000,000.00	199,710,831.29
收到的票据贴现款	17,805,999.00	37,638,200.68
合计	67,805,999.00	350,499,546.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还的借款及利息	41,561,662.78	122,085,050.72
支付的融资租赁款	54,331,250.00	67,486,198.53
租赁负债支付的现金	13,398,497.43	6,813,792.21
支付的融资费用	9,221,165.95	16,997,321.36
支付的票据保证金净额	43,130,832.35	88,702,993.80
定期存单质押	6,018,750.00	
合计	167,662,158.51	302,085,356.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	750,092,603.45	1,046,698,513.66	700,352.63	1,070,238,513.66	1,082,603.45	726,170,352.63
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	226,543,454.09	255,984,579.00	184,779.11	111,756,375.27	268,578.82	370,687,858.11
其他流动负债	37,410,004.00	17,805,999.00			37,410,004.00	17,805,999.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	21,117,739.35		8,082,393.43	13,398,497.43	324,502.17	15,477,133.18
长期应付款	119,947,203.13	30,000,000.00	8,620,019.09	54,331,250.00		104,235,972.22
其他应付款	20,934,885.00	20,000,000.00	976,777.78	41,561,662.78		350,000.00
合计	1,176,045,889.02	1,370,489,091.66	18,564,322.04	1,291,286,299.14	39,085,688.44	1,234,727,315.14

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,591,401.11	87,691,528.92
加：资产减值准备	25,322,238.49	38,549,625.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,801,804.60	30,204,805.86
使用权资产折旧	9,171,290.98	8,354,902.44
无形资产摊销	11,326,340.25	5,903,699.55
长期待摊费用摊销	2,575,330.53	3,334,316.49
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）	209,740.20	144,482.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	500,700.35	1,474,912.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-2,718.51
财务费用（收益以“－”号填列）	74,395,282.15	66,364,590.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,052,506.07	-82,969,800.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	646,556.11	-2,891,048.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-814,606.44	4,578,620.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-49,135,296.20	-114,522,581.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,930,102.43	-492,119,076.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-319,338,220.11	258,436,543.00
其他	4,015,452.95	-3,415,485.69
经营活动产生的现金流量净额	-284,714,593.53	-190,882,683.70
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	150,605,448.95	330,227,548.81
减：现金的期初余额	330,227,548.81	520,261,142.83
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	-179,622,099.86	-190,033,594.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,605,448.95	330,227,548.81
其中：库存现金	3,491.62	5,576.13
可随时用于支付的银行存款	150,511,183.99	328,567,326.20
可随时用于支付的其他货币资金	90,773.34	1,654,646.48
三、期末现金及现金等价物余额	150,605,448.95	330,227,548.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明
80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	127,439.21	7.0827	902,613.69
欧元			
港币	167,005.59	0.90622	151,343.81
应收账款			
其中：美元	842,098.45	7.0827	5,964,330.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	312,687.56	7.0827	2,214,672.18
应付账款			
其中：美元	6,278,769.52	7.0827	44,470,640.88
其他应付款	212.20	7.0827	1,502.95
其中：美元			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,516,967.39
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	8,082,393.43
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	67,729,747.43
售后租回交易产生的相关损益	

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,569,038.50	
合计	3,569,038.50	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,297,633.53	36,242,129.68
折旧费	3,985,217.56	4,725,624.44
无形资产摊销	125,152.22	1,403,524.48
长期待摊费用摊销	2,238,065.40	2,812,151.75
固定资产租赁费		213,213.41
材料费	40,249,953.00	55,762,400.50
燃料动力费	625,650.88	1,015,119.23
仪器设备维护费		4,746.98
检验费	11,203,396.18	15,446,490.12
委外研发费	15,929,203.99	
专家咨询费	4,594,339.59	6,894,447.85
专利申请费		117,597.46
差旅费		471,386.00
会议费		99,957.28
办公费	311,396.52	4,022.46
其他	98,455.80	118,555.78
合计	110,658,464.67	125,331,367.42
其中：费用化研发支出	95,701,006.19	90,467,409.76
资本化研发支出	14,957,458.48	34,863,957.66

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
有料网平台开发	24,459,884.03	15,929,203.99			23,754,451.35	16,634,636.67		
应用于水质总氮的测定的环保级高纯过硫酸钾生产工艺的开发		3,377,863.23			3,377,863.23			
适用于洗涤微量杂质阴阳离子的节水高效无机沉淀物洗涤装置的开发		3,113,076.13			3,113,076.13			
制备金属硝酸盐的装置的开发		3,449,089.99			3,449,089.99			

