



华融化学股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-036

2024 年 8 月

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

公司负责人邵军、主管会计工作负责人蔡晓琴及会计机构负责人(会计主管人员)杨柳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、市场竞争加剧的风险

根据市场调研，报告期内行业新增 16 万吨氢氧化钾产能投产；同时国内多家化工企业还有在建新增氢氧化钾产能，预计将在近两年内陆续投运，若市场需求无明显提升，市场竞争或将加剧。公司产品价格、市场份额存在下降的风险，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

2、转型升级未达预期的风险

2018 年，公司确立并实施“钾延伸、氯转型”的创新发展战略，围绕新型肥料、高端日化、食品医药、新能源、电子信息等现代产业，持续向精细化工等下游延伸扩展，并于 2020 年 11 月关停聚氯乙烯树脂产品生产线，优化产品结构，提高氯产品的附加值，提升绿色循环和可持续发展的能力。

随着“钾延伸、氯转型”创新发展战略的不断推进，公司湿电子化学品、高端日用化学品及食品添加剂等高附加值新产品的生产和销售比重将逐步增加，但仍存在实现量产缓于预期及客户开发周期过长的风险。

3、利润贡献来源集中及氯产品持续亏损的风险

氢氧化钾是公司的主要盈利来源。公司为优化产品结构，提升绿色循环和可持续发展的能力，关停聚氯乙烯树脂生产线后，主要通过盐酸、次氯酸钠及其他氯产品工艺路线来消纳副产的氯气。受价格较低的普通盐酸销量占比较大而高等级盐酸尚处于放量过程中，叠加聚氯乙烯停产后相关公用设备折旧等固定成本分摊的影响，氯产品整体亏损。若氢氧化钾盈利水平出现大幅下降，其他氯产品盈利未达预期导致持续亏损，则将对公司经营业绩带来不利影响。

4、供应商依赖及原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为氯化钾，是公司钾化合物和氯化物产品成本的主要构成部分。氯化钾属于资源稀缺产品，国内储量不高且分布不均衡，国产氯化钾主要产自西北地区且主要来源于青海盐湖，2023 年行业国产率约 40%。截至报告期末，国内仅中农集团、中化化肥等国营贸易企业获批进口氯化钾业务并通过其分销渠道进行销售，为主要供应商。受制于其资源稀缺性以及国内高度集中的供给格局，公司氯化钾最终来源有限，采购相对集中。存在对氯化钾供应商青海盐湖及中农集团、中化化肥等国营贸易企业一定程度的供应商依赖风险。此外，公司的经营业绩存在受氯化钾价格大幅波动影响的风险。

5、安全生产和环保风险

公司存在因人员操作不当、机器设备故障或其他不可抗力的自然因素等导致公司发生安全事故的风险。公司生产过程中涉及的主要污染物为废气、废水、一般固废、危废等，报告期内排放合规，公司存在因环保设施故障、发生意外、疏忽、人为破坏或其他不可抗力的自然因素等原因导致污染物排放无法满足相关标准的风险。

6、危险化学品运输风险

公司主要产品氢氧化钾，氯产品盐酸、次氯酸钠及液氯属于危险化学品。对于在销售合同约定交货地为客户所在地或其约定交货地的危险化学品，公司委托具备道路危险货物运输资质的物流公司承担，或由子公司华融物流自运。对于委托运输，公司在运输合同中约定了运输过程中双方的相关责任及义务，对于自运车队，公司始终严格进行车辆管理并规范驾押人员操作，但可能存在驾押人员操作疏忽或者不可抗力，导致危险化学品在运输过程中发生泄漏、爆炸等情况，这将会影响公司销售履约，进而影响公司的日常生产经营。

7、宏观经济周期波动的风险

公司主要产品为氢氧化钾、次氯酸钠、盐酸、聚合氯化铝和液氯，主要应用于化工、染料、食品、医药、农业、水处理等多个行业，在国民经济中处于基础地位，受宏观经济周期波动的影响较大。若宏观经济出现滞涨甚至下滑，或者客户所在行业或其下游行业景气程度降低或产能严重过剩，则可

能影响该等客户对公司产品的需求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 480,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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	11
一、公司简介	11
二、联系人和联系方式	11
三、其他情况	11
四、主要会计数据和财务指标	12
五、境内外会计准则下会计数据差异	12
六、非经常性损益项目及金额	12
第三节 管理层讨论与分析	14
一、报告期内公司从事的主要业务	14
二、核心竞争力分析	17
三、主营业务分析	18
四、非主营业务分析	19
五、资产及负债状况分析	20
六、投资状况分析	21
七、重大资产和股权出售	27
八、主要控股参股公司分析	27
九、公司控制的结构化主体情况	27
十、公司面临的风险和应对措施	28
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	28
十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	28
第四节 公司治理	29
一、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	29
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	29
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	29
四、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	30
第五节 环境和社会责任	31
一、重大环保问题情况	31
二、社会责任情况	35
第六节 重要事项	36
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	36
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	36
三、违规对外担保情况	36
四、聘任、解聘会计师事务所情况	36
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	36
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	36
七、破产重整相关事项	36
八、诉讼事项	36
九、处罚及整改情况	37
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	37
十一、重大关联交易	37

十二、重大合同及其履行情况	38
十三、其他重大事项的说明	40
十四、公司子公司重大事项	40
第七节 股份变动及股东情况	41
一、股份变动情况	41
二、证券发行与上市情况	42
三、公司股东数量及持股情况	42
四、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%	44
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	44
六、控股股东或实际控制人变更情况	44
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47
一、审计报告	47
二、财务报表	47
三、公司基本情况	65
四、财务报表的编制基础	65
五、重要会计政策及会计估计	65
六、税项	88
七、合并财务报表项目注释	89
八、研发支出	142
九、合并范围的变更	143
十、在其他主体中的权益	146
十一、政府补助	151
十二、与金融工具相关的风险	152
十三、公允价值的披露	154
十四、关联方及关联交易	156
十五、股份支付	161
十六、承诺及或有事项	161
十七、资产负债表日后事项	162
十八、其他重要事项	162
十九、母公司财务报表主要项目注释	164
二十、补充资料	174

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2024 年半年度报告全文及其摘要。
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
华融化学、公司、本公司	指	华融化学股份有限公司及其合并报表范围内的所有子公司
华融股份	指	华融化学股份有限公司
氢氧化钾	指	化学式 KOH，常温下为白色粉状或片状固体，具有强碱性及腐蚀性，可用于电镀、雕刻，以及用作钾盐生产的原料；在医药、农业、食品、纺织以及电子化学行业均有广泛应用
次氯酸钠	指	化学式 NaClO，也简称“次钠”，为一种微黄色溶液，主要应用于水的净化，以及用作消毒剂、纸浆漂白，医药工业中常用于制氯胺
盐酸	指	氯化氢（HCl）的水溶液，为无色透明的液体，有强烈的刺鼻气味，具有较高的腐蚀性，广泛应用于化学、冶金、食品和石油等行业
液氯	指	化学式 Cl ₂ ，为黄绿色液体；在常压下即汽化成气体；有剧烈刺激性及腐蚀性，广泛应用于纺织、造纸、净水、农药、洗涤剂、塑料、橡胶、医药等各种含氯化合物的制取等
聚合氯化铝	指	简称聚铝，介于 AlCl ₃ 和 Al(OH) ₃ 之间的一种水溶性无机高分子聚合物，化学通式为 [Al ₂ (OH) _n Cl _{6-n}] _m ，一种新兴净水材料、无机高分子混凝剂，对水中胶体和颗粒物具有高度电中和及桥联作用，并可强力去除微有毒物及重金属离子，性状稳定
三氯化铝	指	又称无水氯化铝，分子式 AlCl ₃ ，白色粉末，极易潮解而生成氯化氢烟雾，主要用于有机合成催化剂，高纯产品主要用于半导体、新能源行业。
液钾	指	液体氢氧化钾，主要指主含量 48%氢氧化钾溶液
烧碱、氢氧化钠	指	化学式 NaOH，是可溶性的强碱。烧碱易溶于水，呈强碱性，主要用于化学药品制造、造纸、炼铝、炼钨、人造丝、人造棉和肥皂制造业等
聚氯乙烯、聚氯乙烯树脂、PVC	指	英文简称 PVC，是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物，为无定形结构的白色粉末，主要用于制作型材、管材、膜材料、软制品与包装材料等
G4 级	指	按照超净高纯试剂 SEMI 国际标准划分，指适合 0.09~0.2 微米线宽集成电路及电子元件加工工艺，对应金属杂质含量小于等于 0.1 μg/L，控制粒径小于等于 0.2 微米
G5 级	指	为超净高纯试剂 SEMI 国际标准中最高纯度等级，指适合 0.09 微米以下线宽集成电路及电子元件加工工艺，对应金属杂质含量小于等于 0.01 μg/L，可应用于高端电子元件加工
折百	指	折合成 100%浓度
新希望化工	指	新希望化工投资有限公司
宁波新融	指	宁波新融化学科技合伙企业（有限合伙）
新希望六和	指	新希望六和股份有限公司（000876.SZ）
兴源环境	指	兴源环境科技股份有限公司（300266.SZ）
青海盐湖	指	青海盐湖工业股份有限公司
藏格矿业	指	藏格矿业股份有限公司
中农集团	指	中国农业生产资料集团公司
中化化肥	指	中化化肥控股有限公司
华融成都	指	华融化学（成都）有限公司，系公司全资子公司
华融国际	指	成都华融国际贸易有限公司，系公司全资子公司，曾用名“成都新融望华新材料科技有限公司”
华融物流	指	成都华融化学物流有限公司，系公司全资子公司
华融工程	指	成都华融化学工程有限公司，系公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华融化学	股票代码	301256
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华融化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华融化学		
公司的外文名称（如有）	HUARONG CHEMICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUARONG CHEMICAL		
公司的法定代表人	邵军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李思	唐燕婕
联系地址	四川省成都市锦江区金石路 366 号	四川省成都市锦江区金石路 366 号
电话	028-86238215	028-86238215
传真	028-86238215	028-86238215
电子信箱	hrhg.db@newhope.cn	hrhg.db@newhope.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	518,830,956.78	506,025,364.79	2.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,020,092.92	78,839,978.25	-44.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,944,785.30	60,975,806.70	-57.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,543,257.05	-51,764,680.01	135.82%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.16	-43.75%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.16	-43.75%
加权平均净资产收益率	2.55%	4.75%	-2.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,389,918,183.11	2,496,281,841.43	-4.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,698,163,192.12	1,750,091,193.23	-2.97%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	604,175.84	
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）	1,097,854.26	
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	21,898,525.89	闲置资金现金管理收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,684.63	
减：所得税影响额	5,986,933.00	
合计	18,075,307.62	

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

项目	涉及金额（元）	原因
衍生金融工具产生的投资收益（与延迟定价的商品价值相关变动形成的利得或损失）	490,854.00	公司部分原材料采购合同中涉及延迟定价条款，在采购合同签订时按暂定价执行，约定以未来某个时间段/时间点的市场价格为合同最终结算的基础定价。公司根据相关会计准则及《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的规定，应将其视为合同中嵌入一项衍生金融工具进行会计处理。在上述合同在最终定价前，在资产负债表日采购商品的控制权已转移但尚未完成结算的部分，根据合同标的商品的公允价值与入库成本的差额，确认公允价值变动损益，并相应确认衍生金融资产。最终结算时，最终结算价与入库成本的差额结转为投资收益。上述延迟定价安排与正常经营业务直接相关且不具有偶发性，因此将延迟定价安排影响的损益金额列入经常性损益。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

氢氧化钾（KOH）又称“苛性钾”，是一种重要的化工产品，在化工、染料、轻工、食品、医药、农业等行业有广泛的应用：在钾盐领域用于生产氟化钾、碳酸钾、腐植酸钾等；在医药工业中用于生产钾硼氢、安体舒通、沙肝醇、黄体酮、丙酸睾丸素等；在轻工业中用于生产钾肥皂、碱性电池、化妆品；此外还在食品添加剂、半导体、光伏太阳能面板与显示面板加工等方面有广泛应用，是现代工业社会中用途极为广泛的基础化工和精细化工原料。

1、氢氧化钾行业情况

原料端情况：2023 年初至今，氯化钾市场整体呈现震荡下行趋势，但报告期内，氯化钾市场价格先降后反弹，呈现“V”字走势，期初氯化钾市场均价同比下滑 22%，期末同比上涨 7.3%（数据来源：百川盈孚）。一季度，受春节假期和雨雪天气影响，以及部分生产企业停工检修等原因，下游需求不强，且港口持续到货带来较大的库存压力，导致一季度氯化钾市场价格走低。进入 4 月份，国产氯化钾生产同比放缓，市场供应量有所回落，市场价格逐步回弹。

需求端情况：2023 年初至今，氢氧化钾市场整体呈现下行趋势，期间固钾市场均价最大跌幅超过 35%，液钾市场均价最大跌幅超过 30%（数据来源：百川盈孚）。报告期内，受春节假期、年度停车检修等影响，下游企业处于负荷低位，后续复工复产也相对缓慢，虽然 4 月份后因氯化钾价格上涨带来成本端的利好支持，并叠加春耕用肥利好，但由于行业新增 16 万吨氢氧化钾产能投运，氢氧化钾供应充足，企业间竞争出货，氢氧化钾价格持续走低。

从行业整体情况来看，氢氧化钾的利润空间被进一步压缩，行业利润率下滑。面对下行周期，公司多措并举：在产销端，对行情变化迅速感知、快速决策，提高市场反应速度，坚持满产尽销，氢氧化钾销量同比增长 7%；持续推行拓高端差异化战略，优化产品销售结构，高等级氢氧化钾销量同比增长 65%。在成本端，公司实时把握市场动态，灵活调整氯化钾采购策略，保证原材料采购安全的同时严控原料成本。在生产管理方面，公司不断提升数字化精益运营能力，在保证稳定生产的基础上，持续节能减排，提高“产供销储运财”一体化运营效率。报告期内，公司实现营业收入 51,883 万元，同比增长 2.53%；归母净利润 4,402 万元，同比下降 44.17%。

根据市场调研，国内多家化工企业还有在建新增氢氧化钾产能，预计将在近两年内陆续投运，若市场需求无明显提升，市场竞争或将加剧。公司继续坚定不移的实施“钾延伸、氯转型”创新发展战略，拓高端、延终端，进一步优化产品结构，提高高端、终端产品占比。

2、电子化学品行业情况

中国是全球最大的电子产品制造基地和消费市场，2024 年国产芯片产量呈现高速增长态势，1-6 月国产芯片产量 2071 亿颗，同比增长 28.9%（数据来源：国家统计局）；1-6 月集成电路出口 5427.4 亿元，同比增长 25.6%（数据来源：海关总署）。光伏行业方面，1-6 月太阳能电池产量 286.29GW，同比增长 17.8%，环比下降 7%（数据来源：国家统计局）；需求受限情况下价格竞争空前激烈，光伏产业链价格大幅下跌，上半年多晶硅、硅片价格下滑超 40%，电池片、组件价格下滑超 15%（数据来源：中国光伏行业协会）。报告期内，公司电子化学品销量 0.99 万吨，同比增长 27.5%，销售收入 2,548 万元，同比增长 43.7%；但受光伏行业影响，公司电子化学品的销量环比下滑 30.6%，销售收入环比下滑 26.2%。公司后续将加快高端电子化学品的研发和生产，满足电子信息产业客群需求。

3、水处理剂行业情况

次氯酸钠是主要消毒产品之一，可用于消毒剂、漂白剂、合成原料，其中消毒剂是最主要应用领域。聚合氯化铝是主流絮凝剂，广泛应用于饮用水、工业用水和污水处理领域。

上半年，PVC 及液氯价格下跌导致部分氯碱企业转产次氯酸钠及盐酸，且部分新能源企业的副产次氯酸钠及副产盐酸投入市场，市场整体供大于求，川内市场次氯酸钠及聚合氯化铝价格走跌。报告期内，公司次氯酸钠的销量同比小幅上涨，销售均价同比下降；聚合氯化铝销量及销售均价同比下降。

