

证券代码：874488

证券简称：利思德

主办券商：中信建投



利思德

NEEQ : 874488

江苏利思德新材料股份有限公司

Jiangsu Liside New Material Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

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

本报告期不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据和经营情况 .....	9
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第六节	财务会计报告 .....	31
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	118
附件 II	融资情况 .....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏利思德新材料股份有限公司档案室

## 释 义

释义项目		释义
利思德/公司/本公司/股份公司	指	江苏利思德新材料股份有限公司
利思德有限/有限公司	指	江苏利思德新材料有限公司，本公司前身
润德化工	指	江苏润德化工有限公司，本公司全资子公司
香港利思德	指	利思德新材料（香港）有限公司，本公司全资子公司
泰兴利思德	指	利思德新材料（泰兴）有限公司，本公司全资子公司
利思德科技	指	江苏利思德科技发展有限公司，本公司控股股东
利思德投资	指	泰州利思德投资合伙企业（有限合伙），本公司 5%以上主要股东
银点创投	指	南京银点创业投资合伙企业（有限合伙），本公司 5%以上主要股东
利思德智力咨询	指	泰州市利思德智力管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东（董事、监事、高级管理人员及其亲属持股平台）
利思德齐力咨询	指	泰州市利思德齐力管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东（员工持股平台）
利思德鼎力咨询	指	泰州市利思德鼎力管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东（员工持股平台）
朗盛集团	指	德国朗盛集团，创立于 1863 年，总部位于德国科隆，是全球领先的特殊化学品供应商，2005 年 1 月在法兰克福证券交易所挂牌上市，业务范围主要包括高品质中间体、特殊添加剂、消费者保护等
恩骅力集团	指	2023 年由帝斯曼工程材料和朗盛高性能材料两家历史悠久的公司整合组成，业务涵盖高性能材料、特种材料和中间体
金发集团	指	金发科技股份有限公司（600143.SH）及其控制的其他企业，一家聚焦高性能新材料的企业
Phos-Tec	指	Phos-Tec Co., Ltd.，创立于 2005 年，总部位于日本东京，主要从事催化剂等磷衍生物、有机磷化合物的销售以及磷系阻燃剂等有机磷化合物的市场开发
《公司章程》	指	《江苏利思德新材料股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024 年 1-6 月
上年同期	指	2023 年 1-6 月
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
m <sup>2</sup>	指	平方米
阻燃剂	指	加入可燃材料中能够增加材料耐燃性、延缓燃烧速度或阻止燃烧的助剂，又称难燃剂、耐火剂或防火剂

单剂	指	只有单一有效成分的阻燃剂
复配/协效复配	指	将无卤阻燃剂和协效剂按特定比例混合使用，以减少阻燃剂的用量，提高阻燃性能，减少对材料物理性能的影响
磷系阻燃剂/ 有机磷系阻燃剂	指	以磷为主要阻燃成分的阻燃剂/有机阻燃剂
ADP	指	二乙基次磷酸铝，分子式为 $Al(PO_2C_4H_{10})_3$ ，新一代环保无卤型有机磷系阻燃剂
BDP	指	双酚 A-双（二苯基磷酸酯），分子式为 $C_{39}H_{34}O_8P_2$ ，一种无卤有机磷系阻燃剂
TCPP	指	三（氯异丙基）磷酸酯，分子式为 $C_9H_{18}Cl_3PO_4$ ，一种含卤有机磷系阻燃剂
卤系阻燃剂	指	以卤素（溴、氯元素）为主要阻燃成分的有机阻燃剂
无机系阻燃剂	指	由具有阻燃性的无机元素精细加工而成的阻燃剂
氯醚树脂	指	指氯乙烯-乙 烯 基 异 丁 基 醚 树 脂 ， 分 子 式 为 $(C_2H_3Cl)_m(C_6H_{12}O)_n$ ，是工业防腐涂料及印刷油墨的重要助剂
工程塑料	指	物理力学性能、热性能较好，能够当做结构材料使用并承受一定的负荷和苛刻的化学、物理环境的塑料材料，包括聚酰胺、聚碳酸酯、聚甲醛、改性聚苯醚和热塑性聚酯等
热塑性	指	物质在加热时能发生流动变形，冷却后可以保持一定形状的性质且能重复这种过程
热固性	指	物质在加热时能发生流动变形，冷却后可以保持一定形状的性质但无法重复这种过程
尼龙	指	学名聚酰胺，简称 PA，包括 PA6、PA66 等多个品种，是重要的工程塑料，也可用于各种医疗及纺织品等
尼龙 6	指	简称 PA6，抗冲击强度、拉伸强度高，耐磨性、耐化学药品性和耐溶剂性优异，是重要的工程塑料，也可用于制成纺织品等
尼龙 66	指	简称 PA66，机械强度和硬度高，是重要的工程塑料，也可用于制成医疗用品等
高温尼龙	指	一种可在 150℃ 环境下长期使用的尼龙工程塑料，主要应用于汽车、电子电器、机械工业等领域
聚酯	指	由多元醇和多元酸缩聚而得的聚合物总称，包括 PET 和 PBT 等，是一类性能优异的工程塑料，广泛应用于包装业、电子电器、医疗卫生、建筑、汽车等领域
PBT	指	聚对苯二甲酸丁二酯，重要的热塑性聚酯，五大工程塑料之一
TPE	指	热塑性弹性体，又称人造橡胶或合成橡胶，具有高弹性、耐老化、耐油性、加工方便、加工方式广等优点，包括苯乙烯类、烯烃类、双烯类、氯乙烯类、氨基酯类、酯类等种类
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物，一种烯烃类热塑性弹性体，具有良好的缓冲、抗震、隔热、防潮、抗化学腐蚀等优点

TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体，是一种成熟的环保材料，具有高张力、高拉力、强韧和耐老化等特性
TPEE	指	热塑性聚酯弹性体，兼具橡胶优良的弹性和热塑性塑料的易加工性，软硬度可调整，是热塑性弹性体中倍受关注的新品种
PVC	指	聚氯乙烯，世界上产量最大的塑料之一，应用于建筑材料、工业制品、日用品、包装膜等，光热稳定性较差，易老化
PE	指	聚丙烯，耐化学性、耐热性、绝缘性、机械强度和加工性能优异的热塑性塑料，应用于纤维、医疗器械、汽车、食药包装等
GWFI	指	一个规定厚度的试验样品在连续三次试验中的最高试验温度，需符合下列条件之一：试验样品没有起燃；虽然起燃，在移开灼热丝后 30 秒内火焰熄灭且未引燃试验样品下面的包装纸
GWIT	指	比一个规定厚度的试验样品在连续三次试验中的最高试验温度高 25K（900°C~960°C之间高 30K）的温度，其中最高试验温度不会引起试验样品燃烧超过 5 秒
CTI	指	相对漏电起痕指数，五个样品在 2 滴/分钟速率下经受住 50 滴电解液作用后不产生漏电起痕失效及持续火焰的最高电压值

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏利思德新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Liside New Material Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李金忠	成立时间	2003 年 9 月 16 日
控股股东	控股股东为（江苏利思德科技发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李金忠、周丽），一致行动人为（李金忠、周丽、利思德科技、利思德投资、利思德智力咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	荧光增白剂 ER、阻燃剂（限涤纶阻燃剂 CU、棉织物阻燃剂 CP、塑料阻燃剂）、甲醇、硫酸钠、LCD-1 织物柔软剂、水性上光剂、氯醚树脂制造、加工、自销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（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）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	利思德	证券代码	874488
挂牌时间	2024 年 7 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小宏	联系地址	江苏省泰州市姜堰区三水大道金湖湾大厦 8 楼
电话	0523-88660000	电子邮箱	zxh@liside.com
传真	0523-88587666		
公司办公地址	江苏省泰州市姜堰区天目山街道后堡社区官庄中华东路 88 号	邮政编码	225300
公司网址	<a href="https://www.liside.com/">https://www.liside.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321204755052706Q		
注册地址	江苏省泰州市姜堰区天目山街道后堡社区官庄中华东路 88 号		

---

注册资本（元）	72,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司自创立之初始终致力于新材料的研发、生产与应用，拥有近 20 年的化学助剂领域新材料研发与生产经验。公司拥有完善的研发团队，形成国内外发明专利 41 项，覆盖阻燃剂化学成分、制备方法及产品应用等核心技术。

公司具体的商业模式包括研发模式、采购模式、生产模式与销售模式。

##### （一） 研发模式

公司采用“客户导向+前瞻研发”的研发模式。公司的研发项目类型主要包括基于客户使用反馈或特定需求的定制化研发、基于市场或行业信息制定的前瞻性研发和基于产品品质提升和工艺优化等需求制定的优化性研发。公司设有研发中心，负责研发活动的策划、组织、协调与实施。一般情况下，研发需求由管理层、营销中心或研发中心提出，经历可行性评估、立项、小试、中试、试生产等必要环节后，正式量产新品或改进现有工艺。对能够形成自主知识产权的发明创造，申请专利进行保护。

公司组建了行业经验丰富的研发团队并建有江苏省阻燃剂工程技术研究中心。同时，公司注重校企合作，长期与浙江大学、中国科学院等高校及专业机构开展技术交流与合作，并建有与中国科学院合作建立的联合实验室。不断的研发投入和技术创新为公司的持续成长奠定了坚实基础。

##### （二） 采购模式

公司采取“以销定产、以产定购、适量备货”的采购模式。公司日常采购包括原材料、成品、包装物、低值易耗品等多种类别，其中以原材料和成品采购为主。公司采购原材料用于阻燃剂的生产，主要包括次磷酸钠、乙烯和硫酸铝等；采购成品主要用于对外出售，包括氯醚树脂、水性固体丙烯酸树脂、达玛树脂等。

供应链部负责所需物资的采购、验证、合格供应商的筛选评定等工作。供应链部根据在手订单情况、生产计划和库存情况制定相应的采购计划，同时结合原材料市场价格变动趋势及时调整采购计划及备货策略。

##### （三） 生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即根据客户订单需求进行生产计划和安排，自主组织生产，并根据客户需求变化情况及时调整。

公司建立了生产订单执行、生产统计分析、安全管理等方面的制度机制，采取有效控制措施，确保生产活动满足公司经营需要。

从具体生产流程看，生产核算员根据生产订单填制调拨订单，经仓库管理员审批后生成调拨出库单并进行出库，生产核算员根据实际领料填制调拨入库单，在生产过程中品保部巡检、生产部门填制完工报告并向品保部报检，检验合格后填制产成品交接单办理入库流程。

#### （四）销售模式

公司组建营销中心，负责客户开发维护、订单签订执行等工作。公司销售人员通过市场调研、参加展会、互联网宣传等方式获取客户信息，进行商务接洽并达成合作意向。客户开发一般需要经过样品试用、小批量销售或供应商准入核查后进入批量供应阶段。

公司产品均为一次性交付的化工品，采用直销模式，即直接与客户签订买断式购销合同或订单，不存在向经销商或代理商销售的情形。根据客户是否为产品的最终使用方，公司客户可分为工厂型客户和贸易型客户。销售政策上，公司不对二者进行区别对待，采用相同的收入原则和信用期确定方式。公司未对贸易型客户进行主动管理，未约定如最低定价、最低销量、品牌使用、提供融资服务、营销费用承担和绩效考核等典型经销模式销售条款。

公司同时存在境内、境外销售。内销模式下，公司以客户签收单据作为收入确认凭据；外销模式主要包括 CIF、FOB 和 C&F，一般以报关单及提单作为收入确认凭据。

定价方面，公司各类产品均采用市场化定价模式，以自身成本及合理利润为基础，综合考虑市场需求、业内价格信息、订单规模、产品类型、合作历史等因素，与客户协商确定销售价格。