面向氮氧化物的定比分装装置的开发		2,716,807.56			2,716,807.56			
氮氧化物净化装置的开发		2,300,621.57			2,300,621.57			
合计	24,459,884.03	30,886,662.47			38,711,909.83	16,634,636.67		

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西陇化工（香港）有限公司	7,946,830.97	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
沈阳西陇化工有限公司	5,000,000.00	沈阳	沈阳	商业	51.00%		投资设立
广州西陇生物技术有限公司	100,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		投资设立
广州西陇精细化工技术有限公司	102,000,000.00	广州	广州	制造业	95.10%	4.90%	投资设立
广州西陇创新园管理有限公司	10,000,000.00	广州	广州	商业		100.00%	投资设立
佛山西陇化工有限公司	250,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		投资设立
四川西陇科学有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

深圳市化讯应用材料有限公司	32,646,431.00	深圳市	深圳市	商业		92.19%	非同一控制下企业合并
上海西陇化工有限公司	70,000,000.00	上海	上海	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
有料信息科技(上海)有限公司	11,363,636.00	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
广州市西陇化工有限公司	11,000,000.00	广州	广州	商业	100.00%		投资设立
广东西陇化工有限公司	250,000,000.00	汕头	汕头	制造业	100.00%		投资设立
广州有料字科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	商业	100.00%		投资设立
广州有料供应链服务有限公司	30,000,000.00	广州	广州	商业	100.00%		投资设立
新泰市盈和新能源材料有限公司	47,580,000.00	山东	山东	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
云南盈和新能源材料有限公司	100,000,000.00	昭通	昭通	制造业	78.00%	22.00%	投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为 95.10%，本公司全资子公司广州市西陇化工有限公司对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为 4.90%，故本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的合计持股比例为 100.00%。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳西陇化工有限公司	49.00%	1,289,738.88	980,000.00	4,145,095.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
沈阳西陇化工有限公司	15,413,568.59	340,338.70	15,753,907.29	7,281,943.08	12,584.68	7,294,527.76	10,225,165.26	651,510.57	10,876,675.83	2,782,571.93	267,778.93	3,050,350.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳西陇化工有限公司	31,931,308.16	2,632,120.16	2,632,120.16	7,868,681.94	18,433,644.04	2,444,083.09	2,444,083.09	934,679.76

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	非证券业务的投资、投资管理、咨询	95.14%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 10,500 万元，本公司作为有限合伙人，认缴出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 95.14%。嘉兴君重资产管理有限公司作为普通合伙人，认缴出资 510 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 4.86%。根据合伙协议及其补充协议，清石西陇投资基金设立投资决策委员会，投资决策委员会由 3 名投资专业人士组成，其中普通合伙人委派代表 2 名（包括投资决策委员会主任一名），有限合伙人委派代表 1 名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）的表决比例为 33.33%，不同于持股比例。

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	72,893,427.78	54,790,569.57
非流动资产	57,009,745.57	48,371,111.34
资产合计	129,903,173.35	103,161,680.91
流动负债	37,340,571.16	12,312,834.42
非流动负债	971,685.01	744,789.61
负债合计	38,312,256.17	13,057,624.03
少数股东权益	43,918,571.60	43,163,687.73
归属于母公司股东权益	47,672,345.58	46,940,369.15
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	44,419,942.25	43,723,518.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	88,908,903.67	63,233,610.55
净利润	1,486,860.30	-2,942,433.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,486,860.30	-2,942,433.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 10,500 万元，本公司作为有限合伙人，认缴出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 95.14%。嘉兴君重资产管理有限公司作为普通合伙人，认缴出资 510 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 4.86%。根据合伙协议及其补充协议，清石西陇投资基金设立投资决策委员会，投资决策委员会由 3 名投资专业人士组成，其中普通合伙人委派代表 2 名（包括投资决策委员会主任一名），有限合伙人委派代表 1 名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，具体投资决策制度由普通

合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业（有限合伙）的表决比例为 33.33%，不同于持股比例。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
土地补助款	7,886,375.09			158,279.04	77,944.45	7,650,151.60	资产
湿电子化学品工程研究中心建设项目	5,834,000.00			618,000.00		5,216,000.00	资产
合计	13,720,375.09			776,279.04	77,944.45	12,866,151.60	

3、计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益		105,519.36
其他收益	10,875,993.90	4,605,147.16
财务费用		190,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31
------	------------