（二）公司从事的主要业务

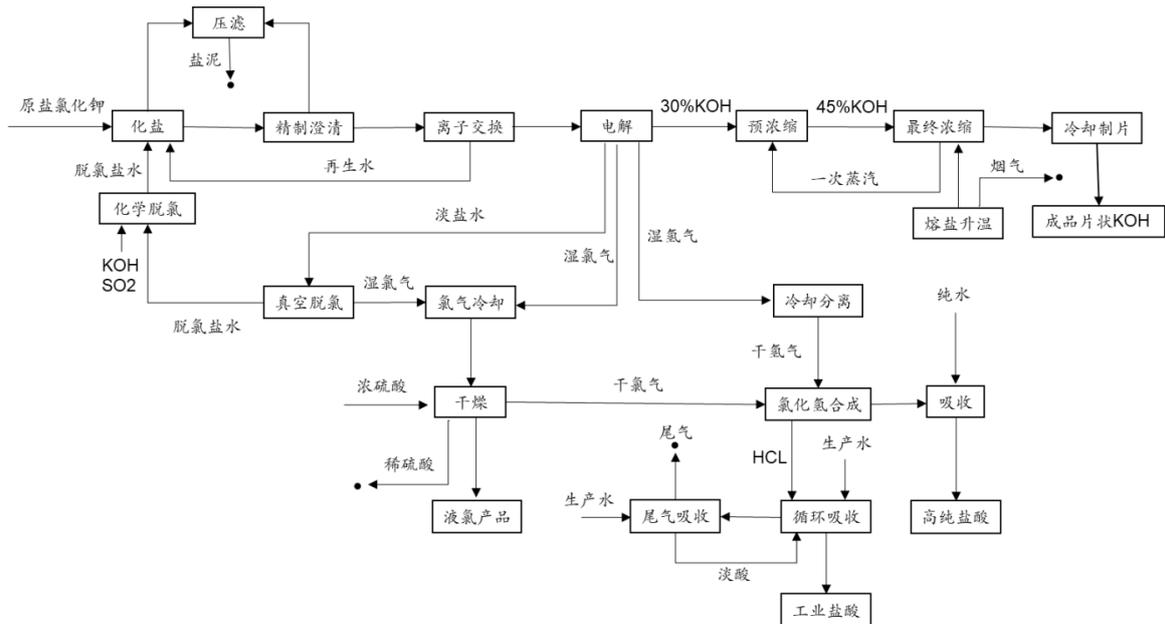
1、主要产品及用途

报告期内，公司主要产品包括氢氧化钾、盐酸、次氯酸钠、聚合氯化铝以及液氯等。公司围绕新型肥料、高端日化、食品医药、新能源、电子信息等现代产业，重点开发电子级、光伏级、试剂级、食品级的精细钾产品及氯产品。

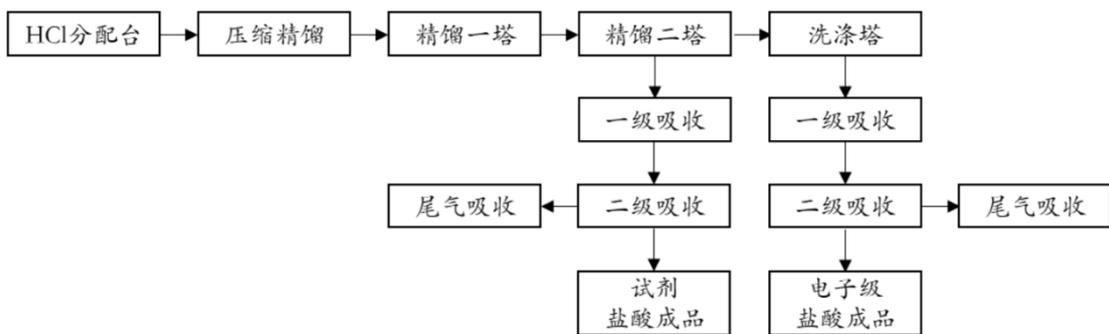
氢氧化钾广泛用于电子行业、高级洗涤剂 and 化妆品、碳酸钾、磷酸二氢钾、高锰酸钾等钾盐、高级碱性电池、食品添加剂、歧化松香钾皂、医药中间体、液体肥料、合成橡胶、ABS 树脂、天然橡胶乳液、纸张分量剂、生物柴油、橡胶助剂、石油精炼除硫等领域。次氯酸钠用于水处理及消毒、纸浆漂白等，医药工业中用于制氯胺等；聚合氯化铝主要用于水处理领域。盐酸是重要的无机化工原料，广泛用于染料、医药、食品、印染、皮革、冶金等行业。液氯可用于冶金、纺织、造纸、净水等行业，是合成盐酸、聚氯乙烯树脂、塑料、农药等化学品的重要原料。

2、主要产品工艺流程

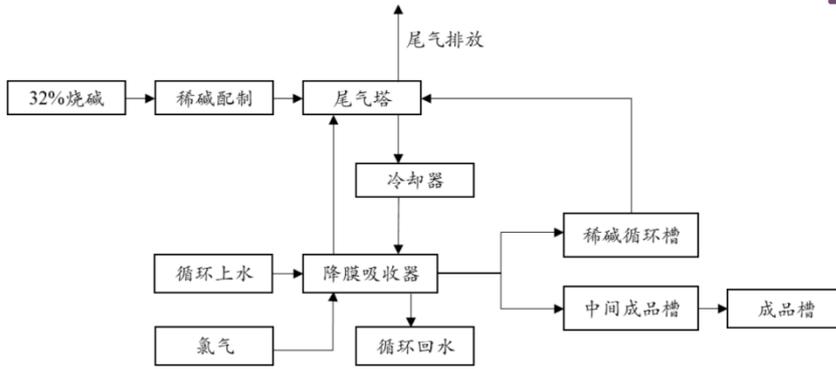
(1) 氢氧化钾、工业盐酸、液氯等产品的生产工艺



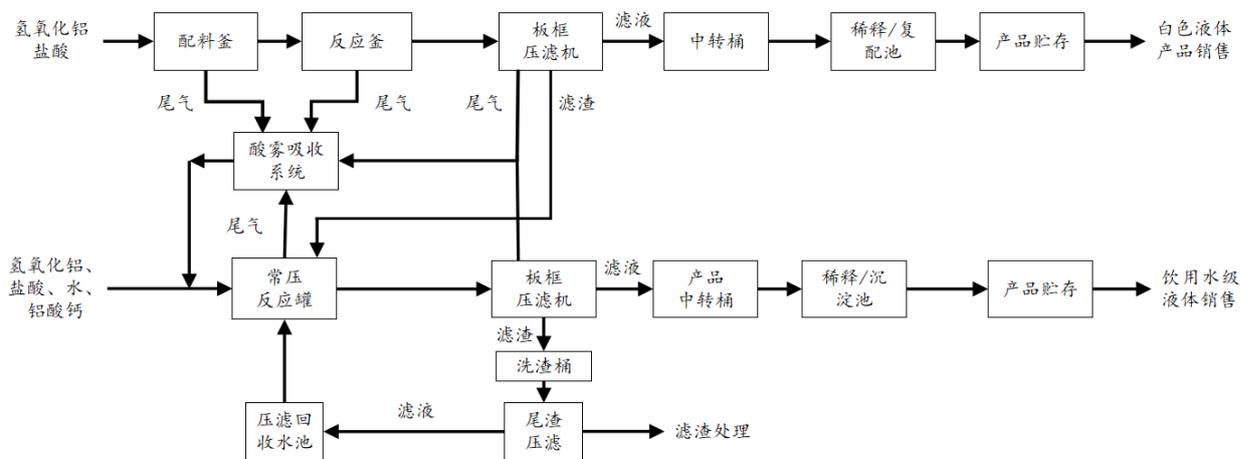
(2) 电子级盐酸及配套试剂级盐酸工艺流程图



(3) 次氯酸钠工艺流程图



(4) 聚合氯化铝工艺流程图



3、主要产品上下游产业链

公司主要原材料为氯化钾，世界氯化钾资源分布不均衡，加拿大、俄罗斯、白俄罗斯合计储量占全球氯化钾资源总储量 85% 以上，产量占全球 60% 以上。中国是氯化钾进口大国，2023 年氯化钾进口占比约 60%。供给方面，国产氯化钾供给主要由青海盐湖和藏格矿业提供，进口氯化钾则由国内具备进口资质的企业从国外采购后销售，以中农集团、中化化肥为主。定价方面，进口氯化钾价格由中国进口钾肥联合谈判小组与国外供应商谈判后的大宗合同价格决定，国产氯化钾一般采取跟随进口氯化钾到岸价的策略，因此国内氯化钾市场价格受国际市场影响较大。

下游产业情况请见本报告第三节之“（一）公司所处行业情况”。

4、主要经营模式

（1）采购模式

公司采购采取经营导向、以销定产、按需采购的模式。

（2）生产模式

在生产计划的制定方面，公司每年年初由管理层结合生产、营销等多部门年度综合预算，根据下游客户年度生产计划及产品需求，综合考虑年度检修计划及设备整体负荷水平，制定、下达年度生产计划并进行严格考核。

在生产计划的执行方面，公司生产管理部门具体组织独立生产，生产过程自动化程度较高并实行 24 小时连续生产。同时，公司会每月结合原辅材料供应情况以及销售部门的反馈情况，对生产计划进行调整，调整原则主要为优先保障大客户与高附加值产品的需求。

在生产计划的监督方面，公司生产管理部门对生产计划完成进度进行跟踪并形成报表，交付管理部门负责对产品生产全过程与入库成品的质量进行监测和全程管理，安全环保部门负责对整个生产过程进行安全与环保的管理控制，最终实现多部门共同协作以监督保障生产计划的有效和顺利执行。

（3）销售模式

根据直接客户是否为公司产品的最终用户，公司产品销售分为直销和经销两种模式。基于产品特性、下游应用领域及客户分布的不同，公司当前已形成直销和经销相结合的销售渠道格局。

（4）绿色循环综合利用运营模式

公司通过多年来在精细钾产品和氯产品生产领域的探索、实践与积累，建立了以“资源合理开发和能源综合利用”为特色的循环经济运营模式，实现了各个生产板块以及各个工艺流程之间的链接共生，形成了“水、热、钾离子”循环体系。

（5）工贸一体化模式

公司工贸一体经营模式是充分发挥供应链业务的作用，将其作为产业发展的哨兵和侦察兵。在行业上游，发挥公司生产采购优势，扩大与供应商采购业务规模，满足中下游钾盐、钾碱等厂商的需求。中游部分，以贸易、代加工、委托管理、统购包销等方式，扩大氢氧化钾、精细钾盐市场规模。公司结合自身智转数改成果和供应链业务优势，构建华融化学“云工厂”平台，以“数字化+供应链”的模式向钾产业链中小企业进行赋能。

（6）市场导向的研发创新模式

公司实施“从企业痛点出发、瞄准产业重点需求、攻坚颠覆性创新”的研发创新策略，报告期内，公司以无水三氯化铝绿色制备新工艺为切入点，打造氯化冶金平台，目前已完成绿色制备三氯化铝新工艺的前期小试，有序推进中试。

（三）公司主要业绩驱动因素

公司将通过提高高端、终端产品等高附加值产品的销售比例，提高产品附加值，精益管理降低营业成本，提高产品毛利，同时深化数字化、自动化、智能化建设，并不断加强研发创新、市场开拓，持续推动公司业绩增长。

二、核心竞争力分析

（一）差异化竞争策略，拓高端，延终端

2018 年，公司确立并实施“钾延伸、氯转型”的创新发展战略，重点开发电子级、光伏级、试剂级、食品级产品，现已具备了电子级氢氧化钾与电子级盐酸的量产能力，可有效提高产品质量，优化产品结构，更好满足下游不断增长及升级的产品需求。公司已在氢氧化钾产品领域形成包含液态与固态两种品类，主含量 48%、90%与 95%等氢氧化钾产品，覆盖工业级、食品级、试剂级与电子级多种质量等级。2021 年，公司被国家工信部评定为“专精特新小巨人”企业，高端片状氢氧化钾获评国家工信部制造业“单项冠军”产品；2022 年，公司被认定为国家级绿色工厂、四川省制造业企业“贡嘎培优”企业；2023 年，公司被四川省经济和信息化厅评为“2023 年四川省工业质量标杆”。

（二）绿色循环经济优势

公司秉持资源绿色循环、高效和综合利用的发展理念，依托自身多年的技术、工艺及生产管理经验积累，围绕钾化合物和氯化物向下游精细化工产品延伸，通过对各生产板块的科学布局以及对工艺流程的合理安排，充分发挥生产设备、原材料与能源的使用效率，循环利用生产过程中的水资源、热能、钾离子，建立了以“资源合理开发和能源综合利用”为特色的循环经济运营模式，最大限度地优化了资源配置与利用，实现了经济效益、社会效益和环境效益的有机统一。2023 年，公司被中国工业经济联合会评为“中国工业碳达峰‘领跑者’企业”、被四川省经济和信息化厅评为“2022 年度省级节水型企业”；公司能源管理系统入选四川省经济和信息化厅发布的“川渝地区工业领域绿色低碳先进适用技术、装备、产品目录（2023 年版）”。

（三）技术工艺优势

公司以科技为先导，重视技术创新，通过自主研发形成了多项核心技术及先进工艺直接用于生产经营，系国内较早使用离子膜电解技术的氢氧化钾生产企业；并于 2007 年与北京化工机械厂率先联合成功研发 3 万吨/年高品质氢氧化钾固钾国产化系统，实现了钾碱制片技术的自主掌握；截至报告期末，公司为国内具备主含量 95%的氢氧化钾固钾生产能力的两家企业之一。近年来，公司围绕新型肥料、高端日化、食品医药、新能源、电子信息等现代产业，重点开发精细钾产品及氯产品，已掌握电子级氢氧化钾与电子级盐酸的生产技术和量产能力。公司技术中心于 2020 年被认定为“四川省企业技术中心”、氢氧化钾制备及综合应用工程技术研究中心于 2021 年被认定为“四川省工程技术研究中心”。2022 年，公司“高端氢氧化钾制备关键工艺及装置国产化开发应用项目”，被四川省人民政府评为四川省科学技术进步奖二等奖。2023 年，公司取得“高新技术企业”认定、被四川省企业联合会评为“2023 年四川企业技术创新发展能力 100 强企业”。

业”“2023 年四川企业发明专利拥有量 100 强企业”。报告期内，公司被四川省经济和信息化厅评为“四川省创新型中小企业”。

（四）电子级产品技术优势、先发优势

公司在国内率先进入电子级氢氧化钾、电子级盐酸领域，积累了技术、客户和品牌。公司是国内首家自主开发电子级低钠氢氧化钾技术及成套装置的企业，该技术已实现成果转化并建成中试装置，产出的电子级低钠氢氧化钾产品，钠含量低于 50ppm，截至报告期末，公司已建成 5000 吨/年的工业化生产装置，产品附加值大幅提高。公司是国内首家采用气体纯化技术生产电子级盐酸的企业，公司利用副产氯化氢气体为原料，原料易得，成本低；工艺流程短，能耗低；生产过程环保，无低浓度盐酸等副产物产生；装置产能大，可用于不同规格电子级盐酸的生产，产品质量稳定。公司已建成电子级盐酸 2000 吨/年的工业化生产装置，且已实现 G4 级电子盐酸量产，公司正在研发攻关 G5 级电子盐酸。报告期内，公司取得 CNAS 实验室认可证书。半导体级氢氧化钾已在部分半导体客户完成导入。

（五）数字化精益运营能力

公司将数字化能力作为一项战略性核心能力打造，以自研或共研方式，打造具有华融特色的化工数字化精益运营能力。公司通过仪器仪表全在线化、IT&OT 充分融合、供应链管控环节全链路上云、实现从下单到收款全流程节点在线可视，以供应链计划牵引采产销储运各条块实时协同，实现高质高效的交付，增强应对市场的灵活性。公司秉持绿色、低碳的发展理念，通过数字科技实现能效核算到每个产品、每个班组、每个设备，实现公司对能效的精益化管理，为公司的低碳绿色、高质量发展奠定坚实的基础。同时，公司的数字化建设以自主研发为主，对外采购和共同研发为辅，并持续进行研发迭代，高度匹配公司战略及经营情况，部分已形成自主知识产权。公司被国家工信部评为“2023 年度智能制造优秀场景（精准配送、能耗数据监测）”；公司取得国家级“信息化和工业化融合管理体系 AAA”评定，入选“国家数字化转型贯标试点企业”名单；公司被成都市经济和信息化局评为“2023 年度成都市智能工厂”，被成都市工业经济联合会评为“2022 年成都市工业和信息化领军企业 100 强”；公司智慧供应链项目被成都市经济和信息化局评为“2022 年度成都市工业互联网十佳典型应用案例”。报告期内，数字化精益运营持续牵引助推下，公司产成品库存周转天数同比缩短 39%，在生产上实现能耗降本 300 余万元，单位能耗相比 2023 年度下降超 3%。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	518,830,956.78	506,025,364.79	2.53%	
营业成本	427,757,480.63	423,526,552.82	1.00%	
销售费用	3,864,043.34	3,371,814.34	14.60%	
管理费用	26,521,085.50	28,573,285.68	-7.18%	
财务费用	2,306,903.43	-9,914,657.27	123.27%	主要系本期的美元汇兑收益和银行存款利息收入比上年同期减少所致。
所得税费用	11,050,062.02	15,865,694.77	-30.35%	主要系利润总额减少导致相应的所得税费用减少。
研发投入	19,056,755.70	14,176,145.39	34.43%	主要是本报告期较去年同期加大了化学科技和数字科技的研发投入。
经营活动产生的现金	18,543,257.05	-51,764,680.01	135.82%	主要系本期现金预付采购货款减少和票据