## （二）行业情况

公司目前主营产品 ADP 阻燃剂属于新一代环保无卤型有机磷系阻燃剂，广泛应用于工程塑料（尼龙和聚酯）、电线电缆、印刷线路板、皮革等下游产品，涉及交通工具（汽车、高铁、飞机）、电子电器、5G 通信等多个行业。公司的 ADP 阻燃剂作为新一代环保无卤型有机磷系阻燃剂，属于国家重点发展战略性新兴产业中的先进基础化工材料，服务于国家整体新材料战略，顺应自主产品国产化趋势以及安全环保要求。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业（C26）”中的“化学试剂和助剂制造（C2661）”。

近年来，国内外均出台了大量支持阻燃材料、阻燃助剂的研发、生产的法律法规及行业政策文件，也制定或修订了限制卤系阻燃剂、支持环保型阻燃剂使用的法规和公约文件，为公司所处行业提供了强有力的支持，营造了良好的经营环境，并指明了未来的发展方向。

随着全球安全环保标准的不断提高，环境友好、高效、清洁、材料兼容性较好的有机磷系阻燃剂成为未来行业发展的重点方向。但有机磷系阻燃剂主要品种 BDP、TCPP 等多为油状液体，挥发性较高，存在耐热、耐水解性、耐迁移性不足等缺陷，无法匹配尼龙、聚酯和热塑性弹性体等材料的加工和使用要求。此外，相比传统卤系阻燃剂，ADP 除环保优势外，还具有更好的电气性能（GWIT、GWFI、CTI 等指标）。因此，ADP 成为了工程塑料（尼龙 6、尼龙 66、高温尼龙和聚酯）和电线电缆（热塑性弹性体）等应用领域的最佳选择。

#### 1) 工程塑料

塑料是重要的一类高分子材料，能替代其他高耗能、高污染材料，减少木材等生态材料使用量，并且节水、省地、保护生态和环境，从而实现绿色低碳发展。从使用的角度，塑料分为通用塑料和工程塑料，其中工程塑料在机械性能、耐久性、耐腐蚀性、耐热性、阻燃性等方面能达到更高的要求，可以用作工程结构的塑料，广泛用于汽车、电子电器、建筑等下游行业。在“以塑代钢”这一国家重大环保节能战略和资源战略的背景下，我国已成为全球工程塑料需求增长最快的国家。

①尼龙市场尼龙为五大通用工程塑料之首。根据华泰证券 2022 年 8 月 3 日出具的研究报告《尼龙 66 产业链国产化浪潮来袭》数据显示，2021 年尼龙 6 和尼龙 66 在全球尼龙产品中的占比超过 95%，其中尼龙 66 应用于工程塑料领域的占比约为 59%。根据智研咨询的数据，2022 年全球尼龙 66 的产量约为 235.2 万吨。根据中国化工信息中心的数据，2020 年全球尼龙 6 产量约为 600 万吨，应用于工程塑料领域的占比约为 23%。

高温尼龙是一种可长期在 150℃ 环境上使用的工程塑料，相比普通尼龙材料具有更高的熔点和更好的力学性能，是汽车、电子、机械工业中耐热制件的理想材料，应用前景较好。根据新思界产业研究中心的数据，2022 年全球高温尼龙产量约为 20 万吨。

根据前述数据推算，全球尼龙 6、尼龙 66 和高温尼龙工程塑料市场规模合计约为 296.77 万吨。

#### ②聚酯

聚酯是五大通用工程塑料之一，主要为 PBT（聚对苯二甲酸丁二醇酯）工程塑料。根据中国化工信息中心的数据，2021 年全球 PBT 总消费量约为 146 万吨，国内消费量占 50%，国际市场中 PBT 在汽车、电子电器领域的消费占比约为 73%，而国内为 42%。

根据前述数据推算，全球聚酯（PBT）工程塑料市场规模约 83.95 万吨。

## 2) 电线电缆

电线电缆是指用于电力、电气及相关传输用途的材料，包括裸电线、布电线、电力电缆、交联电缆和通信光缆等。常见的电线电缆主要有导线、绝缘层和保护层等主要组成部分。近年来，电线电缆在民用、工业、军事等领域的应用日渐广泛，许多应用场景都需要高质量的绝缘层和保护层能够在长期高温环境下保护电线的物理和电气性能，而目前主要采用的 PVC、PE 等材料无法满足上述需求。热塑性弹性体（TPE）不仅可以满足这些应用需求，还具有橡胶弹性、耐低温、耐紫外线和耐臭氧等卓越性能，并且安全可靠、无毒无污染、使用寿命长、易拆分回收，顺应了新时代的环保趋势，将成为电线电缆绝缘层和保护层的主流材料。截至目前，世界已工业化生产并用于电线电缆行业的环保型 TPE 产品主要有：烯炔类（EVA）、聚氨酯类（TPU）和酯类（TPEE）等。

根据中国化工经济技术发展中的数据，2019 年全球 EVA 的消费量约为 420 万吨，电线电缆领域的应用占比约为 16.12%；根据华经产业研究院的数据，2020 年全球 TPU 产量约为 109 万吨，而根据前瞻产业研究院的数据显示国内应用于电线电缆领域的约占 4%；根据华泰证券 2022 年 1 月 17 日出具的研究报告《行业转型升级，化工新材料走向繁荣》数据显示，2020 年全球 TPEE 需求量预计达 40 万吨，而根据中国报告网数据显示电线电缆领域的消费占比约为 8%。

根据前述数据推算，全球电线电缆用热塑性弹性体市场规模不低于 75.26 万吨。

综上，按照工程塑料（尼龙 6、尼龙 66、高温尼龙和聚酯）和电线电缆（热塑性弹性体）中阻燃剂使用量一般不低于材料重量的 15%推算，若全部实现无卤化替代，且不考虑上述材料的需求增长，以现存规模预计全球 ADP 阻燃剂的未来市场容量不低于 68.40 万吨。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、关于“专精特新”认定</p> <p>2022 年 11 月，公司被江苏省经济和信息化委员会认定为 2022 年江苏省“专精特新”中小企业。</p> <p>2023 年 7 月，公司被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、关于“高新技术企业”认定</p> <p>2022 年 2 月，公司通过高新技术企业的认定，取得了编号为 GR202132005175 号《高新技术企业证书》，有效期为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日。</p>