	美元	欧元	港元	日元	合计
货币资金	902,613.69		151,343.81		1,053,957.50
应收账款	5,964,330.69				5,964,330.69
其他应收款	2,214,672.18				2,214,672.18
短期借款					
应付账款	44,470,640.88				44,470,640.88
其他应付款	1,502.95				1,502.95

外币项目	2022.12.31				
	美元	欧元	港元	法郎	合计
货币资金	3,563,600.56	464,378.11	1,052,459.23		5,080,437.90
应收账款	9,093,399.49				9,093,399.49
其他应收款	9,136.65				9,136.65
短期借款					
应付账款	102,274,023.06	3,449,436.31			105,723,459.37
其他应付款	94,870.18				94,870.18

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、证券公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公

司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

1. 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 应收款项融资			14,469,532.09	14,469,532.09
(三) 其他权益工具投资			195,395,915.09	195,395,915.09
持续以公允价值计量的资产总额			209,865,447.18	209,865,447.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰。其中，黄伟波与黄侦凯、黄侦杰是父子关系，黄伟波、黄伟鹏、黄少群是兄弟关系，截止 23 年 12 月 31 日，黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯、黄侦杰合计持有公司股份 197,754,697 股，占总股本比例为 33.79%。质押 51823000 股，司法冻结 7,760,000 股，质押及冻结占其实际持股的比例为 30.13%。根据其在 2010 年 7 月 30 日签订的一致行动协议，自各方签署该协议之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止，各方对本公司任何重要事项的决策采取相同意思表示，在本公司股东大会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性。因此，黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为一致行动人，系本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄少群	董事长、总裁、董事
黄伟波	董事
黄伟鹏	董事
黄侦凯	董事、副董事长、副总裁
黄侦杰	董事、副总裁
曾幸荣	独立董事
刘晓暄	独立董事
吴守富	独立董事
牛佳	监事会主席
郑楚标	监事
陈祥龙	监事
王庆东	财务总监、副总裁
宗岩	副总裁、董秘
赵晔	董事、副总裁
张丽	财务总监
林雪云	黄伟鹏配偶
袁为鸾	黄伟波配偶
李丽丽	黄少群配偶
达高工业技术研究院（广州）有限公司	参股公司
中天汇（深圳）商业保理有限公司	参股公司
深圳市中尚鹏贸易有限公司	参股公司

其他说明：

王庆东于 2023 年 7 月 3 日不再担任公司财务总监、副总裁。但依据深圳证券交易所股票上市规则 6.3.3 之规定：在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，担任上市公司董事、监事及高级管理人员的自然人，为上市公司的关联人。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
达高工业技术研究院（广州）有限公司	技术合作开发	22,918,543.35			16,084,905.21
达高工业技术研究院（广州）有限公司	采购货物	112,477.15			378,017.71
深圳市中尚鹏贸易有限公司	采购货物				5,223,781.77
合计		23,031,020.50			21,686,704.69

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达高工业技术研究院（广州）有限公司	物业服务	659,479.26	
合计		659,479.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
达高工业技术研究院（广州）有限公司	厂房		555,977.98

达高工业技术研究院（广州）有限公司	设备		212,389.38
中天汇（深圳）商业保理有限公司	房屋		82,568.82
合计			850,936.18

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海西陇化工有限公司	30,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
广州西陇精细化工技术有限公司	55,250,000.00	2022年01月21日	2025年08月21日	否
四川西陇科学有限公司	50,000,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	否
云南盈和新能源材料有限公司	222,120,000.00	2023年10月20日	2029年10月19日	否
佛山西陇化工有限公司	10,000,000.00	2022年03月15日	2027年03月14日	否
佛山西陇化工有限公司	23,000,000.00	2022年12月01日	2034年12月31日	否
佛山西陇化工有限公司	30,000,000.00	2023年01月18日	2028年01月17日	否
佛山西陇化工有限公司	18,144,579.00	2022年12月01日	2028年12月31日	否
佛山西陇化工有限公司	51,718,750.00	2022年11月20日	2024年11月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山西陇化工有限公司，黄伟波，黄伟鹏，黄侦凯，黄侦杰，黄少群	59,950,000.00	2024年12月04日	2027年12月03日	否
黄伟鹏	22,500,000.00	2021年02月25日	2026年02月25日	否
黄伟鹏，黄伟波，黄少群	50,000,000.00	2021年12月25日	2026年11月25日	否
黄伟鹏、黄侦杰、黄伟波、黄少群、黄侦凯	191,420,000.00	2022年03月25日	2032年03月31日	否
黄伟波，黄伟鹏，黄侦凯，黄侦杰，黄少群	99,000,000.00	2023年03月03日	2027年03月02日	否
黄伟鹏，黄伟波，黄少群，黄侦凯，黄侦杰，广州西陇精细化工技术有限公司，四川西陇科学有限公司	194,938,500.00	2018年01月01日	2027年12月31日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少	49,900,000.00	2022年10月21日	2027年10月21日	否