流量净额				结算贷款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	42,252,553.89	-207,525,794.33	120.36%	主要系公司将部分闲置资金用于现金管理，本期净收回结构性存款，而上年同期净存入结构性存款。
筹资活动产生的现金流量净额	-174,881,445.21	157,231,003.87	-211.23%	主要系本期净偿还银行借款，以及支付的现金股利较去年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	-113,951,414.93	-91,758,161.82	-24.19%	主要系本期筹资活动的净流出金额大于经营及投资活动的净流入金额。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

- 1、本报告期在氢氧化钾及氯化钾市场价格整体处于下行的趋势下，公司坚持满产尽销策略，氢氧化钾产销量同比均有所增加，但氢氧化钾价格下降幅度大于氯化钾下降幅度，因此公司产品实际毛利下降幅度较大。
- 2、本报告期内公司汇兑收益减少，主要系公司持有美元存款平均余额较去年同期下降，且美元兑人民币汇率涨幅低于去年同期。
- 3、本期净偿还银行借款、收回结构性存款现金流入，以及预付采购货款较上年同期减少，共同导致本期现金及现金等价物净增加额减少。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钾产品	358,629,775.25	243,964,259.26	31.97%	-13.97%	-18.79%	2.88%
氯产品	50,682,213.36	82,792,188.43	-63.36%	0.27%	-7.06%	12.01%
供应链管理业务	105,691,117.38	98,954,594.01	6.37%	57.39%	55.59%	3.94%

注：因公司部分原材料采购合同中涉及延迟定价条款，根据会计准则，该类合同标的商品的公允价值与入库成本的差额计入公允价值变动损益，未计入营业成本。报告期内公司该类业务的公允价值变动收益影响实际采购成本，还原后公司的实际毛利率同比下降。详见本报告第十节之“七、合并财务报表项目注释”之“69、公允价值变动收益”。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,594,549.60	35.58%	交易性金融资产（结构性存款）的到期收益。	是
公允价值变动损益	2,794,830.29	5.08%	系本期交易性金融资产和衍生金融资产的	是

			公允价值变动收益。	
资产减值	-3,579,643.57	-6.50%	按公司会计政策对存在减值风险的存货计提减值准备所致。	否
营业外收入	567,776.81	1.03%		否
营业外支出	106,092.18	0.19%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	468,248,675.47	19.59%	434,261,221.35	17.40%	2.19%	
应收账款	92,044,406.05	3.85%	72,605,819.17	2.91%	0.94%	
合同资产	26,600.00	0.00%	51,300.00	0.00%	0.00%	
存货	50,407,401.07	2.11%	43,853,814.46	1.76%	0.35%	
固定资产	246,744,503.64	10.32%	239,879,028.08	9.61%	0.71%	
在建工程	26,356,086.11	1.10%	37,472,427.92	1.50%	-0.40%	
使用权资产	2,140,691.31	0.09%	2,136,060.81	0.09%	0.00%	
短期借款	518,354,910.73	21.69%	601,584,187.47	24.10%	-2.41%	
合同负债	21,603,317.94	0.90%	11,884,208.55	0.48%	0.42%	
长期借款		0.00%				
租赁负债	236,892.78	0.01%	371,201.44	0.01%	0.00%	
交易性金融资产	1,265,343,976.29	52.95%	1,448,832,888.42	58.04%	-5.09%	
应收票据	99,419,393.40	4.16%	76,264,702.39	3.06%	1.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	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)	1,448,832,888.42	1,511,087.87			2,206,080,000.00	2,391,080,000.00		1,265,343,976.29
2. 衍生金融资产		490,854.00						490,854.00
应收款项融资	22,944,275.02						1,443,148.13	24,387,423.15
上述合计	1,471,777,163.44	2,001,941.87			2,206,080,000.00	2,391,080,000.00	1,443,148.13	1,290,222,253.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系分类为应收款项融资的银行承兑汇票本期净增加 1,443,148.13 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见 " 第十节财务报告 " 之 " 七、合并财务报表项目注释 " 之 " 31、所有权或使用权受到限制的资产 " 。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,448,832,888.42	1,511,087.87		2,206,080,000.00	2,391,080,000.00			1,265,343,976.29	自有资金和募集资金
其他	0.00	490,854.00						490,854.00	自有资金

其他	22,944,275.02						1,443,148.13	24,387,423.15	自有资金
合计	1,471,777,163.44	2,001,941.87	0.00	2,206,080,000.00	2,391,080,000.00	0.00	1,443,148.13	1,290,222,253.44	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	96,600
报告期投入募集资金总额	560
已累计投入募集资金总额	38,835.8
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	14,980
累计变更用途的募集资金总额比例	15.51%
募集资金总体使用情况说明	
2022年3月，公司首次公开发行人民币普通股12,000万股，每股发行价格人民币8.05元，募集资金总额966,000,000.00元，扣除各项发行费用（不含税）人民币64,577,748.25元，实际募集资金净额为人民币901,422,251.75元（其中，超募资金总额为406,422,251.75元）。截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金为38,835.80万元、累计变更用途的募集资金总额为14,980.00万元。报告期内，募集资金使用符合证监会、深交所和公司制度规定。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
降风险促转型改造项目(一期)	否	10,800	10,800	10,800	0	10,799.95	100.00%	2024年06月30日			不适用	否
消毒卫生用品扩能技改	是	10,500	0	0	0	0	0.00%	2022年12月31日			不适用	是

项目												
智慧供应链及智能工厂平台项目	是	13,500	9,020	9,020	560	1,335.86	14.81%	2026年06月30日			不适用	否
补充流动资金	否	14,700	14,700	14,700	0	14,700	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,500	34,520	34,520	560	26,835.81	--	--			--	--
超募资金投向												
补充流动资金		12,000	12,000	12,000	0	12,000	100.00%					
超募资金投向小计	--	12,000	12,000	12,000	0	12,000	--	--			--	--
合计	--	61,500	46,520	46,520	560	38,835.81	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用。											
项目可行性发生重大变化的情况	“消毒卫生用品扩能技改项目”建设目的是使公司次氯酸钠、盐酸等产品产能得到更好地优化配置,实现公司产品由中间品向用户延伸,延长公司产业链,丰富公司产品种类,提高产品附加值,增强公司抗风险和盈利能力。在该项目建设过程中,受宏观经济形势和公共卫生政策影响,叠加2022年7-8月四川限电对生产建设的影响,公司三个募投项目的建设进度都受到了不同程度的影响。公司将资源向“降风险促转型改造项目(一期)”相对倾斜,该项目包括粉状氢氧化钾、电子级氢氧化钾、电子级盐酸等子项目,有利于公司氢氧化钾产品和电子化学品的提质升级,提升公司核心竞争力。因此“消毒卫生用品扩能技改项目”进度较为缓慢,前期投入金额较小。该项目中公司尚未投入建设的部分主要是面向终端客户的消毒剂产品,公司认为未来消毒剂市											

说明	场前景存在不确定性，继续使用募集资金投资建设新的消毒剂生产线，预期收益存在较大不确定性。该项目可行性自 2022 年底以来，已发生重大变化。公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十一次会议及 2022 年年度股东大会审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将其剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止“消毒卫生用品扩能技改项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、超募资金金额：40,642.23 万元。 2、超募资金补充流动性资金情况：第一届董事会第十二次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,000.00 万元永久补充流动资金。详见公司披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-002）。 3、闲置超募资金现金管理情况：第二届董事会第五次会议、2023 年年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置自有资金和募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意公司使用总额度不超过人民币 250,000.00 万元（包含本数）的暂时闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理，其中用于现金管理的暂时闲置募集资金（含超募资金）不超过 38,000.00 万元。详见公司披露的《关于使用部分闲置自有资金和募集资金（含超募资金）进行现金管理的公告》（公告编号：2024-010）。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司第二届董事会第二次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整募集资金投资项目建设内容、延长实施期、增加实施主体并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“智慧供应链与智能工厂平台项目”内部子项目进行优化整合，部分系统建设项目进行合并，部分则改为使用自有资金研发；因危险化学品运输监管及工程建设监管要求，涉及运力建设部分改为由子公司华融化学物流有限公司实施，涉及智慧仓储部分改为由子公司华融化学（成都）有限公司实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2022 年 4 月 26 日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金置换先期投入募投项目的自有资金、以自有资金支付的发行费用合计 10,901.15 万元。就上述先期投入募投项目的自有资金、以自有资金支付的发行费用，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行了鉴证，并出具了《关于华融化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的专项鉴证报告》（川华信专（2022）第 0201 号），保荐机构出具了明确同意的核查意见；详见公司披露的《关于用募集资金置换先期投入的公告》（公告编号：2022-016）。 2、公司已于 2022 年 4 月 28-29 日完成置换先期投入“降风险促专项改造项目（一期）”的 10,646.01 万元，已于 2022 年 7 月 19 日完成置换先期以自有资金支付的发行费用 255.14 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及	适用 1、“降风险促转型改造项目（一期）”已达到预定可使用状态，并于 2024 年 5 月 31 日结项，该项目募集资金专户已销户，销户办理日的余额 188,788.79 元均为结余募集资金（含银行存款利息及现金管理收益），已转入公司一般银行账户永久补充流动资金； 2、“补充流动资金”的募集资金已使用完毕，该项目募集资金专户已销户，销户办理日的余额 235,275.23 元均为结余募集资金（含银行存款利息及现金管理收益），已转入公司一般银行账户永久补充流动资金； 3、“消毒卫生用品扩能技改项目”于 2023 年 2 月 27 日履行完相应的审批程序后，项目已终止，该项目募集资金专户已销户，销户办理日的余额 32.83 元均为银行存款利息，已转入公司一般银行账户永久补充流动资

原因	金。 详见公司披露的《关于部分募集资金投资项目结项暨部分募集资金专户销户的公告》（公告编号：2024-039）。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	消毒卫生用品扩能技改项目	10,500	0	10,500	100.00%			不适用	否
永久性补充流动资金	智慧供应链与智能工厂平台项目	4,480	0	4,480	100.00%			不适用	否
合计	--	14,980	0	14,980	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、消毒卫生用品扩能技改项目</p> <p>(1) 变更原因：参见附表 1 “项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p> <p>(2) 决策程序：公司于 2023 年 2 月 27 日召开了第一届董事会第十六次会议及第一届监事会第十一次会议、于 2023 年 3 月 20 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将其剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止“消毒卫生用品扩能技改项目”，并将其剩余募集资金永久补充流动资金，补流金额以现金管理结束后实际的本金、收益为准。公司独立董事、保荐机构发表了明确同意的意见。</p> <p>(3) 信息披露情况：详见公司于 2023 年 2 月 28 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-015）、《第一届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-016）、《关于终止部分募投项目并将其剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（2023-006），2023 年 3 月 20 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）。</p> <p>2、智慧供应链与智能工厂平台项目</p> <p>(1) 变更原因：公司坚持实施数字化改造，“智慧供应链与智能工厂平台项目”的立项和调整都是为了实现产、供、销、储、运的全流程数字化。该项目立项时，</p>						

	<p>拟主要采用外购系统和硬件方式进行建设；在实施过程中，公司发现市场现有的系统不能满足公司运营需求，需要自行开发或二次开发，可节约成本并满足公司需求，该部分开发周期存在不确定性、研发结果存在不确定性；故公司调整部分建设内容，不再使用募集资金，如原 CRM 系统、智控中心等建设内容，均改为使用自有资金建设。因此，公司使用募集资金投入该项目的金额减少。本次调整前，公司拟投入“智慧供应链与智能工厂平台项目”的募集资金金额为 13,500.00 万元；本次调整后，拟投入该项目的募集资金金额为 9,020.00 万元，剩余 4,480.00 万元，剩余资金用于永久性补充流动资金。本次永久性补充流动资金事项是结合募集资金投资项目建设实际情况作出的审慎决策，有利于提高募集资金使用效率，满足公司未来发展资金需求，不会对公司财务状况和经营成果造成重大影响。</p> <p>(2) 决策程序：公司于 2023 年 6 月 29 日召开了第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议、于 2023 年 7 月 17 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整募集资金投资项目建设内容、延长实施期、增加实施主体并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意调整首次公开发行股票募集资金投资项目“智慧供应链与智能工厂平台项目”的建设内容、使用募集资金金额、延长实施期限至 2026 年 6 月 30 日，并增加子公司为实施主体。同时，公司将使用部分募集资金向子公司增资用于实施调整后的募集资金投资项目，并将调整后的剩余募集资金永久补充流动资金。公司独立董事、保荐机构发表了明确同意的意见。</p> <p>(3) 信息披露情况：详见公司于 2023 年 6 月 30 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：2023-042)、《第二届监事会第二次会议决议公告》(公告编号：2023-043)、《关于调整募集资金投资项目建设内容、延长实施期、增加实施主体并将部分募集资金永久补充流动资金的公告》(2023-045)，2023 年 7 月 17 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-051)。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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	132,000	89,500	0	0
银行理财产品	募集资金	35,804	35,804	0	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
合计		168,804	126,304	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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华融化学（成都）有限公司	子公司	危险化学品的研发、生产、销售，主要包括氢氧化钾及配套的多种含氯产品	56,800,000.00	2,085,513,889.16	360,958,713.27	402,060,070.15	54,215,976.09	43,030,760.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司设立华融化学（成都）有限公司，并将氢氧化钾和配套氯产品相关资产、负债向其划转，公司于 2022 年 6 月 1 日向华融成都划转了上述资产和部分债务；详见公司披露的《关于向全资子公司划转部分资产及变更部分募投项目实施主体的公告》（公告编号：2022-020）《关于向全资子公司划转部分资产暨变更部分募投项目实施主体的进展公告》（公告编号：2022-029）《关于向全资子公司划转部分资产暨变更部分募投项目实施主体的进展公告》（公告编号：2022-032）《关于向全资子公司划转部分资产的进展公告》（公告编号：2022-047）《关于向全资子公司划转部分资产的进展公告》（公告编号：2023-049）《关于向全资子公司划转部分资产的进展公告》（公告编号：2023-069）《关于向全资子公司划转部分资产的进展公告》（公告编号：2024-001）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司可能面临的风险详见本报告第一节的风险提示内容。

公司的应对措施如下：

面对市场下行周期及激烈的市场竞争，公司对采购、生产、仓储、物流、研发、销售等各环节进行管理优化，提升经营效益。（1）精细化调整产品销售结构，增加电子级氢氧化钾、电子级盐酸、粉状氢氧化钾等高端产品产销占比，优化原材料供应。（2）实施“工贸一体化”策略，聚焦钾产业链，结合自身智转数改成果和供应链业务优势，构建华融化学“云工厂”平台，以“数字化+供应链”的模式向钾产业链中小企业进行赋能。（3）加大研发创新，加快高端电子化学品和差异化氯产品的研发、生产，打强研发团队、巩固核心竞争力。（4）在生产上开展降本增效管理，更新迭代能效数智运营系统，持续节能降耗。（5）全面推进数字化、自动化、智能化建设，对交付的各个环节进行管理体系升级，提升交付质量。（6）不断提升自营危化品车队的运输能力，保障高端化学品的交付质量。

公司上述经营策略所需的资金来自募集资金、自有资金和银行贷款，资金成本可控。

请投资者注意，上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，注意投资风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月28日	线上	其他	其他	中小投资者	公司的生产经营情况和发展战略	2024年3月28日披露的《投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	74.58%	2024 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 28 日	详见《2023 年年度股东大会决议公告》