	3、关于“科技型中小企业”认定 2023 年 4 月，公司被江苏省科学技术厅认定为科技型中小企业。
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,774,915.88	99,653,712.16	-3.89%
毛利率%	42.94%	41.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,156,214.72	21,217,853.40	-14.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,566,310.98	20,646,412.34	-14.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.54%	12.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.30%	11.80%	-
基本每股收益	0.25	0.29	-13.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,186,608.38	265,117,745.64	1.53%
负债总计	19,430,347.74	35,773,106.51	-45.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,756,260.64	229,344,639.13	8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.19	8.78%
资产负债率%（母公司）	5.54%	10.51%	-
资产负债率%（合并）	7.22%	13.49%	-
流动比率	11.00	5.79	-
利息保障倍数	0	1,750.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,045,122.98	26,691,875.16	-28.65%
应收账款周转率	2.95	3.50	-
存货周转率	2.34	3.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.53%	1.82%	-
营业收入增长率%	-3.89%	-30.70%	-
净利润增长率%	-14.43%	-50.87%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	133,865,042.66	49.73%	134,246,155.93	50.64%	-0.28%
应收票据	7,206,726.28	2.68%	5,420,593.97	2.04%	32.95%
应收账款	25,695,101.02	9.55%	35,932,669.13	13.55%	-28.49%
应收款项融资	13,534,546.24	5.03%	9,010,531.07	3.40%	50.21%
预付账款	745,298.97	0.28%	600,106.29	0.23%	24.19%
其他应收款	768,853.55	0.29%	469,389.41	0.18%	63.8%
存货	27,424,079.90	10.19%	18,831,381.65	7.10%	45.63%
其他流动资产	624,419.14	0.23%	606,556.70	0.23%	2.94%
其他权益工具投资	773,415.01	0.29%	773,415.01	0.29%	0.00%
固定资产	47,931,404.58	17.81%	49,439,209.15	18.65%	-3.05%
在建工程	1,565,657.11	0.58%	1,203,519.56	0.45%	30.09%
使用权资产	446,554.88	0.17%	505,690.21	0.19%	-11.69%
无形资产	4,372,643.01	1.62%	4,550,492.91	1.72%	-3.91%
长期待摊费用	1,080,429.58	0.4%	1,427,275.82	0.54%	-24.30%
递延所得税资产	1,988,918.76	0.74%	1,833,214.34	0.69%	8.49%
其他非流动资产	1,163,517.69	0.43%	267,544.49	0.10%	334.89%
应付票据	0.00	0.00%	15,941,166.12	6.01%	-100.00%
应付账款	12,032,504.65	4.47%	4,756,063.01	1.79%	152.99%
合同负债	200,282.40	0.07%	341,629.69	0.13%	-41.37%
应付职工薪酬	2,449,205.05	0.91%	2,934,256.93	1.11%	-16.53%
应交税费	974,890.33	0.36%	5,625,646.65	2.12%	-82.67%
其他应付款	189,633.35	0.07%	519,296.46	0.20%	-63.48%
一年内到期的非流动负债	197,584.61	0.07%	197,584.61	0.07%	0.00%
其他流动负债	3,027,460.59	1.12%	5,089,805.98	1.92%	-40.52%
租赁负债	208,491.28	0.08%	208,491.28	0.08%	0.00%
递延所得税负债	150,295.48	0.06%	159,165.78	0.06%	-5.57%
资产总计	269,186,608.38	100.00%	265,117,745.64	100.00%	1.53%

### 项目重大变动原因

公司报告期期末应收票据金额为7,206,726.28元，较上年末上涨32.95%，主要是以票据结算的款项增加；

公司报告期期末应收款项融资金额为13,534,546.24元，较上年末上涨50.21%，主要是以票据结算的款项增加；

公司报告期期末其他应收款金额为768,853.55元，较上年末上涨63.80%，主要是应收退税款增加所致；

公司报告期期末存货金额为27,424,079.90元，较上年末上涨45.63%，主要是上半年储备低价位原料及成品备库增加所致；

公司报告期期末在建工程金额为1,565,657.11元，较上年末上涨30.09%，主要是零星工程增加所致；

公司报告期期末其他非流动资产金额为1,163,517.69元，较上年末上涨334.89%，主要是预付的工程款增加所致；

公司报告期期末应付票据金额为0.00元，较上年末下降100%，主要是所开具的承兑到期所致；

公司报告期期末应付账款金额为12,032,504.65元，较上年末上涨152.99%，主要是应付票据结算减少所致；

公司报告期期末合同负债金额为200,282.40元，较上年末下降41.37%，主要是预收款减少所致；

公司报告期期末应交税费的金额为974,890.33元，较上年末下降82.67%，主要是应交企业所得税下降所致；

公司报告期期末其他应付款的金额为189,633.35元，较上年末下降63.48%，主要是应付运费款减少所致；

公司报告期期末其他流动负债的金额为3,027,460.59元，较上年末下降40.52%，主要是已背书转让但尚未终止确认的票据减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	95,774,915.88	-	99,653,712.16	-	-3.89%
营业成本	54,645,803.91	57.06%	58,401,880.64	58.60%	-6.43%
毛利率	42.94%	-	41.40%	-	-
税金及附加	620,642.29	0.65%	920,144.46	0.92%	-32.55%
销售费用	3,833,307.17	4.00%	2,379,799.45	2.39%	61.08%
管理费用	10,433,612.24	10.89%	9,634,391.20	9.67%	8.30%
研发费用	7,887,232.85	8.24%	4,915,699.35	4.93%	60.45%
财务费用	-696,607.53	-0.73%	-182,122.81	-0.18%	282.49%
其他收益	45,080.41	0.05%	346,804.96	0.35%	-87%
投资收益	529,181.48	0.55%	212,761.31	0.21%	148.72%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	85,090.95	0.09%	-100%
信用减值损失	523,058.12	0.55%	-223,502.56	-0.22%	-334.03%
资产处置收益	123,657.82	0.13%	0.00	0.00%	
营业外收入	25,923.03	0.03%	36,974.00	0.04%	-29.89%
所得税费用	2,106,650.79	2.20%	2,802,439.08	2.81%	-24.83%
净利润	18,156,214.72	18.96%	21,217,853.40	21.29%	-14.43%