群、袁为鸾、李丽丽				
-----------	--	--	--	--

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	514.90	504.35

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	10,363.28		86,736.00	
其他应收款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	2,281.20			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	90,535.73	101,549.71
应付账款	深圳市中尚鹏贸易有限公司	396,800.00	396,800.00
其他应付款	达高工业技术研究院（广州）有限公司	205,500.00	6,444,140.00
其他应付款	中天汇（深圳）商业保理有限公司		64,166.66
其他应付款	深圳市中尚鹏贸易有限公司	1,000,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.2
利润分配方案	根据本公司 2024 年 4 月 25 日第六届董事会第二次会议审议通过的 2023 年利润分配预案，公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 585,216,422 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)，合计拟派发现金红利 11,704,328.44 元(含税)。不进行送股或以公积金转增股本。未分配的利润转入下一年度。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2023 年 8 月 21 日签订股权转让暨股权激励协议将其持有的山东艾克韦生物技术有限公司 5%股权转让给济南新丽景生物科技合伙企业（有限合伙）、4%股权转让给张国宁，转让价款合计 110.8033 万元。并于 2024 年 1 月 9 日完成工商变更。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

公司主营业务为化工产品的生产和销售，不存在多种经营，不存在分部经营信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,516,967.39
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

2、大股东股份质押或冻结情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司大股东股份质押或冻结情况如下：

本公司股东黄少群、黄伟波、黄伟鹏、黄侦凯、黄侦杰合计持有公司股份 197,754,697 股，占总股本比例为 33.79%。质押 51823000 股，司法冻结 7,760,000 股，质押及冻结占其实际持股的比例为 30.13%。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	463,427,717.57	826,214,732.42
1 至 2 年	417,020.77	952,520.93
2 至 3 年	800,892.15	566,000.06
3 年以上	1,744,391.91	2,361,629.57
3 至 4 年	400,308.53	1,554,805.89
4 至 5 年	537,259.70	643,275.58
5 年以上	806,823.68	163,548.10
合计	466,390,022.40	830,094,882.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	466,390,022.40	100.00%	9,336,096.29	2.00%	457,053,926.11	830,094,882.98	100.00%	8,242,323.49	0.99%	821,852,559.49
其中：										
合计	466,390,022.40	100.00%	9,336,096.29	2.00%	457,053,926.11	830,094,882.98	100.00%	8,242,323.49	0.99%	821,852,559.49

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	419,825,341.01	9,336,096.29	2.22%
合计	419,825,341.01	9,336,096.29	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	46,564,681.39	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,242,323.49	10,106,235.36	9,012,462.56			9,336,096.29
合计	8,242,323.49	10,106,235.36	9,012,462.56			9,336,096.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	54,132,000.00		54,132,000.00	11.61%	270,660.00
客户 2	42,679,558.79		42,679,558.79	9.15%	
客户 3	40,500,779.62		40,500,779.62	8.68%	202,503.90
客户 4	36,673,974.95		36,673,974.95	7.86%	183,369.87
客户 5	28,147,194.00		28,147,194.00	6.04%	140,735.97
合计	202,133,507.36		202,133,507.36	43.34%	797,269.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	1,007,559,439.70	1,093,701,358.91
合计	1,007,559,439.70	1,093,701,358.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

其他应收款	1,015,100,123.55	1,097,673,439.29
合计	1,015,100,123.55	1,097,673,439.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	930,414,976.63	1,057,038,795.65
1 至 2 年	74,551,191.28	7,339,692.05
2 至 3 年	6,106,457.25	16,969,117.22
3 年以上	4,027,498.39	16,325,834.37
3 至 4 年	1,770,195.25	14,067,494.00
4 至 5 年	67,494.00	125,686.23
5 年以上	2,189,809.14	2,132,654.14
合计	1,015,100,123.55	1,097,673,439.29