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

二、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
唐冲	总经理	解聘	2024 年 03 月 07 日	工作变动，仍在公司任职
唐冲	副董事长	被选举	2024 年 03 月 07 日	经董事会审议通过，选举唐冲先生为副董事长
张炜	总经理	任免	2024 年 03 月 07 日	工作变动，由副总经理、董事会秘书、财务总监改任总经理
蔡晓琴	财务总监	聘任	2024 年 03 月 07 日	
李思	董事会秘书	聘任	2024 年 03 月 07 日	
万方	副总经理	聘任	2024 年 04 月 18 日	
汪云华	副总经理	聘任	2024 年 04 月 18 日	
罗小容	总经理助理	聘任	2024 年 04 月 18 日	

三、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）	0.5
分配预案的股本基数（股）	480,000,000.00
现金分红金额（元）（含税）	24,000,000.00
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）	24,000,000.00
可分配利润（元）	206,634,911.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
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

公司拟以 480,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元。本利润分配预案尚需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议，经股东大会审议通过之日至利润分配方案实施日，如公司总股本发生变动，则按分配总额不变的方式实施。

本次分配以合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润和母公司利润表净利润孰低确定，现金分红金额占母公司利润表当期实现的可分配利润比例不低于 20%。

上述预案符合《公司章程》的规定，不存在损害中小投资者合法权益的情形。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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、环境保护相关的法律法规

类别	序号	法律法规名称	发布/施行时间	发布单位
环境保护综合性法规及其他要求	1	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	2020-09-01	全国人大常委会
	2	中华人民共和国节约能源法	2018-10-26	全国人大常委会
	3	中华人民共和国环境保护法	2015-01-01	全国人大常委会
	4	中华人民共和国清洁生产促进法	2012-07-01	全国人大常委会
	5	中华人民共和国环境影响评价法	2018-12-29	全国人大常委会
	6	环境影响评价公众参与办法	2019-01-01	生态环境部
	7	建设项目环境保护管理条例	2017-10-01	国务院
	8	突发环境事件应急预案管理暂行办法	2010-09-28	生态环境部
	9	企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）	2015-01-08	生态环境部
	10	关于环境保护税有关问题的通知	2018-03-30	财政部/税务总局/生态环境部
	11	排污许可管理条例	2021-03-01	国务院
	12	清洁生产审核办法	2016-07-01	生态环境部/发改委
	13	中华人民共和国环境保护税法	2018-10-26	全国人大常委会
	14	危险废物转移管理办法	2022-01-01	生态环境部/公安部/交通运输部
	15	企业环境信息依法披露管理办法	2022-02-08	生态环境部
	16	企业环境信息依法披露格式准则	2022-02-08	生态环境部
	17	污染影响类建设项目重大变动清单（试行）	2020-12-13	生态环境部
	18	建设项目环境影响评价分类管理名录	2021-01-01	生态环境部
	19	排污许可管理办法	2024/7/1	生态环境部
	20	建设项目竣工环境保护验收暂行办法	2017/11/20	生态环境部
	21	建设项目环境影响后评价管理办法（试行）	2016/1/1	生态环境部
	22	关于发布《固体废物分类与代码目录》的公告	2024/1/19	生态环境部
地方性法规及公约	1	四川省固体废物污染环境防治条例	2022-09-01	四川省人大及其常委会
	2	四川省重点行业挥发性有机物控制技术手册（石化行业）	/	四川省生态环境厅
	3	四川省环境保护条例	2018-01-01	四川省人大及其常委会
	4	四川省水污染物排放标准	1994-04-01	四川省技术监督局
	5	四川省生态环境厅关于执行大气污染物特别排放限值的公告	2020-03-16	四川省生态环境厅
	6	成都市生态环境局《关于加强涉变动项目环评与排污许可管理衔接的通知》（成环审函[2021]521号）	2021-12-06	成都市生态环境局
	7	成都市企业事业单位突发环境事件应急预案编制指南（试行）	2022-06	成都市生态环境局
	8	成都市大气污染防治条例	2021-10-01	成都市人大及其常委会
	9	《四川省突发环境事件应急预案备案行业名录（2022年版）》	2022-12-07	四川省生态环境厅
	10	成都市环保信用评级管理办法（试行）	2023/1/1	成都市生态环境局
	11	成都市生态环境局关于规范建设单位自主开展建设项目竣工环境保护验收工作的通知	2021/1/26	成都市生态环境局
	12	四川省生态环境厅关于优化调整建设项目环境影	2023/3/28	四川省生态环境厅

		响评价文件审批权限的公告		
水 气 声 固 废 土 壤	1	中华人民共和国水污染防治法	2018-01-01	全国人大常委会
	2	中华人民共和国大气污染防治法	2018-10-26	全国人大常委会
	3	水污染防治行动计划	2015-04-02	国务院
	4	国家危险废物名录（2021年版）	2021-01-01	生态环境部/发改委/公安部/交通运输部/卫健委
	5	中华人民共和国噪声污染防治法	2022-06-05	全国人大常委会
	6	中华人民共和国土壤污染防治法	2019-01-01	全国人大常委会
	7	固定污染源排污许可分类管理名录（2019版）	2019-12-20	生态环境部
	8	环境监管重点单位名录管理办法	2023-01-01	生态环境部
	9	重点监管单位土壤污染隐患排查指南（试行）	2021-01-04	生态环境部
	10	一般工业固体废物管理台账制定指南（试行）	2021-12-30	生态环境部
	11	国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）	2013-07-30	生态环境部
	12	国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）	2013-07-30	生态环境部
	13	地下水管理条例	2021-12-01	国务院
	14	四川省《中华人民共和国大气污染防治法》实施办法	2019-01-01	四川省人民代表大会常务委员会
	15	四川省机动车和非道路移动机械排气污染防治办法	2021-03-01	四川省政府

2、环境保护相关的标准

类别	序号	标准编号	标准名称	发布/实施日期	发布单位
水 气 声 土 壤	1	GB15581-2016	烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准	2016/9/1	中华人民共和国生态环境部/国家质量监督检验检疫总局
	2	GB8978-1996	污水综合排放标准	1998/1/1	国家环境保护总局
	3	GB3095-2012	环境空气质量标准	2016/1/1	国家质量监督检验检疫总局/国家标准化管理委员会
	4	GB3095-2012/XG1-2018	《环境空气质量标准》第 1 号修改单	2018/9/1	生态环境部
	5	GB16297-1996	大气污染物综合排放标准	1997/1/1	国家环境保护总局
	6	GB13271-2014	锅炉大气污染物排放标准	2014/7/1	国家质量监督检验检疫总局/生态环境部
	7	GB12348-2008	工业企业厂界环境噪声排放标准	2008/10/1	生态环境部
	8	GB3096-2008	声环境质量标准	2008/10/1	生态环境部
	9	HJ475-2009	清洁生产标准氯碱工业（烧碱）	2009/10/1	生态环境部
	10	GB/T14848-2017	地下水质量标准	2018/5/1	国家质量监督检验检疫总局/国家标准化管理委员会
	11	HJ164-2020	地下水环境监测技术规范	2021/3/1	生态环境部
	12	GB3838-2002	地表水环境质量标准	2002/6/1	原国家环境保护局/国家技术监督局
	13	GB36600-2018	土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准	2018/8/1	生态环境部/国家市场监督管理总局
	14	GB18597-2023	危险废物贮存污染控制标准	2023/7/1	生态环境部/国家市场监督管理总局
	15	HJ1276-2022	危险废物识别标志设置技术规范	2023/7/1	生态环境部
	16	GB18599-2020	一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准	2021/7/1	生态环境部/国家市场监督管理总局
	17	GB15562.1-1995	环境保护图形标志排放口（源）	1997/7/1	国家环境保护总局
	18	GB15562.2-1995	环境保护图形标志固体废物贮存（处置）场	1996/7/1	国家环境保护总局
	19	GB15562.2-1995/XG1-2023	环境保护图形标志固体废物贮存（处置）场-国家标准第 1 号修改	2023/1/20	生态环境部

		单		
20	HJ819-2017	排污单位自行监测技术指南总则	2017/6/1	生态环境部
21	HJ1138-2020	排污单位自行监测技术指南无机化学工业	2021/1/1	生态环境部
22	HJ610-2016	环境影响评价技术导则-地下水环境	2016/1/7	生态环境部
23	HJ964-2018	环境影响评价技术导则-土壤环境	2019/7/1	生态环境部
24	HJ2.2-2018	环境影响评价技术导则-大气环境	2018/12/1	生态环境部
25	HJ169-2018	建设项目环境风险评价技术导则	2019/3/1	生态环境部
26	HJ2.3-2018	环境影响评价技术导则-地表水环境	2019/3/1	生态环境部
27	HJ2.4-2021	环境影响评价技术导则-声环境	2022/7/1	生态环境部
28	HJ/T397-2007	固定源废气监测技术规范	2008/3/1	国家环境保护总局
29	DB512311-2016	四川省岷江沱江流域水污染物排放标准	2017/1/1	四川省质量技术监督局
30	DB51/2672-2020	成都市锅炉大气污染物排放标准	2021/1/1	四川省市场监督管理局
31	HJ944-2018	排污单位环境管理台账及排污许可证执行报告技术规范总则（试行）	2018/3/27	生态环境部
32	HJ1209-2021	工业企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）	2022/1/1	生态环境部
33	GB31573-2015	无机化学工业污染物排放标准	2015/7/1	生态环境部
34	HJ820-2017	排污单位自行监测技术指南-火力发电及锅炉	2017/6/1	生态环境部
35	HJ91.1-2019	污水监测技术规范	2020/3/24	生态环境部
36	HJ1259-2022	危险废物管理计划和管理台账制定技术导则	2022/10/1	生态环境部
37	HJ25.1-2019	建设用地土壤污染状况调查技术导则	2019/12/5	生态环境部
38	HJ941-2018	企业突发环境事件风险分级方法	2018/3/1	生态环境部
39	GB/T39198-2020	一般固体废物分类与代码	2021/5/1	国家市场监督管理总局/国家标准化管理委员会

环境保护行政许可情况

华融成都于 2022 年 10 月 1 日取得由成都市生态环境局颁发的排污许可证（证书编号：91510182MABMQUGJ8P001V），证书有效期至 2027 年 9 月 30 日。

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
华融成都	气体	氯气	接管排放	1	氯氢车间	0.335mg/m ³	5mg/m ³	0.00275t	/	无
华融成都	气体	氯化氢	接管排放	1	氯氢车间	2.64mg/m ³	20mg/m ³	0.0026t	/	无
华融成都	气体	氯化氢	接管排放	1	试剂盐酸车间	4.62mg/m ³	20mg/m ³	0.00453t	/	无
华融成都	气体	氯化氢	接管排放	1	电子盐酸车间	0.57mg/m ³	20mg/m ³	0.01595t	/	无
华融成都	液体	化学需氧量	排放口排放	1（与氨氮、总磷共用）	厂区入河口	3.6mg/L	60mg/L	0.25934t	/	无

华融成都	液体	氨氮	排放口排放	1（与化学需氧量、总磷共用）	厂区入河口	0.122mg/L	15mg/L	0.01191t	/	无
华融成都	液体	总磷	排放口排放	1（与化学需氧量、氨氮共用）	厂区入河口	0.029mg/L	1mg/L	0.002102t	/	无

对污染物的处理

类别	主要污染物	主要处理方法	处理/贮存设施	达标排放情况
废气	氯化氢	逆流水洗后通过 20m 高空烟囱排放	氯化氢尾气吸收塔	达标
	氯气	逆流碱洗后通过 25m 高空烟囱排放	氯气碱洗塔	达标
废水	化学需氧量	部分符合要求的污水将通过循环装置回用，不对外排放；剩余待排放污水将导流至污水处理站，经反渗透膜处理设备处理达标后排放	调节、混凝、曝气、澄清、压滤、反渗透	达标
	氨氮			
	悬浮物			
	生化需氧量			
	石油类			
	总氮			
一般固废	盐泥	规范存储、定期处置、委托利用	一般工业固废堆场	/
危废	废矿物油	规范存储、定期处置、委托处置	危废专用库房	/
	废油漆桶	规范存储、定期处置、委托处置		/

环境自行监测方案

公司每年年初按排污许可证要求制定当年环境自行监测方案并严格执行，于次年年初编制自行监测年度报告并向社会公开。

突发环境事件应急预案

公司《突发环境事件应急预案》按规定备案；按预案要求，每半年组织一次综合应急演练，每季度组织一次专项演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司在环境治理和保护方面的投入是 5,872,165.83 元； 缴纳环境保护税 18,105.12 元。

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用。

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

公司持续节能减排，2023 年实施了氯化氢蒸汽合成炉技改升级、3#电解槽节能改造等项目，报告期内结合数字化精益管理，实现能耗降本 300 余万元，单位能耗相比 2023 年度下降超 3%。

其他环保相关信息

不适用。

二、社会责任情况

1. 股东权益保护方面

公司持续完善治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会、管理层“三会一层”治理结构，并结合最新监管法规修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等多项公司制度，明确股东、董事会、管理层之间的权利、义务、责任和利益关系，完善权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构。

2. 员工权益保护方面

在保障员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》的要求，依法保护员工的合法权益。公司按照有关法律法规的规定，与所有员工按时签订《劳动合同》，按时足额缴纳社会保险和住房公积金，认真执行员工法定假期等制度，为员工提供健康、安全的生产和工作环境。

3. 供应商及产品用户权益保护方面

公司本着平等、友好、互利的商业原则与供应商建立长期稳定的伙伴型合作关系。公司重视产品售前、售后服务，对电子化学品等部分客户，配备销售工程师，满足其产品定制、改进、研发等需求。公司食品级氢氧化钾、食品级盐酸等业务，取得了《食品生产许可》，为食品添加剂等客户提供符合法律法规要求的食品级产品。

4. 环境安全方面

报告期内公司污染物排放符合相关法律法规的规定，固体废物、危险废物均按法律规定进行处置。

5. 公益捐赠方面

报告期内，公司向成都理工大学捐助奖学金，用于奖励成都理工大学材料与化学化工学院的优秀学生；向阿坝藏族羌族自治州黑水县住房和城乡建设局捐赠融盾 84 消毒液等日化用品，用于黑水县城环境综合治理工作。

6. 党建方面

公司扎实做好党建相关工作，以党建促发展，推动公司经营业务的规范发展。报告期内，中共彭州市园区外规上非公企业委员会授予华融化学股份有限公司党委生产基地党支部“先进基层党组织”荣誉称号；全国总工会授予华融化学（成都）有限公司电子化学品事业部“全国工人先锋号”荣誉称号。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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、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。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

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
不适用										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
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
华融成都	2024年03月08日	100,000	2022年10月08日	147.26	连带责任担保	无	无	6个月	是	是
			2022年10月08日	343.66	连带责任担保	无	无	6个月	否	是
			2022年10月08日	1,124.25	连带责任担保	无	无	5年	否	是
			2023年07月26日	3,300	连带责任担保	无	无	3年	否	是

			日							
			2023年 11月02 日	10,000	连带责任担保	无	无	3年	是	是
			2024年 01月09 日	19.5	连带责任担保	无	无	6个月	否	是
			2024年 04月03 日	12,000	连带责任担保	无	无	3年	否	是
			2024年 04月25 日	2,400	连带责任担保	无	无	3年	否	是
			2024年 06月27 日	10,000	连带责任担保	无	无	3年	否	是
华融国际	2024年 03月08 日	150,000	2023年 04月19 日	15,000	连带责任担保	无	无	3年	是	是
			2023年 05月12 日	11,000	连带责任担保	无	无	3年	是	是
			2024年 04月25 日	5,000	连带责任担保	无	无	3年	否	是
			2024年 04月26 日	15,000	连带责任担保	无	无	3年	否	是
			2023年 06月27 日	10,000	连带责任担保	无	无	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			250,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		54,419.5				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			250,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		59,187.41				
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
不适用										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	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)			0	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)			250,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		54,419.5				
报告期末已审批的			250,000	报告期末实际担保		59,187.41				

担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		34.85%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		59,187.41
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		59,187.41
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

不适用。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	343,800,000	71.63%						343,800,000	71.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	343,800,000	71.63%						343,800,000	71.63%
其中：境内法人持股	343,800,000	71.63%						343,800,000	71.63%
境内自然人持股									
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	136,200,000	28.38%						136,200,000	28.38%
1、人民币普通股	136,200,000	28.38%						136,200,000	28.38%
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	480,000,000	100.00%						480,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,707	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 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
新希望化工投资有限公司	境内非国有法人	71.63%	343,800,000	0	343,800,000	0	不适用	0
宁波新融化学科技合	境内非国有法人	3.02%	14,484,800	0	0	14,484,800	不适用	0