### 项目重大变动原因

公司本期税金及附加金额为620,642.29元，比上期下降32.55%，主要是应交城市维护建设税、教育费附加减少所致；

公司本期销售费用3,833,307.17元，比上期上涨61.08%，主要是人员及市场拓展费增加所致；

公司本期研发费用7,887,232.85元，较上期上涨60.45%，主要是研发人员及新品开发费用增加所致；

公司本期财务费用金额为-696,607.53元，主要是汇兑收益增加所致；

公司本期其他收益金额为45,080.41元，较上期下降87.00%，主要是收到的政府奖补减少所致；

公司本期投资收益金额为529,181.48，较上期上涨148.72%，主要是理财收益增加所致；

公司本期公允价值变动收益金额为0元，较上期下降100.00%，主要是理财产品当期赎回所致；

公司本期信用减值损失金额为523,058.12元，较上期下降334.03%，主要是冲回坏账准备所致；

公司本期资产处置收益金额为123,657.12元，主要为固定资产处置所致；

公司本期营业外支出金额为34,960.30元，较上期上涨60.69%，主要是固定资产报废所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,774,915.88	99,653,712.16	-3.89%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	54,645,803.91	58,401,880.64	-6.43%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
阻燃剂	71,688,010.33	32,779,013.51	54.28%	-7.30%	-13.88%	3.49%
氯醚树脂	24,086,905.55	21,866,790.4	9.22%	7.93%	7.51%	0.36%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
境内	63,475,535.57	33,034,017.38	47.96%	-10.97%	-12.62%	0.98%
境外	32,299,380.31	21,611,786.53	33.09%	13.90%	4.93%	5.72%

### 收入构成变动的的原因

无

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	19,045,122.98	26,691,875.16	-28.65%
投资活动产生的现金流量净额	-3,863,773.18	-62,558,591.55	93.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,080.00	-9,882,179.49	99.47%

#### 现金流量分析

公司本期投资活动产生的现金流量净额金额为-3,863,773.18元，较上期增加93.82%，主要是投资理财支出的资金赎回所致。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额金额为-52,080.00元，较上期增加99.47%，主要是本期银行承兑保证金支出减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏润德化工有限公司	控股子公司	氯醚树脂等化工产品销售	5,600,000	16,872,195.13	11,786,207.61	24,086,905.55	1,640,455.48
利思德新材料（泰兴）有限公司	控股子公司	未实际开展经营	250,000,000	1,000,000.00	1,000,000.00	0	0
利思德新材料（香港）有限公司	控股子公司	阻燃剂、氯醚树脂等化工品销售	906,237.73	4,794,842.21	-223,619.36	10,707,368.62	-128,467.72

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	与公司业务无关	投资

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用  不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游市场需求波动的风险	公司专业从事环保型无卤磷氮系阻燃剂的研发、生产和销售，其市场需求直接受到相关法律法规的影响及社会消防安全标准的提高和绿色环保执行力度的加强，进而推动无卤替代的进程。同时，公司产品的下游应用市场为新能源汽车、5G 通信、电子电器等，使其市场潜力与宏观经济环境及下游行业景气度高度相关。国内外政策环境变化或宏观经济不确定性可能导致市场需求增长放缓及无卤化进程的延迟，进而影响行业的持续快速发展，将对公司阻燃剂产品下游市场需求造成不利影响。
市场竞争加剧、市场份额下降的风险	公司主要产品 ADP 阻燃剂属于新一代环保无卤型有机磷系阻燃剂，具有热稳定性好、阻燃效率高、低烟无毒等优点，目前处于快速发展阶段，产品经济效益较好。因此，包括科莱恩、新化股份、新安股份和聚石化学等国内外企业均有计划新建或扩建 ADP 阻燃剂生产线。如行业内竞争对手产能持续扩张或发起价格战，潜在竞争对手突破行业壁垒建成产线，导致市场竞争进一步加剧，公司产品市场份额可能有所下滑，盈利能力可能受到不利影响。
原材料价格波动的风险	公司阻燃剂产品的主要原材料为次磷酸钠、乙烯和硫酸铝，三者合计占阻燃剂原材料成本 90%以上，其价格波动对阻燃剂成本和单价影响较大。2024 年上半年，受宏观经济及市场供求关系等因素影响，公司主要原材料价格均发生下降，导致公司阻燃剂产品价格同步下调。如未来原材料市场价格回升，而阻燃剂产品价格未能及时调整，将对产品毛利率造成不利影响。
业绩下滑的风险	2024 年上半年，公司实现营业收入 9,577.49 万元，同比下降 3.89%；实现净利润 1,815.62 万元，同比下降 14.43%。主要因为 2024 年上半年产品价格受上游原料价格下调影响有所下降，进而导致公司销售额和利润规模下降。公司经营受下游市场需求、行业市场竞争情况、原材料价格波动等诸多因素影响，若未来发生下游市场需求下滑、行业竞争加剧、原材料价格波动剧烈等不利情形，而公司不能妥善应对，则存在经营业绩进一步下滑的风险。
阻燃剂产品毛利率下降的风险	报告期内，公司阻燃剂毛利率为 54.28%，总体稳定且保持较高水平。若公司未来阻燃剂销售单价持续下滑，而产品成本未能跟随售价保持同步下降，则阻燃剂毛利率存在下降的风险。
国际贸易风险	报告期内，公司境外收入为 3,229.94 万元，占当期营业收入 33.72%。主要销售地区包括日本、印度、菲律宾等。国际贸易市场形势复杂，各个国家或地区的贸易政策均会随着国际政治