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,899,787.70	1.07%	1,980,000.00	18.17%	8,919,787.70					
其中：										
按组合计提坏账准备	1,004,200,335.85	98.93%	5,560,683.85	0.55%	998,639,652.00	1,097,673,439.29	100.00%	3,972,080.38	0.36%	1,093,701,358.91
其中：										
合计	1,015,100,123.55	100.00%	7,540,683.85	0.74%	1,007,559,439.70	1,097,673,439.29	100.00%	3,972,080.38	0.36%	1,093,701,358.91

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提			10,899,787.70	1,980,000.00	18.17%	收回可能性
合计			10,899,787.70	1,980,000.00		

按组合计提坏账准备：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合计提	1,004,200,335.85	5,560,683.85	0.55%
合计	1,004,200,335.85	5,560,683.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,708,522.08	154,919.16	108,639.14	3,972,080.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		5,139,691.58	1,934,365.00	7,074,056.58
本期转回	3,505,453.11			3,505,453.11
2023 年 12 月 31 日余额	203,068.97	5,294,610.74	2,043,004.14	7,540,683.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	3,972,080.38	7,074,056.58	3,505,453.11			7,540,683.85
合计	3,972,080.38	7,074,056.58	3,505,453.11			7,540,683.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州西陇精细化工技术有限公司	合并范围内关联方	361,596,001.39	1 年以内	35.62%	
上海西陇化工有限公司	合并范围内关联方	192,159,096.57	1 年以内	18.93%	
云南盈和新能源材料有限公司	合并范围内关联方	114,206,932.65	1 年以内	11.25%	
广州市西陇化工有限公司	合并范围内关联方	85,144,106.56	1 年以内	8.39%	
广东西陇化工有限公司	合并范围内关联方	79,331,226.43	1 年以内	7.82%	
合计		832,437,363.60		82.01%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,970,530.97		1,081,970,530.97	1,081,970,530.97		1,081,970,530.97
对联营、合营企业投资	45,037,762.34		45,037,762.34	44,026,288.48		44,026,288.48
合计	1,127,008,293.31		1,127,008,293.31	1,125,996,819.45		1,125,996,819.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海西陇化工有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
四川西陇化工有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广州市西	11,000,000.00						11,000,000.00	

陇化工有限公司	0.00								0.00	
广州西陇精细化工技术有限公司	97,000,000.00								97,000,000.00	
西陇化工(香港)有限公司	7,946,830.97								7,946,830.97	
佛山西陇化工有限公司	373,593,700.00								373,593,700.00	
深圳市化讯应用材料有限公司										
有料信息科技(上海)有限公司										
上海西陇生化科技有限公司										
沈阳西陇化工有限公司	2,550,000.00								2,550,000.00	
广州西陇生物技术有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
广州有料电子商务有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
广州有料供应链服务有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
广东西陇化工有限公司	200,000,000.00								200,000,000.00	
新泰市盈和新能源材料有限公司	41,880,000.00								41,880,000.00	
云南盈和新能源材料有限公司	78,000,000.00								78,000,000.00	
合计	1,081,970,530.97								1,081,970,530.97	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	减值准备期初	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价值)	余额			确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备		面价值)	余额
一、合营企业												
广州西陇星鑫材料有限公司	109,305.85		200,000.00		-72,466.14						236,839.71	
广州欣能科技有限公司	193,463.98		300,000.00		-112,483.60						380,980.38	
小计	302,769.83		500,000.00		-184,949.74						617,820.09	
二、联营企业												
嘉兴清石西陇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	43,723,518.65				696,423.60						44,419,942.25	
小计	43,723,518.65				696,423.60						44,419,942.25	
合计	44,026,288.48				511,473.86						45,037,762.34	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,902,975,009.54	1,669,293,982.88	2,533,755,370.79	2,327,715,884.73

其他业务	29,657,791.41	10,356,859.97	46,811,351.06	1,458,917.75
合计	1,932,632,800.95	1,679,650,842.85	2,580,566,721.85	2,329,174,802.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,020,000.00	663,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	511,473.86	-1,420,611.05
处置长期股权投资产生的投资收益		166,014,293.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,486.05	1,109,891.67
合计	27,639,959.91	166,366,574.12

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	209,740.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,875,993.90	
委托他人投资或管理资产的损益	108,486.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,082,184.62	
减：所得税影响额	3,526,568.78	
少数股东权益影响额（税后）	2,611.44	
合计	4,582,855.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司	1.23%	0.05	0.05

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

西陇科学股份有限公司

法定代表人：黄少群

2024 年 4 月 25 日