伙企业 (有限 合伙)								
王慧品	境内自然人	0.39%	1,875,700	876100	0	1,875,700	不适用	0
胡彦敏	境内自然人	0.24%	1,146,100	687100	0	1,146,100	不适用	0
代学荣	境内自然人	0.22%	1,070,000	-88000	0	1,070,000	不适用	0
李春明	境内自然人	0.22%	1,056,200	535200	0	1,056,200	不适用	0
方阳	境内自然人	0.21%	1,024,900	204300	0	1,024,900	不适用	0
孙玉华	境内自然人	0.20%	972,800	70000	0	972,800	不适用	0
袁东红	境内自然人	0.17%	830,000	-80000	0	830,000	不适用	0
陈立志	境内自然人	0.17%	813,000	180000	0	813,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波新融的直接合伙人邵军为新希望化工董事长、总裁，李红顺为新希望化工董事，汪润年为新希望化工的高级管理人员，其间接合伙人李建雄为新希望化工董事。公司未知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	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)	14,484,800	人民币普通股	14,484,800					
王慧品	1,875,700	人民币普通股	1,875,700					
胡彦敏	1,146,100	人民币普通股	1,146,100					
代学荣	1,070,000	人民币普通股	1,070,000					
李春明	1,056,200	人民币普通股	1,056,200					
方阳	1,024,900	人民币普通股	1,024,900					
孙玉华	972,800	人民币普通股	972,800					
袁东红	830,000	人民币普通股	830,000					
陈立志	813,000	人民币普通股	813,000					
林玲玲	802,000	人民币普通股	802,000					
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	未知上述前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前 10 名无限售条件普通股股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东	截至报告期末，前 10 名无限售流通股股东中，境内自然人股东胡彦敏通过普通证券账户持有							

参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	97,400 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,048,700 股，实际合计持有 1,146,100 股； 境内自然人股东方阳通过普通证券账户持有 204,300 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 820,600 股，实际合计持有 1,024,900 股； 境内自然人股东袁东红通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 830,000 股，实际合计持有 830,000 股。
-----------------------------------	--

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华融化学股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,248,675.47	434,261,221.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,265,343,976.29	1,448,832,888.42
衍生金融资产	490,854.00	
应收票据	99,419,393.40	76,264,702.39
应收账款	92,044,406.05	72,605,819.17
应收款项融资	24,387,423.15	22,944,275.02
预付款项	48,582,117.49	40,151,052.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,320,040.39	3,204,672.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,407,401.07	43,853,814.46
其中：数据资源		
合同资产	26,600.00	51,300.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	779,301.40	18,031,009.66
流动资产合计	2,053,050,188.71	2,160,200,755.89
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	246,744,503.64	239,879,028.08
在建工程	26,356,086.11	37,472,427.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,140,691.31	2,136,060.81
无形资产	23,892,467.38	25,296,881.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	22,386,331.64	22,131,148.11
递延所得税资产	7,263,439.12	6,734,125.16
其他非流动资产	8,084,475.20	2,431,413.89
非流动资产合计	336,867,994.40	336,081,085.54
资产总计	2,389,918,183.11	2,496,281,841.43
流动负债：		
短期借款	518,354,910.73	601,584,187.47
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	100,000.00	
应付账款	61,128,547.63	49,505,404.06
预收款项		
合同负债	21,603,317.94	11,884,208.55
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	21,267,560.09	27,903,819.15
应交税费	8,151,641.25	11,448,561.93
其他应付款	5,767,030.99	7,805,731.22
其中：应付利息		
应付股利	0.00	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	750,581.65	720,966.95
其他流动负债	53,604,611.55	32,658,206.04
流动负债合计	690,728,201.83	743,511,085.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	236,892.78	371,201.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	1,915,939.99
递延收益		0.00
递延所得税负债	789,896.38	392,421.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,026,789.16	2,679,562.83
负债合计	691,754,990.99	746,190,648.20
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	876,956,671.44	876,956,671.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	70,310.15	18,404.18
盈余公积	40,665,804.63	40,665,804.63
一般风险准备		
未分配利润	300,470,405.90	352,450,312.98
归属于母公司所有者权益合计	1,698,163,192.12	1,750,091,193.23
少数股东权益		
所有者权益合计	1,698,163,192.12	1,750,091,193.23
负债和所有者权益总计	2,389,918,183.11	2,496,281,841.43

法定代表人：邵军 主管会计工作负责人：蔡晓琴 会计机构负责人：杨柳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,860,309.80	105,775,573.38
交易性金融资产	328,745,134.62	288,637,840.91

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,372,540.68	4,649,254.38
应收款项融资	100,000.00	
预付款项	599,158.08	79,318,913.42
其他应收款	1,341,394,555.83	1,482,347,693.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	102,582.31	2,572.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,811.37	1,768,114.12
流动资产合计	1,813,394,092.69	1,962,499,961.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	360,962,969.80	360,962,969.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,562,625.99	2,620,056.15
在建工程		5,521,642.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,666,615.03	1,526,534.16
无形资产	7,253,781.55	8,369,453.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,974,372.24	8,247,836.10
递延所得税资产	2,901,420.30	2,864,560.19
其他非流动资产	1,098,468.60	260,802.00
非流动资产合计	389,420,253.51	390,373,853.60
资产总计	2,202,814,346.20	2,352,873,815.44
流动负债：		
短期借款	205,124,791.65	170,068,354.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	8,504,593.78	10,432,820.42
预收款项		
合同负债	1,911,953.35	1,862,063.97
应付职工薪酬	11,919,848.37	15,835,596.22
应交税费	135,647.21	194,205.28
其他应付款	370,003,988.25	453,275,151.47
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	482,067.09	457,564.61
其他流动负债	248,553.94	242,068.32
流动负债合计	598,331,443.64	652,367,824.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,008,379.36
递延收益		
递延所得税负债	225,514.77	210,331.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	225,514.77	1,218,710.71
负债合计	598,556,958.41	653,586,535.13
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	876,956,671.44	876,956,671.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,665,804.63	40,665,804.63
未分配利润	206,634,911.72	301,664,804.24
所有者权益合计	1,604,257,387.79	1,699,287,280.31
负债和所有者权益总计	2,202,814,346.20	2,352,873,815.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	518,830,956.78	506,025,364.79

其中：营业收入	518,830,956.78	506,025,364.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	483,508,368.18	464,249,712.18
其中：营业成本	427,757,480.63	423,526,552.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,002,099.58	4,516,571.22
销售费用	3,864,043.34	3,371,814.34
管理费用	26,521,085.50	28,573,285.68
研发费用	19,056,755.70	14,176,145.39
财务费用	2,306,903.43	-9,914,657.27
其中：利息费用	4,634,356.83	5,788,362.64
利息收入	2,501,794.46	5,474,593.23
加：其他收益	1,097,854.26	2,202,586.25
投资收益（损失以“—”号填列）	19,594,549.60	16,824,112.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,794,830.29	52,027,898.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,225,884.71	-1,229,440.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,579,643.57	-16,889,919.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	604,175.84	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,608,470.31	94,710,889.33
加：营业外收入	567,776.81	25,572.67
减：营业外支出	106,092.18	30,788.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	55,070,154.94	94,705,673.02

减：所得税费用	11,050,062.02	15,865,694.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	44,020,092.92	78,839,978.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	44,020,092.92	78,839,978.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	44,020,092.92	78,839,978.25
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	44,020,092.92	78,839,978.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,020,092.92	78,839,978.25
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.16
（二）稀释每股收益	0.09	0.16

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：邵军 主管会计工作负责人：蔡晓琴 会计机构负责人：杨柳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	10,078,849.25	15,888,552.74
减：营业成本	7,757,937.03	12,924,045.96
税金及附加	84,411.15	185,574.29
销售费用	0.00	3,896.90
管理费用	6,834,602.52	9,442,194.43
研发费用	1,176,651.73	2,508,458.55
财务费用	-425,077.12	-7,752,960.14
其中：利息费用	2,258,763.91	1,702,215.30
利息收入	2,707,471.39	3,586,808.18
加：其他收益	1,039,531.12	2,158,642.13
投资收益（损失以“—”号填列）	4,577,439.83	8,303,688.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	705,134.62	689,408.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,601.25	94,071.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	936,828.26	9,823,153.53
加：营业外收入	1,174.85	
减：营业外支出	30,000.00	30,788.98
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	908,003.11	9,792,364.55
减：所得税费用	-62,104.37	3,048,973.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	970,107.48	6,743,390.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	970,107.48	6,743,390.72
（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	970,107.48	6,743,390.72
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	454,444,895.76	475,537,442.25
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	21,719,157.63	8,921,881.15
收到其他与经营活动有关的现金	5,594,361.80	10,213,880.60
经营活动现金流入小计	481,758,415.19	494,673,204.00
购买商品、接受劳务支付的现金	356,772,273.74	433,347,123.96
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	51,216,447.23	46,965,419.22
支付的各项税费	41,617,199.80	45,391,435.68
支付其他与经营活动有关的现金	13,609,237.37	20,733,905.15
经营活动现金流出小计	463,215,158.14	546,437,884.01
经营活动产生的现金流量净额	18,543,257.05	-51,764,680.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,391,080,000.00	1,608,040,000.00

取得投资收益收到的现金	20,387,438.02	16,904,654.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	917,601.45	
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	2,412,385,039.47	1,624,944,654.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,052,485.58	9,430,449.07
投资支付的现金	2,356,080,000.00	1,823,040,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,370,132,485.58	1,832,470,449.07
投资活动产生的现金流量净额	42,252,553.89	-207,525,794.33
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	401,318,079.70	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78,845,597.78	23,865,241.82
筹资活动现金流入小计	480,163,677.48	383,865,241.82
偿还债务支付的现金	486,500,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,491,181.80	41,355,826.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	70,053,940.89	25,278,411.56
筹资活动现金流出小计	655,045,122.69	226,634,237.95
筹资活动产生的现金流量净额	-174,881,445.21	157,231,003.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	134,219.34	10,301,308.65
五、现金及现金等价物净增加额	-113,951,414.93	-91,758,161.82
加：期初现金及现金等价物余额	362,161,221.35	558,629,325.20
六、期末现金及现金等价物余额	248,209,806.42	466,871,163.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,461,894.33	15,246,745.46
收到的税费返还	1,429,606.12	1,415,552.86
收到其他与经营活动有关的现金	25,053,544.70	6,112,424.06
经营活动现金流入小计	108,945,045.15	22,774,722.38
购买商品、接受劳务支付的现金	549,697.46	108,160,268.51
支付给职工以及为职工支付的现金	15,154,120.43	16,744,699.25
支付的各项税费	77,470.43	1,249,058.41
支付其他与经营活动有关的现金	26,752,149.10	12,106,618.95
经营活动现金流出小计	42,533,437.42	138,260,645.12
经营活动产生的现金流量净额	66,411,607.73	-115,485,922.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	551,080,000.00	718,040,000.00
取得投资收益收到的现金	5,175,280.74	8,318,855.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,918,359.39
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	556,255,280.74	734,277,215.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,453,901.66	3,367,154.79
投资支付的现金	591,080,000.00	728,040,000.00
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	594,533,901.66	731,407,154.79
投资活动产生的现金流量净额	-38,278,620.92	2,870,060.28
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	110,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,420,655,147.77	281,457.82
筹资活动现金流入小计	1,530,655,147.77	75,281,457.82
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,202,326.39	40,084,840.28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,359,511,280.15	187,722,987.38
筹资活动现金流出小计	1,532,713,606.54	277,807,827.66
筹资活动产生的现金流量净额	-2,058,458.77	-202,526,369.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,208.38	5,884,146.03
五、现金及现金等价物净增加额	26,084,736.42	-309,258,086.27
加：期初现金及现金等价物余额	105,775,573.38	489,286,674.13
六、期末现金及现金等价物余额	131,860,309.80	180,028,587.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	480,000,000.00				876,956,671.44			18,404.18	40,665,804.63		352,450,312.98		1,750,091,193.3	1,750,091,193.3	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	480,000.00				876,956.64				18,404.18	40,665,804.63			352,450,312.98		1,750,091,193.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									51,905.97				-51,979,907.08		-51,928,001.11
（一）综合收益总额													44,020,092.2		44,020,092.2
（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													-96,000.00		-96,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-96,000.00		-96,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								51, 905 .97					51, 905 .97		51, 905 .97
1. 本期提 取								4,2 83, 949 .06					4,2 83, 949 .06		4,2 83, 949 .06
2. 本期使 用								4,2 32, 043 .09					4,2 32, 043 .09		4,2 32, 043 .09
(六) 其他															
四、本期期 末余额	480 ,00 0,0 00. 00				876 ,95 6,6 71. 44			70, 310 .15	40, 665 ,80 4.6 3		300 ,47 0,4 05. 90		1,6 98, 163 ,19 2.1 2		1,6 98, 163 ,19 2.1 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	480 ,00 0,0 00. 00				876 ,95 6,6 71. 44			3,2 88, 375 .40	27, 411 ,80 7.4 1		265 ,43 1,3 88. 60		1,6 53, 088 ,24 2.8 5		1,6 53, 088 ,24 2.8 5
加：会 计政策变更															
前															

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	480,000.00				876,956.64				3,288,375.40	27,411,807.41		265,431,388.60	1,653,088,242.85	1,653,088,242.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-726,800.87			40,439,978.25	39,713,177.38	39,713,177.38
（一）综合收益总额												78,839,978.25	78,839,978.25	78,839,978.25
（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												-38,400.00	-38,400.00	-38,400.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-38,400.00	-38,400.00	-38,400.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	480,000,000.00				876,956,671.44				40,665,804.63	301,664,804.24		1,699,287,280.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-95,029,892.52		-95,029,892.52
（一）综合收益总额										970,107.48		970,107.48
（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
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-96,000,000.00		-96,000,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,000,000.00		-96,000,000.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公												0.00

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	480,000,000.00				876,956,671.44				40,665,804.63	206,634,911.72		1,604,257,387.79

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	480,000,000.00				876,956,671.44				27,411,807.41	220,778,829.30		1,605,147,308.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,000,000.00				876,956,671.44				27,411,807.41	220,778,829.30		1,605,147,308.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,656,609.28		-31,656,609.28
(一) 综合收益总额										6,743,390.72		6,743,390.72
(二) 所有												0.00

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配									-			-
									38,400,000.00			38,400,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									38,400,000.00			38,400,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	480,0				876,9				27,41	189,1		1,573

末余额	00,00 0.00				56,67 1.44				1,807 .41	22,22 0.02		,490, 698.8 7
-----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

本公司经成都市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码为 91510182723425301F，注册地址为四川省成都市彭州市九尺镇林杨路 166 号。

许可项目：危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内贸易代理；销售代理；贸易经纪；自然科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；货物进出口；技术进出口；软件开发；软件销售；软件外包服务；基于云平台的业务外包服务；网络技术服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；供应链管理服务；工业互联网数据服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2024 年 8 月 8 日批准报出。

合并财务报表范围包括本公司及本公司子公司华融化学（成都）有限公司、成都华融国际贸易有限公司、成都华融化学工程有限公司、成都华融化学物流有限公司。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司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

本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月；本公司以 12 个月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
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%。
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，应当在处置该项投资时转入

处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- (1) 属于“一揽子交易”的，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。
- (2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期

损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

8、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如从采购合同中分拆的嵌入式衍生工具-延迟定价安排、外汇远期合同等。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。对于嵌入衍生金融工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生金融工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生金融工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生金融工具处理：

（1）嵌入衍生金融工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；

（2）与该嵌入衍生金融工具具有相同条款的单独工具符合衍生金融工具的定义；

（3）该混合合同不是以公允价值计量且变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生金融工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生金融工具的条款和条件对嵌入衍生金融工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生金融工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用上述方法后，该嵌入衍生金融工具在取得日或资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融工具。

对于采购合同中的延迟定价安排：

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第二十三、二十四、二十五条，延迟定价条款使公司在采购及销售中所需支付和收到的金额随着未来商品价格的变动而变动，因此属于嵌入衍生工具。对于公司采购合同（包括主合同及延迟定价条款），在采购的商品入库（即取得货权）之前，采购合同中的延迟定价条款与主合同紧密相关，不需分开进行单独核算。在存货入库（即取得货权）之后，因公司采购行为已结束，此时采购合同中的延迟定价条款的经济