	与经济形势的变化而发生变动。若公司产品主要出口的国家或地区的贸易政策趋于保守，地区贸易保护主义抬头，将可能使得公司出口产品面临各类关税与非关税壁垒，影响公司向该地区的出口销售，进而对公司的整体业务发展造成负面影响。
化工品贸易业务下滑风险	报告期内，公司存在化工品贸易业务。报告期，公司贸易业务收入为 2,408.69 万元，占营业收入的比例为 25.15%。随着公司大力发展自产阻燃剂产品，公司化工品贸易业务的收入及占比可能存在下降的风险，进而对公司收入造成一定影响。
核心技术被侵权的风险	公司主要从事阻燃剂的研发、生产和销售，公司通过持续研发投入和技术积累，已经在 ADP 阻燃剂合成制备、协效复配组分和应用以及分析测试等核心技术领域形成了多项自主研发的核心技术，并形成了稳定的研发人员队伍，技术水平在行业内具备较强的竞争力。具备批量、稳定的生产能力，相关技术秘密是公司的核心竞争力。公司自成立以来对核心技术的保密给予了高度重视，将其作为内部控制和管理的重要组成部分。未来如果公司相关内控制度不能得到有效执行，或研发人员出现重大疏忽、恶意串通等行为而导致核心技术泄露，公司产品将被竞争对手所模仿，从而损害公司的竞争优势，并对公司生产经营带来不利影响。
实际控制人控制权风险	公司实际控制人为李金忠和周丽，二人系夫妻关系，直接和间接持有公司 78.10% 股份，实际控制人的股权比例较高。公司已经建立了完善的法人制度和内部控制体系，制定了三会的议事规则和独立董事制度，但仍然不能排除实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能存在危及公司和公司中小股东利益的风险。
高新技术企业不能续期的风险	公司获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202132005175，发证日期为 2021 年 11 月 30 日，证书有效期为三年。由于公司高新技术企业复审尚未完成，若期间发生重大不利变化或公司无法达到高新技术企业认定条件，则有可能对公司的高新技术企业证书续期产生一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年3月，利思德有限股东会作出决议，同意周丽将其持有201.00万元出资额转让给利思德齐力咨询，转让价格为3.50元/出资额；将其持有的122.00万元出资额转让给利思德鼎力咨询，转让价格为3.50元/出资额；将持有的217.00万元出资额转让给利思德智力咨询，转让价格为2.80元/出资额。

2022年3月14日，周丽分别与利思德齐力咨询、利思德鼎力咨询、利思德智力咨询签署《股权转让协议》。

利思德齐力咨询、利思德鼎力咨询、利思德智力咨询为公司员工持股平台，上述转让构成员工股权激励。

公司已根据《企业会计准则》的相关规定，对上述股权激励事项进行了股份支付处理，2022年和2023年确认股份支付费用分别为381.30万元和575.07万元，2024年1-6月175.23万元，公司该股权激励未对公司财务状况产生重大影响。

**（四）承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东、利思德投资、利思德智力咨询	2024 年 3 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	<p>1. 本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业（不包含公司及其控制的企业，下同）现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2. 如果本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业发现任何与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司及其控制的企业。公司及其控制的企业在收到该通知的 30 日内，有权以书面形式通知本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业准许公司及其控制的企业参与上述之业务机会。若公司及其控制的企业决定从事的，则本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业应当无偿将该新业务机会提供给公司及其控制的企业。仅在公司及其控制的企业因任何原因明确书面放弃有关新业务机会时，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业方可自行经营有关的新业务。</p> <p>3. 如公司及其控制的企业放弃前述竞争性新业务机会且本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业从事该等与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务时，本人/本公司将给予公司选择权，以使公司及其控制的企业有权：</p> <p>（1）在适用法律及有关全国股转公司、证券交易所相关规则允许的前提下，随时一次性或多次向本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。（2）根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业在上述竞争性业务中的资产或</p>	正在履行中

				<p>业务。（3）要求本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业终止进行有关的新业务。本人/本公司将对公司及其控制的企业所提出的要求，予以无条件配合。如果第三方在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使法定的优先受让权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业应尽最大努力促使该第三方放弃其法定的优先受让权。4. 在本人/本公司作为公司控股股东/实际控制人期间，如果本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与公司及其控制的企业在经营活动中发生或可能发生同业竞争，公司有权要求本人/本公司进行协调并加以解决。5. 本人/本公司承诺不利用重要股东的地位和对公司的实际影响能力，损害公司以及公司其他股东的权益。6. 自本承诺出具日起，本人/本公司承诺赔偿公司因本人/本公司违反本承诺所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。7. 若公司主营业务范围变化等原因导致本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司及企业所从事的业务与公司主营业务构成竞争，本人/本公司将终止从事构成同业竞争的相关资产、业务或权益，或遵循公平、公正的原则将该等资产、业务或权益出售给无关联关系的第三方；公司在同等条件下有权优先收购该等资产、业务或权益，本人/本公司将尽最大努力使有关交易的价格公平合理。8. 本承诺至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）本人/本公司不再作为公司控股股东/实际控制人；（2）公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>	
实际控制人、控股股东、利思德投资、利思德智力咨询、董事、监事、高级管理人员、银点创投	2024 年 3 月 5 日		挂牌	<p>关联交易的承诺</p> <p>一、本人/本公司将尽量避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。三、本人/本公司保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资</p>	正在履行中