特征和风险（即应付账款变动）与主合同的经济特征和风险不再紧密相关，因此需将两者进行拆分，并将延迟定价条款作为嵌入衍生工具进行核算。

嵌入衍生工具在初始确认时的公允价值为零，通常采用公允价值对其进行后续计量，公允价值的后续变动计入当期损益。

12、应收票据

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11、金融工具”之“6、金融工具减值”。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司应收账款包括以摊余成本计量的应收账款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款。

对以摊余成本计量的应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11、金融工具”之“6、金融工具减值”。应收账款的坏账准备，采用简化方法，按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，以相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对涉诉及有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的应收账款单项确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为组合，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	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表。

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4年以上	100

14、应收款项融资

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11、金融工具”之“6、金融工具减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11、金融工具”之“6、金融工具减值”。

其他应收款的坏账准备，采用一般方法，分成三个阶段确认预期信用损失，其中，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具按照未来 12 个月内预期信用损失情况进行风险的计提，当信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的事件的客观证据时，以整个存续期来预测预期信用损失。按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，分成三个阶段确认预期信用损失。

本公司对涉诉和有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
最终控制方控制的关联方组合	本公司最终控制方控制的关联方	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 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
信用风险特征组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

其他应收款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

16、合同资产

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法如下：

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，通过违约风险敞口与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	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征 的合同资产	按账龄与整个存续期预期信用损失率 对照表计提

合同资产账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表。

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4年以上	100

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款、合同资产账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。应收账款、其他应收款、合同资产的账龄按先进先出法计算。

17、存货

(1) 存货的分类

公司存货指在生产经营过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料取得时按照实际成本法入账，发出成本按照加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本；在产品只保留直接材料价值；产成品成本采用实际成本法，包括原材料、直接人工及正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备，同时计入当期损益(即“资产减值损失”科目)。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行盘点，如果盘存数与账面记录不符，于查明原因后及时进行会计处理。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“11、金融工具”。

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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,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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算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,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时,将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

(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“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,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。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

1、固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(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—40	5%	2.38%—4.75%
机器设备	年限平均法	3—10	5%	9.50%—31.67%
运输设备	年限平均法	4—5	5%	19.00%—23.75%
其他设备	年限平均法	3—10	5%	9.50%—31.67%

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》中的“化工行业相关业务”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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1、在建工程计价

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价。

本公司各类在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

26、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50、70年	直线法	
软件	3-10年	直线法	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核，并在每个会计期末继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、燃料及动力费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

2、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付、以现金结算的股份支付。

1、不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

2、存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量确认，相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

3、对于权益结算的股份支付，行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

4、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

2、收入确认的具体方法

（1）销售产品收入

①内销业务:

合同约定以需方所在地交货的,以货物送达至指定地点、并由客户签收后确认产品销售收入;

合同约定为自提的,以货物发出时确认产品销售收入;

支付手续费的代销商品,以收到代销清单时确认收入;

寄售产品,以货物发出、客户实际领用时确认产品销售收入。

②出口业务:产品在出口业务办妥报关出口手续,产品实际出口时确认产品销售收入。

(2) 维修收入

收入确认需满足以下条件:公司已按照合同约定提供维修服务并完成(阶段性)验收;维修服务收入金额已确定;已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入;产品相关的成本能够可靠的计量。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

无

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2)非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异；

(3)对于与子公司、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。

3、递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）初始计量

本公司的使用权资产主要包括租入的房屋建筑物和运输工具。

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债（应用短期租赁和低价值资产租赁简化处理的除外）。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等，或有租金在实际发生时计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是指本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间；本公司有续租选择权、即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间；本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

（2）后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）租赁变更

租赁变更是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

①租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人按照本准则有关租赁的规定对变更后合同的对价进行分摊；按照本准则有关租赁期的规定确定变更后的租赁期；并采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，承租人采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响、本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。承租人应将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

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；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

（1）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认当期损益。对金额较大的初始直接费用发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用与发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁出租人

于租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

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
财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。	见其他说明	

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规及《公司章程》的规定，执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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	应税销售额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华融化学股份有限公司	25%
华融化学（成都）有限公司	25%
成都华融化学物流有限公司	20%
成都华融化学工程有限公司	15%
成都华融国际贸易有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式不再进行审批，成都华融化学工程有限公司申报为西部地区的鼓励类企业，所得税减按 15% 计征。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条的规定条款：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条规定：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

不适用。

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
银行存款	398,934,389.75	362,161,221.35
其他货币资金	69,314,285.72	72,100,000.00
合计	468,248,675.47	434,261,221.35

其他说明

本报告期末，公司货币资金中包含三个月及以上定期存款 1.5 亿元，银行承兑汇票保证金 69,314,285.72 元，未到期定期存款应收利息 724,583.33 元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

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	1,265,343,976.29	1,448,832,888.42
其中：		
结构性存款	1,265,343,976.29	1,448,832,888.42
其中：		
合计	1,265,343,976.29	1,448,832,888.42

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
延迟定价合同	490,854.00	
合计	490,854.00	

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	99,419,393.40	76,264,702.39
合计	99,419,393.40	76,264,702.39

(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	99,419,393.40	100.00%			99,419,393.40	76,264,702.39	100.00%			76,264,702.39
其中：										
银行承兑汇票	99,419,393.40	100.00%			99,419,393.40	76,264,702.39	100.00%			76,264,702.39
合计	99,419,393.40	100.00%			99,419,393.40	76,264,702.39	100.00%			76,264,702.39

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		51,375,358.04
合计		51,375,358.04

(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：

不适用。

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）	94,771,013.36	76,145,788.91
1至2年	2,229,804.74	291,333.00
3年以上	1,998,251.32	1,998,251.32
3至4年	10,240.00	10,240.00
5年以上	1,988,011.32	1,988,011.32
合计	98,999,069.42	78,435,373.23

(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	1,865,300.00	1.88%	1,865,300.00	100.00%		1,865,300.00	2.38%	1,865,300.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	97,133,769.42	98.12%	5,089,363.37	5.24%	92,044,406.05	76,570,073.23	97.62%	3,964,254.06	5.18%	72,605,819.17
其中：										
合计	98,999,069.42	100.00%	6,954,663.37	7.02%	92,044,406.05	78,435,373.23	100.00%	5,829,554.06	7.43%	72,605,819.17

按单项计提坏账准备类别名称：

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
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	100.00%	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	97,133,769.42	5,089,363.37	5.24%
合计	97,133,769.42	5,089,363.37	

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	
坏账准备	5,829,554.06	1,125,109.31				6,954,663.37
合计	5,829,554.06	1,125,109.31				6,954,663.37

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：

无。

(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 A	19,611,190.13		19,611,190.13	19.80%	980,559.51
客户 B	4,935,666.75		4,935,666.75	4.98%	246,783.34
客户 C	3,914,242.50		3,914,242.50	3.95%	195,712.13
客户 D	3,675,138.05		3,675,138.05	3.71%	183,756.90
客户 E	3,567,275.00		3,567,275.00	3.60%	178,363.75
合计	35,703,512.43		35,703,512.43	36.04%	1,785,175.63

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
未结算工程质	28,000.00	1,400.00	26,600.00	54,000.00	2,700.00	51,300.00

保金						
合计	28,000.00	1,400.00	26,600.00	54,000.00	2,700.00	51,300.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,000.00	100.00%	1,400.00	5.00%	26,600.00	54,000.00	100.00%	2,700.00	5.00%	51,300.00
其中：										
合计	28,000.00	100.00%	1,400.00	5.00%	26,600.00	54,000.00	100.00%	2,700.00	5.00%	51,300.00

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,000.00	1,400.00	5.00%
合计	28,000.00	1,400.00	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(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
按组合计提减值准备		1,300.00		按照账龄组合计提减值准备
合计		1,300.00		---

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

无。

(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：

不适用。

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
应收银行承兑汇票	24,387,423.15	22,944,275.02
合计	24,387,423.15	22,944,275.02

(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	24,387,423.15	100.00%			24,387,423.15	22,944,275.02	100.00%			22,944,275.02
其中：										
银行承兑汇票	24,387,423.15	100.00%			24,387,423.15	22,944,275.02	100.00%			22,944,275.02
合计	24,387,423.15	100.00%			24,387,423.15	22,944,275.02	100.00%			22,944,275.02

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）	
2024 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：

本公司本报告期内无计提、收回或转回应收款项融资坏账准备的情况。

(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	96,346,323.77	0.00
合计	96,346,323.77	0.00

(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：

本公司报告期内无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资的银行承兑汇票本期净增加 1,443,148.13 元。本公司的应收款项融资为期末持有的信用等级较高银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(8) 其他说明

本公司在应收款项融资中核算的银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行（15 家 AAA 银行），该类银行承兑汇票到期不获支付的可能性很低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定本公司仍将对持票人承担连带责任。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,320,040.39	3,204,672.56
合计	3,320,040.39	3,204,672.56

(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：

不适用。

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：

不适用

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：

不适用

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：

不适用

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：

不适用

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
备用金	111,855.75	
保证金	2,559,338.56	3,075,847.76
其他	3,126,601.20	2,505,804.52
合计	5,797,795.51	5,581,652.28

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）	1,856,848.39	1,834,626.22
1 至 2 年	818,001.06	1,268,641.84
2 至 3 年	993,541.84	400,000.00
3 年以上	2,129,404.22	2,078,384.22

3 至 4 年	51,020.00	
5 年以上	2,078,384.22	2,078,384.22
合计	5,797,795.51	5,581,652.28

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	1,213,815.02	20.94%	1,213,815.02	100.00%		1,212,795.02	21.73%	1,212,795.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,583,980.49	79.06%	1,263,940.10	27.57%	3,320,040.39	4,368,857.26	78.27%	1,164,184.70	26.65%	3,204,672.56
其中：										
合计	5,797,795.51	100.00%	2,477,755.12	42.74%	3,320,040.39	5,581,652.28	100.00%	2,376,979.72	42.59%	3,204,672.56

按单项计提坏账准备类别名称：

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
往来单位 B	1,212,795.02	1,212,795.02	1,212,795.02	1,212,795.02	100.00%	欠款单位经营情况恶化，款项预期不能收回
往来单位 E			1,020.00	1,020.00	100.00%	欠款单位公司注销，款项预期不能收回
合计	1,212,795.02	1,212,795.02	1,213,815.02	1,213,815.02		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	4,583,980.49	1,263,940.10	27.57%
合计	4,583,980.49	1,263,940.10	

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)	

2024年1月1日余额	309,184.70		2,067,795.02	2,376,979.72
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	99,755.40		1,020.00	100,775.40
2024年6月30日余额	408,940.10		2,068,815.02	2,477,755.12

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	2,376,979.72	100,775.40				2,477,755.12
合计	2,376,979.72	100,775.40				2,477,755.12

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

无。

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：

无

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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
往来单位 A	保证金	1,606,592.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	27.71%	242,545.00
往来单位 B	其他	1,212,795.02	4 年以上	20.92%	1,212,795.02
往来单位 C	其他	855,000.00	4 年以上	14.75%	855,000.00
履约诚意金	其他	487,000.00	1 年以内	8.40%	24,350.00
往来单位 D	保证金	263,074.25	1 年以内、1-2 年	4.54%	13,454.73
合计		4,424,461.77		76.32%	2,348,144.75

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用。

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	48,526,152.26	99.89%	40,040,139.15	99.72%
1 至 2 年	46,000.00	0.09%	108,501.23	0.27%
2 至 3 年	9,965.23	0.02%	2,412.48	0.01%
合计	48,582,117.49		40,151,052.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 35,154,669.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.36%。

其他说明：

无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,277,697.74	2,606,942.31	12,670,755.43	22,572,315.55	3,066,786.37	19,505,529.18
在产品	2,755,868.36		2,755,868.36	2,568,760.79		2,568,760.79
库存商品	27,469,183.29	1,087,826.00	26,381,357.29	22,007,205.86	2,027,289.79	19,979,916.07
合同履约成本	15,305.92		15,305.92	18,338.40		18,338.40
发出商品	7,063,330.31		7,063,330.31	80,069.98		80,069.98
包装物	1,563,231.26	42,447.50	1,520,783.76	1,743,647.54	42,447.50	1,701,200.04
合计	54,144,616.88	3,737,215.81	50,407,401.07	48,990,338.12	5,136,523.66	43,853,814.46

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,066,786.37			459,844.06		2,606,942.31
库存商品	2,027,289.79	3,580,943.57		4,520,407.36		1,087,826.00
包装物	42,447.50					42,447.50
合计	5,136,523.66	3,580,943.57		4,980,251.42	0.00	3,737,215.81

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

不适用。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

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

不适用。

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
预交税费	0.00	1,435,250.12
待抵扣进项税额	779,301.40	16,595,759.54
合计	779,301.40	18,031,009.66

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)	
2024 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

不适用。

(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：

不适用。

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：

不适用。

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	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

									益中确认的减值准备
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

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)	
2024 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

不适用。

(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

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：

不适用。

16、其他权益工具投资

单位：元

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

								其他综合收益的原因
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

不适用。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 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

不适用。

(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：

不适用。

(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：

不适用。

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

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：

不适用。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,263,327.29	239,879,028.08
固定资产清理	481,176.35	
合计	246,744,503.64	239,879,028.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	155,805,397.38	377,665,664.17	10,760,382.76	6,297,507.91	550,528,952.22
2. 本期增加金额	411,898.91	21,411,944.13	2,499,274.31	794,013.92	25,117,131.27
(1) 购置	0.00	4,871,604.75	2,499,274.31	789,500.65	8,160,379.71
(2) 在建工程转入	411,898.91	16,540,339.38	0.00	4,513.27	16,956,751.56
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	14,899,253.13	249,203.54	277,548.73	15,426,005.40
(1) 处置或报废	0.00	14,899,253.13	249,203.54	277,548.73	15,426,005.40
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	156,217,296.29	384,178,355.17	13,010,453.53	6,813,973.10	560,220,078.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,674,281.24	196,327,380.28	5,862,538.11	3,912,137.65	283,776,337.28
2. 本期增加金额	2,195,390.37	10,995,658.61	1,322,370.18	394,594.41	14,908,013.57
(1) 计提	2,195,390.37	10,995,658.61	1,322,370.18	394,594.41	14,908,013.57
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	11,118,921.25	177,557.52	259,373.82	11,555,852.59
(1) 处置或报废	0.00	11,118,921.25	177,557.52	259,373.82	11,555,852.59
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	79,869,671.61	196,204,117.64	7,007,350.77	4,047,358.24	287,128,498.26
三、减值准备					
1. 期初余额	9,188,245.62	17,646,043.96		39,297.28	26,873,586.86
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	45,334.32	0.00	0.00	45,334.32
(1) 处置或报废	0.00	45,334.32	0.00	0.00	45,334.32
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	9,188,245.62	17,600,709.64	0.00	39,297.28	26,828,252.54
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 期末账面价值	67,159,379.06	170,373,527.89	6,003,102.76	2,727,317.58	246,263,327.29
2. 期初账面价值	68,942,870.52	163,692,239.93	4,897,844.65	2,346,072.98	239,879,028.08

(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
房屋建筑物	26,176,673.03	16,418,898.41	9,188,245.61	569,529.01	
机器设备	53,513,643.79	34,378,403.25	17,458,693.65	1,676,546.89	
其他设备	652,441.91	568,868.51	53,525.25	30,048.15	

(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
房屋及建筑物	30,935,925.76	期末未办妥产权固定资产主要为近期新建厂房，权证尚在办理中。

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	480,400.83	
其他设备	775.52	
合计	481,176.35	

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	8,473,639.21	16,382,778.48
工程物资	17,882,446.90	21,089,649.44

合计	26,356,086.11	37,472,427.92
----	---------------	---------------

(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
降风险促转型改造项目（一期）			0.00	1,521,722.37		1,521,722.37
降风险促转型改造项目（二期）	1,972,859.60		1,972,859.60	1,972,859.60		1,972,859.60
智慧工厂数字化项目	0.00		0.00	5,521,642.06		5,521,642.06
房屋、建筑物改造工程	371,434.62		371,434.62	1,136,544.54		1,136,544.54
生产设备改造	140,618.09		140,618.09	1,153,385.16		1,153,385.16
智能仓储建设项目	549,727.03		549,727.03	294,811.31		294,811.31
安全提升项目	5,041,187.92		5,041,187.92	4,781,813.44		4,781,813.44
集成电路用电子盐酸升级改造项目	397,811.95		397,811.95			
合计	8,473,639.21		8,473,639.21	16,382,778.48		16,382,778.48

(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
降风险促转型改造项目（一期）	114,271,500.00	1,521,722.37	5,009,436.62	6,531,158.99			138.00%	100%				募集资金
降风险促转型改造项目（二期）	122,078,500.00	1,972,859.60				1,972,859.60						其他
合计	236,350,000.00	3,494,581.97	5,009,436.62	6,531,158.99	0.00	1,972,859.60						

(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

不适用。

(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
设备	16,077,366.91		16,077,366.91	19,708,110.63		19,708,110.63
仪器仪表	701,748.30		701,748.30	708,969.53		708,969.53
电器材料	140,963.20		140,963.20	177,065.99		177,065.99
其他	962,368.49		962,368.49	495,503.29		495,503.29
合计	17,882,446.90		17,882,446.90	21,089,649.44		21,089,649.44

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	租用场地使用权	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,020,000.00	1,342,201.86	632,101.71	2,994,303.57
2. 本期增加金额	0.00	505,041.58	0.00	505,041.58
(1) 新增租入	0.00	505,041.58	0.00	505,041.58
3. 本期减少金额				0.00
(1) 租赁合同到期或提前终止				0.00
4. 期末余额	1,020,000.00	1,847,243.44	632,101.71	3,499,345.15
二、累计折旧				0.00
1. 期初余额	90,000.00	745,667.70	22,575.06	858,242.76
2. 本期增加金额	15,000.00	349,960.71	135,450.37	500,411.08
(1) 计提	15,000.00	349,960.71	135,450.37	500,411.08
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	105,000.00	1,095,628.41	158,025.43	1,358,653.84
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	915,000.00	751,615.03	474,076.28	2,140,691.31
2. 期初账面价值	930,000.00	596,534.16	609,526.65	2,136,060.81

(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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,263,262.10	62,382.97		12,317,077.11	40,642,722.18
2. 本期增加金额				514,171.45	514,171.45
(1) 购置				514,171.45	514,171.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,263,262.10	62,382.97		12,831,248.56	41,156,893.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,333,960.23	13,516.30		3,998,364.08	15,345,840.61
2. 本期增加金额	288,776.66	3,119.15		1,626,689.83	1,918,585.64
(1) 计提	288,776.66	3,119.15		1,626,689.83	1,918,585.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,622,736.89	16,635.45		5,625,053.91	17,264,426.25
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	16,640,525.21	45,747.52		7,206,194.65	23,892,467.38
2. 期初账面价值	16,929,301.87	48,866.67		8,318,713.03	25,296,881.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

不适用。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

不适用。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

不适用。

(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

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(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

不适用。

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
离子膜	4,871,597.26	1,534,522.71	1,142,241.60	0.00	5,263,878.37
搬迁补偿	7,738,938.50	0.00	140,707.97	0.00	7,598,230.53
资产改良支出	9,520,612.35	1,354,505.86	1,350,895.47	0.00	9,524,222.74
合计	22,131,148.11	2,889,028.57	2,633,845.04	0.00	22,386,331.64

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	21,080,855.34	3,433,558.87	22,004,539.26	3,495,186.06
内部交易未实现利润	485,433.70	121,358.44	10,682.42	2,670.61
可抵扣亏损	1,880,051.26	343,934.00		
应付职工薪酬	18,875,788.22	3,047,054.00	16,193,740.05	2,588,900.09
预提费用	0.00	0.00	1,915,939.99	287,390.99
未兑现实物返利	0.00	0.00	470,845.66	117,711.42
无形资产摊销税会差异	1,474,320.32	221,148.05	953,971.97	143,095.80
租赁负债	963,580.66	96,385.76	1,068,274.59	99,170.19
合计	44,760,029.50	7,263,439.12	42,617,993.94	6,734,125.16

(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
交易性金融资产公允价值高于成本价金额	2,303,976.29	345,596.45	792,888.42	118,933.26
固定资产加速折旧	1,080,292.87	162,043.93	1,185,316.53	177,797.48
使用权资产账面价值大于计税基础的金额	933,179.32	92,569.27	1,044,288.81	95,690.66
衍生金融资产公允价值高于成本价金额	490,854.00	80,999.23		
未到期定期存款利息收入	724,583.33	108,687.50		
合计	5,532,885.81	789,896.38	3,022,493.76	392,421.40

(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		7,263,439.12		6,734,125.16
递延所得税负债		789,896.38		392,421.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

不适用。

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
预付长期资产款项	8,084,475.20		8,084,475.20	2,431,413.89		2,431,413.89
合计	8,084,475.20		8,084,475.20	2,431,413.89		2,431,413.89

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	69,314,285.72		冻结	银行承兑 汇票保证 金	72,100,000.00		冻结	银行承兑 汇票保证 金
合计	69,314,285.72				72,100,000.00			

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
信用借款	518,354,910.73	601,584,187.47
合计	518,354,910.73	601,584,187.47

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

不适用。

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：

不适用。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
应付材料款	30,683,093.23	16,868,320.17
应付设备款	9,066,286.82	10,822,852.49
应付工程款	11,164,187.91	12,126,255.50
应付运费款	7,616,106.08	7,308,544.10
其他类	2,598,873.59	2,379,431.80
合计	61,128,547.63	49,505,404.06

(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：

不适用。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	0.00	
其他应付款	5,767,030.99	7,805,731.22
合计	5,767,030.99	7,805,731.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

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：

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,438,150.00	4,500,100.64
预提费用	0.00	2,205,350.07
应付员工款项	9,685.70	1,501.46
关联往来	0.00	

其他	1,319,195.29	1,098,779.05
合计	5,767,030.99	7,805,731.22

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
彭州市移民办公室	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	1,000,000.00	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,603,317.94	11,884,208.55
合计	21,603,317.94	11,884,208.55

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	27,903,819.15	41,683,134.61	48,319,393.67	21,267,560.09
二、离职后福利-设定提存计划		3,578,303.95	3,578,303.95	
三、辞退福利		159,207.68	159,207.68	
合计	27,903,819.15	45,420,646.24	52,056,905.30	21,267,560.09

(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	20,722,798.02	36,527,150.13	43,606,623.41	13,643,324.74
2、职工福利费		634,431.67	634,431.67	
3、社会保险费		1,957,999.31	1,957,999.31	0.00
其中：医疗保险费		1,797,237.50	1,797,237.50	0.00
工伤保险费		160,761.81	160,761.81	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	7,001.96	872,738.01	872,738.01	7,001.96
5、工会经费和职工教育经费	7,174,019.17	1,223,118.42	779,904.20	7,617,233.39
8、非货币性福利		467,697.07	467,697.07	
合计	27,903,819.15	41,683,134.61	48,319,393.67	21,267,560.09

(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		3,446,545.39	3,446,545.39	
2、失业保险费		131,758.56	131,758.56	
合计		3,578,303.95	3,578,303.95	

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	3,651,136.22	3,354,834.04
企业所得税	3,811,143.46	7,145,507.07
个人所得税	142,034.16	168,224.83
城市维护建设税	85,978.23	196,104.07
教育费附加	51,586.94	154,387.75
地方教育费附加	34,391.29	78,482.74

印花税	316,185.34	257,871.76
其他	59,185.61	93,149.67
合计	8,151,641.25	11,448,561.93

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

不适用。

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
一年内到期的租赁负债	750,581.65	720,966.95
合计	750,581.65	720,966.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已贴现或背书未到期的银行承兑汇票余额	51,375,358.04	31,573,821.19
待转销项税额	2,229,253.51	1,084,384.85
合计	53,604,611.55	32,658,206.04

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

长期借款分类的说明：

不适用。

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

不适用。

(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

不适用。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

不适用

其他说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	1,029,801.69	1,154,342.55
减：未确认融资费用	-42,327.26	-62,174.16
一年内到期的租赁负债	-750,581.65	-720,966.95
合计	236,892.78	371,201.44

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

(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：

不适用。

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：

不适用。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		907,560.63	
环境保护费		1,008,379.36	
合计	0.00	1,915,939.99	

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
合计	0.00				

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：

不适用。

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	480,000.00						480,000.00

其他说明：

无。

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

不适用。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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：

不适用。

其他说明：

不适用。

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）	876,526,301.99	0.00	0.00	876,526,301.99
其他资本公积	430,369.45	0.00	0.00	430,369.45
合计	876,956,671.44			876,956,671.44

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：

不适用。

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用。

58、专项储备

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	18,404.18	4,283,949.06	4,232,043.09	70,310.15
合计	18,404.18	4,283,949.06	4,232,043.09	70,310.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定比例计提的安全生产费，本期减少为实际发生的安全生产费。

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》中的“化工行业相关业务”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	40,665,804.63			40,665,804.63
合计	40,665,804.63			40,665,804.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	352,450,312.98	265,431,388.60
调整后期初未分配利润	352,450,312.98	265,431,388.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,020,092.92	78,839,978.25
应付普通股股利	96,000,000.00	38,400,000.00
期末未分配利润	300,470,405.90	305,871,366.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	515,003,105.99	425,711,041.70	504,321,543.11	422,400,987.59
其他业务	3,827,850.79	2,046,438.93	1,703,821.68	1,125,565.23
合计	518,830,956.78	427,757,480.63	506,025,364.79	423,526,552.82

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：								
化工产品生产与销售	515,003,105.99	425,711,041.70					515,003,105.99	425,711,041.70
其他业务	3,827,850.79	2,046,438.93					3,827,850.79	2,046,438.93
按经营地区分类								
其中：								
国内	488,473,134.74	405,141,991.01					488,473,134.74	405,141,991.01
国外	30,357,822.04	22,615,489.62					30,357,822.04	22,615,489.62
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:								
在某一时点确认收入	518,830,956.78	427,757,480.63					518,830,956.78	427,757,480.63
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	518,830,956.78	427,757,480.63					518,830,956.78	427,757,480.63

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, 0.00 元预计将于 2024 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2024 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无。

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

无。

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	989,126.53	1,209,551.85
教育费附加	553,928.20	725,731.08

房产税	555,699.87	445,416.77
土地使用税	775,794.51	784,079.20
车船使用税	8,160.30	3,834.60
印花税	590,334.81	724,506.80
地方教育费附加	435,095.55	483,820.73
其他	93,959.81	139,630.19
合计	4,002,099.58	4,516,571.22

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	13,848,920.01	17,521,826.60
行政办公费	679,282.55	823,757.46
折旧及摊销	4,015,273.35	3,135,249.61
修理费	137,983.26	151,347.16
财产保险费	358,984.00	398,346.10
会员费及会务费	98,371.65	186,530.24
业务招待费	801,245.04	820,419.34
中介机构费用	2,087,408.09	2,091,736.42
安全环保费	3,939,609.14	2,960,163.08
其他	554,008.41	483,909.67
合计	26,521,085.50	28,573,285.68

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	3,098,496.18	3,064,566.56
差旅费	340,220.66	245,330.56
中介机构费用	296,981.14	500.00
办公费	36,157.52	26,779.50
折旧费	11,951.40	6,339.29
其他	80,236.44	28,298.43
合计	3,864,043.34	3,371,814.34

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	6,804,713.58	6,972,089.42
直接材料费	10,628,582.03	5,788,401.38

折旧费	1,140,730.08	984,398.06
技术咨询费	188,679.25	190,000.00
其他相关费用	294,050.76	241,256.53
合计	19,056,755.70	14,176,145.39

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,634,356.83	5,788,362.64
减：利息收入	2,501,794.46	5,474,593.23
减：汇兑收益	125,357.76	10,443,487.72
手续费及其他支出	261,933.50	189,898.10
未确认融资费用摊销	37,765.32	25,162.94
合计	2,306,903.43	-9,914,657.27

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
财政金融互动专项资金	1,000,000.00	
省级工业发展专项资金		2,000,000.00
中央外经贸发展专项资金		122,800.00
其他	97,854.26	79,786.25
合计	1,097,854.26	2,202,586.25

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

不适用。

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	2,303,976.29	2,203,788.01
衍生金融资产	490,854.00	49,824,110.08
合计	2,794,830.29	52,027,898.09

其他说明：

交易性金融资产的公允价值变动收益主要系购买结构性存款的未到期收益。

衍生金融资产的公允价值变动收益主要系：公司部分原材料采购合同中涉及延迟定价条款，根据相关会计准则，将其视为合同中嵌入一项衍生金融工具进行会计处理。在最终定价前，延迟定价合同所采购的氯化钾的公允价值与入库成本的差额确认为公允价值变动损益。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,594,549.60	16,824,112.06
合计	19,594,549.60	16,824,112.06

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,125,109.31	-1,130,426.23
其他应收款坏账损失	-100,775.40	-99,013.99
合计	-1,225,884.71	-1,229,440.22

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	-3,580,943.57	-16,888,619.46
十一、合同资产减值损失	1,300.00	-1,300.00
合计	-3,579,643.57	-16,889,919.46

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	604,175.84	0.00

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
罚没收入	563,810.07		563,810.07
其他	3,966.74	25,572.67	3,966.74
合计	567,776.81	25,572.67	567,776.81

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
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠	104,917.33	30,000.00	104,917.33
其他	1,174.85	788.98	1,174.85
合计	106,092.18	30,788.98	106,092.18

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	11,181,901.00	10,742,764.40
递延所得税费用	-131,838.98	5,122,930.37
合计	11,050,062.02	15,865,694.77

(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	55,070,154.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,767,538.74
子公司适用不同税率的影响	-329,468.30
调整以前期间所得税的影响	-46,026.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,631.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,595.30
加计扣除项目的影响（以“-”填列）	-2,184,841.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-239,366.97
所得税费用	11,050,062.02

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注不适用。

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
收到的各种补贴	1,097,854.26	2,202,586.25
银行存款利息收入	1,702,216.82	5,474,593.23
营业外收入	552,229.00	25,572.67
各类保证金及诚意金	1,119,678.00	2,006,000.00
其他	1,122,383.72	505,128.45
合计	5,594,361.80	10,213,880.60

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
金融机构手续费	261,933.50	189,898.10
以现金支付的期间费用	11,698,315.12	5,075,375.47
捐赠支出	30,000.00	30,000.00
支付保证金、押金	872,258.00	3,157,798.03
退回政府补助		7,119,760.00
其他	746,730.75	5,161,073.55
合计	13,609,237.37	20,733,905.15

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
收回结构性存款本金	2,391,080,000.00	1,608,040,000.00
合计	2,391,080,000.00	1,608,040,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
认购结构性存款本金	2,206,080,000.00	1,823,040,000.00
存入定期存款	150,000,000.00	
合计	2,356,080,000.00	1,823,040,000.00

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
票据融资	6,584,720.80	16,016,123.66
收回的银行承兑汇票保证金	72,100,000.00	7,567,660.34
收到股息红利代扣税金	160,876.98	281,457.82
合计	78,845,597.78	23,865,241.82

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
支付的银行承兑汇票保证金	69,314,285.72	25,000,000.00
支付租赁负债	554,067.90	254,790.90
支付股息红利代扣税金	161,256.98	
股息红利派发手续费	24,330.29	23,620.66
合计	70,053,940.89	25,278,411.56

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	601,584,187.47	401,318,079.70	4,443,136.61	488,990,493.05		518,354,910.73
应付股利		96,000,000.00		96,000,000.00		
应付票据	0.00		100,688.75	688.75		100,000.00

其他流动负债-票据贴现	1,326,010.50	6,584,720.80	23,856.55		1,326,010.50	6,608,577.35
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,092,168.39		542,806.90	516,760.86	130,740.00	987,474.43
合计	604,002,366.36	503,902,800.50	5,110,488.81	585,507,942.66	1,456,750.50	526,050,962.51

（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

不适用。

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	44,020,092.92	78,839,978.25
加：资产减值准备	4,805,528.28	18,119,359.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,908,013.57	10,867,229.29
使用权资产折旧	500,411.08	238,209.13
无形资产摊销	1,918,585.64	1,326,042.32
长期待摊费用摊销	2,633,845.04	2,079,293.79
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）	-604,175.84	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,794,830.29	-52,027,898.09
财务费用（收益以“－”号填列）	3,747,186.75	-7,477,230.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,594,549.60	-16,824,112.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-529,313.96	-3,811,777.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	397,474.98	8,934,707.86
存货的减少（增加以“－”号	-10,134,530.18	-42,874,970.18

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,531,034.93	32,829,892.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,800,553.59	-81,983,404.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,543,257.05	-51,764,680.01
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	248,209,806.42	466,871,163.38
减: 现金的期初余额	362,161,221.35	558,629,325.20
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	-113,951,414.93	-91,758,161.82

(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	248,209,806.42	362,161,221.35

可随时用于支付的银行存款	248,209,806.42	362,161,221.35
三、期末现金及现金等价物余额	248,209,806.42	362,161,221.35