				<p>源，或要求公司违规提供担保。四、本人/本公司将严格履行本人/本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（一）如因非不可抗力原因导致相关承诺未能履行或无法按期履行的，本人将视具体情况采取如下措施：（1）及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）在有关监管机构要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；（3）因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。（二）如因不可抗力原因导致相关承诺未能履行或无法按期履行的，本人/本公司将视具体情况采取如下措施：（1）及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及不可抗力的具体情况；（2）研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，保护公司和公司投资者的利益；说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，应根据实际情况及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以保护投资者的权益。五、本承诺书自本人/本公司签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人/本公司被认定为公司关联人期间内有效。持股 5%以上股份的股东银点创投承诺：本人/本单位将尽量避免与公司及其控制的企业之间发生关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及全体股东利益。本人/本单位如违反上述承诺与公司及其控制的企业进行交易，而给公司及其控制的企业造成损失，本单位将承担连带赔偿责任。本人/本承诺一经签署，即构成本单位不可撤销的法律义务。本承诺自本单位签署之日起生效，其效力至本单位不再是公司持股 5%以上股东或不再持有公司股份孰早之日终止。</p>	
实际控制人、控股股东、利思德投资、利思德智力咨	2024 年 3 月 5 日		挂牌	<p>股份增减持承诺</p> <p>控股股东、实际控制人及实际控制人控制的其他股东承诺：（一）所持股份自愿锁定的承诺 本公司/本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。（二）持股及减持</p>	正在履行中

询、董事、监事、高级管理人员、其他人员				意向的承诺 1、本公司/本人拟长期持有公司股票。2、如果在锁定期届满后，本公司/本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统等有权监管机关关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，并逐步减持股票。如未履行该承诺出售股票，本公司/本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴挂牌公司所有，且保证在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 20 日内将收益交给挂牌公司。3、本公司/本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具体方式包括但不限于全国中小企业股份转让系统集中竞价交易、大宗交易、协议转让等。4、本公司/本人减持公司股票前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照股转公司的规则及时、准确地履行信息披露义务。5、本公司/本人将按照相关法律法规披露减持计划，并在相关信息披露文件中披露减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。如挂牌公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。6、如《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规或股转公司对本公司/本人持有的挂牌公司股份之锁定、减持另有要求的，本公司/本人将按此等要求执行。董事、监事、高级管理人员及公司持股董监高的一致行动人承诺：1、本人将主动向公司申报本人直接或间接所持有的本公司的股份及其变动情况。在任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五。2、本人如果离职，离职后半年内，本人不转让所持有的本公司股份。上述承诺不因本人及本人一致行动人职务变更、离职等原因而放弃履行。	
发行人、实际控制人、控股股东、利思德投资、利思德智力咨询、董事、监事	2024 年 3 月 5 日		挂牌	资金占用承诺 利思德关于避免资金占用的承诺：1、本公司自 2022 年 1 月 1 日至本承诺出具日不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。2、本公司已制定了《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等严格的资金管理制度。3、本公司自 2022 年 1 月 1 日至本承诺出具日，不存在本公司资金或资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移的情形。4、本公司承诺将严格遵守《公司法》等相关法律、法	正在履行中

事、高级管理人员					规、规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、董事、监事、高级管理人员关于避免资金占用的承诺：1、截至本承诺出具之日，本人/本公司及本人/本公司所控制的除江苏利思德新材料股份有限公司及其控制的企业以外的其他企业不存在以任何形式占用公司及其子公司资金的情况；江苏利思德新材料股份有限公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。2、本人/本公司承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、全国股转公司关于保护公司股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，确保本人/本公司及本人/本公司控制的企业不发生占用公司及其子公司资金的情形。	
实际控制人、控股股东	2024年3月5日		挂牌	关于社保、住房公积金合规事项的承诺	关于社保、住房公积金合规事项的承诺：1、本人/本公司保证：若社会保障及住房公积金主管部门因为公司及其控股子公司挂牌前未依法足额缴纳各项社会保险金及住房公积金或存在其他违反社保、住房公积金相关法律、行政法规、政策等规定的情况而对公司及其控股子公司进行处罚或追缴，本人/本公司将无条件地全额承担应补缴或处罚的金额，并赔偿因此而给公司及其控股子公司造成的损失。2、本承诺自本人/本公司签字、盖章之日起生效，具有不可撤销的效力。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024年3月5日		挂牌	关于涉税事项的承诺	关于涉税事项的承诺：公司历史沿革中所涉及的股东股权转让、增资、分红等事项，相关主体均已按照当时有效的法律法规履行个人所得税缴纳义务。公司不存在拖欠、漏缴、偷税、逃避追缴欠税、骗税、抗税等税务方面的违法违规行为，也不存在税务方面的行政处罚。若公司存在应缴未缴税款而被有关税务机关要求补缴相关税款、缴纳滞纳金或被处以罚款等情形的，则本人/本公司承诺将由本人/本公司无条件按照国家相关法律法规和规范性文件的要求承担补缴相关税费、缴纳滞纳金以及罚款的法律责任和赔偿责任。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024年3月5日		挂牌	关于房屋建筑相关事项	关于房屋建筑相关事项的承诺：如果公司及其子公司将来因生产经营所涉的所涉房屋违反自然资源规划、土地管理、房地产管理等相关部门法律法规而受到行政处罚或被追偿，从而给公司带来损失或责任，或因上述事宜，导致公司及子公司其他损失或责任，将代其承担全部费用，或在必须先行支付该	正在履行中