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	69,314,285.72	25,000,000.00	使用受限
定期存款	150,000,000.00		拟持有至到期
定期存款未到期应收利息	724,583.33		未实现的计提的应收利息，到期前无法支取
合计	220,038,869.05	25,000,000.00	

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：

无。

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	1,989,815.58	7.1268	14,181,017.68
欧元	157,362.21	7.6617	1,205,662.04
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,179.50	7.1268	58,293.66

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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
短期租赁	81,884.82	15,138.00

说明：2024 年上半年本公司租赁相关的现金流出总额为 554,067.90 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、数据资源

不适用。

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,804,713.58	6,972,089.42
直接材料费	10,628,582.03	5,788,401.38
折旧费	1,140,730.08	984,398.06
技术咨询费	188,679.25	190,000.00
其他相关费用	294,050.76	241,256.53
合计	19,056,755.70	14,176,145.39
其中：费用化研发支出	19,056,755.70	14,176,145.39

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

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：

不适用。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

					入	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	
	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	
华融化学（成都）有限公司	56,800,000.00	四川省成都市	四川省彭州市九尺镇林杨路 166 号	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立
成都华融化学物流有限公司	24,400,000.00	四川省成都市	四川省彭州市九尺镇林杨路 166 号	道路运输业	100.00%		投资设立
成都华融化学工程有限公司	50,000,000.00	四川省成都市	四川省彭州市九尺镇林杨路 166 号	工业服务业	100.00%		投资设立
成都华融国际贸易有限公司	10,000,000.00	四川省成都市	四川省彭州市九尺镇林杨路 166 号	批发业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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

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

其他说明：

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

其他说明：

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(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

不适用。

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法
				直接	间接	

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：

不适用。

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：

不适用。

(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

不适用。

(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
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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用。

(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

不适用。

(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

不适用。

(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

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

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：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

6、其他

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

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

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,097,854.26	2,202,586.25

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见各报表项目注释。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。战略与发展委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1.1 信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金（附注七、1）、应收票据（附注七、4）、应收账款（附注七、5）、应收款项融资（附注七、7）、其他应收款（附注七、8）等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产（附注七、2）。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，客户主要为化工行业，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对前五大客户的应收账款余额为人民币 ¥35,703,512.43 元(2023 年 6 月 30 日：人民币 16,691,497.72 元)，占本公司应收账款余额的 36.06% (2023 年 6 月 30 日：23.99%)。

1.2 流动风险

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将银行借款、运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。于 2024 年 6 月 30 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	518,354,910.73	518,354,910.73	518,354,910.73		
应付账款	61,128,547.63	61,128,547.63	61,128,547.63		
其他应付款	5,767,030.99	5,767,030.99	5,767,030.99		
一年内到期的非流动负债	750,581.65	790,863.72	790,863.72		
租赁负债	236,892.78	238,938.10		238,938.10	
小计	586,237,963.78	586,280,291.17	586,041,353.07	238,938.10	

1.3 市场风险

1.3.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

1.3.2 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的银行借款均为短期借款且为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

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

不适用。

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

适用 不适用

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

不适用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,265,343,976.29		1,265,343,976.29
（3）衍生金融资产		490,854.00		490,854.00
应收款项融资			24,387,423.15	24,387,423.15

持续以公允价值计量的资产总额		1,265,834,830.29	24,387,423.15	1,290,222,253.44
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

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流动性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素进行估值。

公司应收款项融资为期末持有的信用等级较高银行承兑应收银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

不适用。

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
新希望化工投资有限公司（以下简称“新希望化工”）	成都市武侯区人民南路四段 45 号	研究、开发、销售化工产品（不含危险品）	205,000.00	71.63%	71.63%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘永好。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

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.（1）企业集团的构成。。

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不适用。

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

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
成都锦江晓康之家综合门诊部有限公司	同受最终控制方控制
成都碗穗餐饮管理有限责任公司	同受最终控制方控制
四川华西国兴置业有限公司	同受最终控制方控制
四川新希望实业有限公司	同受最终控制方控制
爱跃咪萌徐州科技有限公司	同受最终控制方控制
甘肃新希望六和农牧有限公司	同受最终控制方控制
杭州兴源环保设备有限公司	董事兼任董事的法人控制的公司
盐亭新好农牧有限公司	同受最终控制方控制
四川希望水电开发有限公司	实际控制人亲属控制企业
遵义杭播源环保科技发展有限公司	董事兼任董事的法人控制的公司
湖北新好农牧有限公司	同受最终控制方控制
三台新希望农牧科技有限公司	同受最终控制方控制
阆中新六农牧科技有限公司	同受最终控制方控制
广元新好农业发展有限公司	同受最终控制方控制
云南新龙矿物质饲料有限公司	同一母公司
成都枫澜科技有限公司	同受最终控制方控制
新创云联产业发展有限公司	同一母公司

四川纽扣乐享商贸有限公司	同受最终控制方控制
新希望物业服务集团有限公司成都分公司	同受最终控制方控制
甘肃金川新融化工有限公司	母公司联营企业
乐山新希望农牧有限公司	同受最终控制方控制
灵宝新六农牧有限公司	同受最终控制方控制
犍为新好农牧有限公司	同受最终控制方控制
四川新蓉营养科技有限公司	同受最终控制方控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新创云联产业发展有限公司	采购商品	19,992,771.76	300,000,000.00	否	12,878,163.98
甘肃金川新融化工有限公司	采购商品			否	2,792,087.19
四川纽扣乐享商贸有限公司	采购商品、购买设备	451,866.52	2,000,000.00	否	449,542.45
新希望物业服务集团有限公司成都分公司	购买服务	147,707.57	400,000.00	否	51,398.10
四川新希望实业有限公司	购买服务	193,273.70		是	
成都碗穗餐饮管理有限责任公司	购买服务	16,990.20		是	65,129.00
成都锦江晓康之家综合门诊部有限公司	购买服务	5,000.00		是	49,675.00
四川新蓉营养科技有限公司	采购商品	55,747.00		是	
杭州兴源环保设备有限公司	采购商品	3,274.34		是	

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
遵义杭播源环保科技发展有限公司	销售商品	74,994.31	1,067,935.05
成都枫澜科技有限公司	销售商品	631,031.41	325,840.70
云南新龙矿物质饲料有限公司	提供劳务	45,871.56	
四川希望水电开发有限公司	销售商品	26,808.85	196,990.27
爱跃咪萌徐州科技有限公司	销售商品		77,479.65
甘肃新希望六和农牧有限公司	销售商品		24,778.76
灵宝新六农牧有限公司	销售商品		28,318.58
三台新希望农牧科技有限公	销售商品		6,194.69

司			
盐亭新好农牧有限公司	销售商品		12,657.61
乐山新希望农牧有限公司	销售商品		-3,161.06
犍为新好农牧有限公司	销售商品		-1,996.46

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

不适用。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川华西国兴置业有限公司	办公室					392,067.90	242,658.00	37,765.32	25,162.94	505,041.58	

关联租赁情况说明

本公司租赁关联方四川华西国兴置业有限公司的房屋用于办公用途。

(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
华融成都	3,436,612.84	2022年10月08日	2025年01月22日	否
华融成都	11,242,478.00	2022年10月08日	2027年10月07日	否
华融成都	33,000,000.00	2023年07月26日	2027年07月25日	否
华融成都	195,020.78	2024年01月09日	2024年09月25日	否
华融成都	120,000,000.00	2024年04月03日	2028年04月02日	否
华融成都	24,000,000.00	2024年04月25日	2028年09月06日	否
华融成都	100,000,000.00	2024年06月27日	2028年05月17日	否
华融国际	50,000,000.00	2024年04月25日	2028年08月27日	否
华融国际	150,000,000.00	2024年04月26日	2028年04月26日	否
华融国际	100,000,000.00	2024年06月27日	2028年05月17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

关联担保情况说明

不适用。

(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
董监高人员薪酬	3,169,028.00	2,700,988.00

(8) 其他关联交易

无。

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	遵义杭播源环保科技发展有限公司	1,546,477.77	103,221.02	2,261,734.20	113,086.71
应收账款	成都枫澜科技有限公司	92,074.00	4,603.70	1,250,188.50	62,509.43
应收账款	四川希望水电开发有限公司	30,294.00	1,514.70	103,893.50	5,194.68
应收账款	湖北新好农牧有限公司	28,000.00	1,400.00	28,000.00	1,400.00
应收账款	三台新希望农牧科技有限公司			9,520.00	476.00
应收账款	广元新好农业发展有限公司			8,730.00	436.50
应收账款	阆中新六农牧科技有限公司			7,200.00	360.00
应收账款	云南新龙矿物质饲料有限公司	125,000.00	6,250.00	610,979.68	30,548.98
合同资产	云南新龙矿物质饲料有限公司				
合同资产	杭州兴源环保设备有限公司	28,000.00	1,400.00	54,000.00	2,700.00
预付账款	新创云联产业发展有限公司	3,493,668.60		3,853,273.85	
预付账款	杭州兴源环保设备有限公司	425.66			

(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	四川纽扣乐享商贸有限公司	477,139.77	451,786.11
应付账款	四川华西国兴置业有限公司	137,277.00	

7、关联方承诺

本报告期内无关联方承诺事项。

8、其他

无。

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

无。

6、其他

无。

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

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大对外承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(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

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
利润分配方案	公司拟以 48,000 万股为基数，向全体在册股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），本期不送股，不进行资本公积金转增股本。 本利润分配预案需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议，经股东大会审议通过之日至利润分配方案实施日，如公司总股本发生变动，则按分配总额不变的方式实施。

3、销售退回

截止财务报告报出，本公司无需要披露的资产负债表日销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,881,691.35	4,645,394.17
1 至 2 年	542,934.18	38,208.00
3 年以上	1,998,251.32	1,998,251.32
3 至 4 年	10,240.00	10,240.00
5 年以上	1,988,011.32	1,988,011.32
合计	12,422,876.85	6,681,853.49

(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	1,865,300.00	15.02%	1,865,300.00	100.00%		1,865,300.00	27.92%	1,865,300.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,557,576.85	84.98%	185,036.17	1.75%	10,372,540.68	4,816,553.49	72.08%	167,299.11	3.47%	4,649,254.38
其中：										
合并范围内关联方	9,823,480.76	79.08%		0.00%	9,823,480.76	3,932,454.34	58.85%			3,932,454.34
账龄组	734,096	5.91%	185,036	25.21%	549,059	884,099	13.23%	167,299	18.92%	716,800

合	.09		.17		.92	.15		.11		.04
合计	12,422,876.85	100.00%	2,050,336.17	16.50%	10,372,540.68	6,681,853.49	100.00%	2,032,599.11	30.42%	4,649,254.38

按单项计提坏账准备类别名称:

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
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	100.00%	对方单位经营情况恶化,款项预期不能收回
合计	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00	1,865,300.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	734,096.09	185,036.17	25.21%
合计	734,096.09	185,036.17	

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	
坏账准备	2,032,599.11	17,737.06				2,050,336.17
合计	2,032,599.11	17,737.06	0.00	0.00	0.00	2,050,336.17

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：

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
华融化学（成都）有限公司	6,433,480.76		6,433,480.76	51.79%	
成都华融国际贸易有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00	16.90%	
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00		1,865,300.00	15.02%	1,865,300.00
成都华融化学工程有限公司	660,000.00		660,000.00	5.31%	
成都华融化学物流有限公司	630,000.00		630,000.00	5.07%	
合计	11,688,780.76	0.00	11,688,780.76	94.09%	1,865,300.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,341,394,555.83	1,482,347,693.06
合计	1,341,394,555.83	1,482,347,693.06

(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：

不适用。

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：

不适用。

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：

不适用。

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：

不适用。

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：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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
备用金	0.00	0.00
保证金	992,357.50	1,628,046.70
其他单位往来	2,136,588.56	2,124,979.36
关联往来	1,340,569,022.36	1,480,880,215.40
合计	1,343,697,968.42	1,484,633,241.46

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）	1,340,575,022.36	1,480,886,215.40
1 至 2 年		1,268,641.84
2 至 3 年	993,541.84	400,000.00
3 年以上	2,129,404.22	2,078,384.22
3 至 4 年	51,020.00	
5 年以上	2,078,384.22	2,078,384.22
合计	1,343,697,968.42	1,484,633,241.46

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	1,213,815.02	0.09%	1,213,815.02	100.00%	0.00	1,212,795.02	0.08%	1,212,795.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,342,484,153.40	99.91%	1,089,597.57	0.08%	1,341,394,555.83	1,483,420,446.44	99.92%	1,072,753.38	0.07%	1,482,347,693.06
其中：										
合并范围内关联方	1,340,569,022.36	99.77%		0.00%	1,340,569,022.36	1,480,880,215.40	99.75%			1,480,880,215.40
账龄组合	1,915,131.04	0.14%	1,089,597.57	56.89%	825,533.47	2,540,231.04	0.17%	1,072,753.38	42.23%	1,467,477.66
合计	1,343,697,968.42	100.00%	2,303,412.59	0.17%	1,341,394,555.83	1,484,633,241.46	100.00%	2,285,548.40	0.15%	1,482,347,693.06

按单项计提坏账准备类别名称：

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
往来单位 B	1,212,795.02	1,212,795.02	1,212,795.02	1,212,795.02	100.00%	欠款单位经营情况恶化，款项预期不能收回
往来单位 E			1,020.00	1,020.00	100.00%	欠款单位公司注销，款项预期不能收回
合计	1,212,795.02	1,212,795.02	1,213,815.02	1,213,815.02		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	1,340,569,022.36		0.00%
账龄组合	1,915,131.04	1,089,597.57	56.89%
合计	1,342,484,153.40	1,089,597.57	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	217,753.38		2,067,795.02	2,285,548.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	16,844.19		1,020.00	17,864.19
2024 年 6 月 30 日余额	234,597.57		2,068,815.02	2,303,412.59

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	2,285,548.40	17,864.19				2,303,412.59
合计	2,285,548.40	17,864.19	0.00	0.00	0.00	2,303,412.59

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：

无。

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
华融化学（成都）有限公司	关联方往来	1,340,412,468.84	1 年以内	99.76%	0.00
往来单位 B	其他	1,212,795.02	5 年以上	0.09%	1,212,795.02
往来单位 A	保证金	942,357.50	2 至 3 年	0.07%	188,471.50
往来单位 C	其他	855,000.00	5 年以上	0.06%	855,000.00
成都华融国际贸易有限公司	关联方往来	91,929.48	一年以内	0.01%	0.00
合计		1,343,514,550.84		99.99%	2,256,266.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用。

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	360,962,969.80		360,962,969.80	360,962,969.80		360,962,969.80
合计	360,962,969.80		360,962,969.80	360,962,969.80		360,962,969.80

(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		
华融化学 (成都) 有限公司	276,562,9 69.80						276,562,9 69.80	
成都华融 化学物流 有限公司	24,400,00 0.00						24,400,00 0.00	
成都华融 化学工程 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
成都华融 国际贸易 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
合计	360,962,9 69.80						360,962,9 69.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

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

无。

(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	9,849,818.36	7,562,342.79	12,941,937.12	10,046,347.29
其他业务	229,030.89	195,594.24	2,946,615.62	2,877,698.67
合计	10,078,849.25	7,757,937.03	15,888,552.74	12,924,045.96

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

无。

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，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 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：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,577,439.83	8,303,688.95
合计	4,577,439.83	8,303,688.95

6、其他

无。

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	604,175.84	
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）	1,097,854.26	
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	21,898,525.89	闲置资金现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,684.63	
减：所得税影响额	5,986,933.00	
合计	18,075,307.62	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
衍生金融工具产生的投资收益（与延迟定价的商品价值相关变动形成的利得或损失）	490,854.00	公司部分原材料采购合同中涉及延迟定价条款，在采购合同签订时按暂定价执行，约定以未来某个时间段/时间点的市场价格为合同最终结算的基础定价。公司根据相关会计准则及《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的规定，应将其视为合同中嵌入一项衍生金融工具进行会计处理。在上述合同在最终定价前，在资产负债表日采购商品的控制权已转移但尚未完成结算的部分，根据合同标的商品的公允价值与入库成本的差额，确认公允价值变动损益，并相应确认衍生金融资产。最终结算时，最终结算价与入库成本的差额结转为投资收益。上述延迟定价安排与正常经营业务直接相关且不具有偶发性，因此将延迟定价安排影响的损益金额列入经常性损益。

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	2.55%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.05	0.05

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

适用 不适用

4、其他

无。