				的承诺	等费用的情况下，及时给予全额补偿，以确保不会给公司及其子公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对其生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	
实际控制人、控股股东	2024 年 3 月 5 日		挂牌	关于消防事项的承诺	关于消防事项的承诺：如公司及子公司因消防事项而受到处罚，本人/本公司愿意承担公司及子公司因此所遭受的经济损失，如因消防事项需要停产或者搬迁，本人/本公司将提前为公司及子公司寻找新的生产经营场所，停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由/本公司承担。	正在履行中
发行人、实际控制人、控股股东、利思德投资、利思德智力咨询、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 5 日		挂牌	未能履行或无法按期履行的承诺	一、如因非不可抗力原因导致相关承诺未能履行或无法按期履行的，本公司将视具体情况采取如下措施：（一）及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉；（二）在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；（三）因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者承担赔偿责任。二、如因不可抗力原因导致相关承诺未能履行或无法按期履行的，本公司将视具体情况采取如下措施：（一）及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及不可抗力的具体情况；（二）研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，保护公司和公司投资者的利益；说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，应根据实际情况及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以保护投资者的权益。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,237,500	39.22%	0	28,237,500	39.22%
	其中：控股股东、实际控制人	14,057,500	19.52%	0	14,057,500	19.52%
	董事、监事、高管	14,522,500	20.17%	0	14,522,500	20.17%
	核心员工	11,133,600	15.46%	0	11,133,600	15.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,762,500	60.78%	0	43,762,500	60.78%
	其中：控股股东、实际控制人	42,172,500	58.57%	0	42,172,500	58.57%
	董事、监事、高管	43,567,500	60.51%	0	43,567,500	60.51%
	核心员工	33,400,800	46.39%	0	33,400,800	46.39%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数						12

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	利思德科技	50,400,000	0	50,400,000	70.00%	37,800,000	12,600,000	0	0
2	利思德投资	5,040,000	0	5,040,000	7.00%	3,780,000	1,260,000	0	0
3	银点创投	3,960,000	0	3,960,000	5.50%	0	3,960,000	0	0
4	利思德智力咨询	2,170,000	0	2,170,000	3.01%	1,627,500	542,500	0	0
5	聚合投资	2,160,000	0	2,160,000	3.00%	0	2,160,000	0	0
6	创拓咨询	2,160,000	0	2,160,000	3.00%	0	2,160,000	0	0
7	利思德齐力咨询	2,010,000	0	2,010,000	2.79%	0	2,010,000	0	0
8	利思德鼎力咨询	1,220,000	0	1,220,000	1.69%	0	1,220,000	0	0
9	李金忠	740,000	0	740,000	1.03%	555,000	185,000	0	0
10	博洋咨询	720,000	0	720,000	1.00%	0	720,000	0	0

11	王明俊	720,000	0	720,000	1.00%	0	720,000	0	0
	合计	71,300,000	-	71,300,000	99.03%	43,762,500	27,537,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

李金忠直接持有公司 1.03% 股权，持有利思德科技 86.00% 股权，持有利思德投资 1.00% 的份额，持有利思德智力咨询 2.30% 的份额。

除此以外，股东之间无其他关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李金忠	董事长	男	1968 年 7 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	44,184,400	0	44,184,400	61.37%
周丽	董事	女	1973 年 1 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	12,045,600	0	12,045,600	16.73%
周玲	董事	女	1976 年 11 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	200,000	0	200,000	0.28%
储卫平	董事、 副总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	300,000	0	300,000	0.42%
张小宏	董事、董 事会秘书、财 务总监	男	1979 年 12 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	360,000	0	360,000	0.50%
新夫	独立董事	男	1978 年 11 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
裘锴	独立董事	男	1978 年 7 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
殷勤俭	独立董事	男	1969 年 10 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
吴德兵	监事会主 席、 职工代表监 事	男	1972 年 3 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	400,000	0	400,000	0.56%
杨建伟	监事	男	1977 年 10 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	350,000	0	350,000	0.49%
吴双	监事	男	1987 年 1 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
陆杰	总经理	男	1977 年 11 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	250,000	0	250,000	0.35%

#### (二) 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事长李金忠为公司股东，同时为股东利思德科技之股东，股东利思德投资、股东利思德智力咨询之执行事务合伙人；

2、公司董事周丽为李金忠之配偶，同时为股东利思德科技、股东利思德投资之股东；

3、董事周玲、储卫平、张小宏，监事吴德兵、杨建伟，高管陆杰，均为股东利思德智力咨询之股东。

除上述情况公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

### （三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	15	2	0	17
管理人员	31	3	1	33
生产人员	92	0	1	91
技术人员	31	5	1	35
员工总计	169	10	3	176

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	133,865,042.66	134,246,155.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	7,206,726.28	5,420,593.97
应收账款	六、注释 3	25,695,101.02	35,932,669.13
应收款项融资	六、注释 4	13,534,546.24	9,010,531.07
预付款项	六、注释 5	745,298.97	600,106.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	768,853.55	469,389.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	27,424,079.90	18,831,381.65
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	六、注释 8	624,419.14	606,556.70
<b>流动资产合计</b>		<b>209,864,067.76</b>	<b>205,117,384.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、注释 9	773,415.01	773,415.01

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	47,931,404.58	49,439,209.15
在建工程	六、注释 11	1,565,657.11	1,203,519.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 12	446,554.88	505,690.21
无形资产	六、注释 13	4,372,643.01	4,550,492.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 14	1,080,429.58	1,427,275.82
递延所得税资产	六、注释 15	1,988,918.76	1,833,214.34
其他非流动资产	六、注释 16	1,163,517.69	267,544.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,322,540.62</b>	<b>60,000,361.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,186,608.38</b>	<b>265,117,745.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、注释 17		15,941,166.12
应付账款	六、注释 18	12,032,504.65	4,756,063.01
预收款项			
合同负债	六、注释 19	200,282.40	341,629.69
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	六、注释 20	2,449,205.05	2,934,256.93
应交税费	六、注释 21	974,890.33	5,625,646.65
其他应付款	六、注释 22	189,633.35	519,296.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 23	197,584.61	197,584.61
其他流动负债	六、注释 24	3,027,460.59	5,089,805.98
<b>流动负债合计</b>		<b>19,071,560.98</b>	<b>35,405,449.45</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 25	208,491.28	208,491.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、注释 15	150,295.48	159,165.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		358,786.76	367,657.06
<b>负债合计</b>		19,430,347.74	35,773,106.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 26	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	54,894,941.76	53,142,591.78
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 28	472,102.76	472,102.76
专项储备	六、注释 29	6,926,411.62	6,423,354.81
盈余公积	六、注释 30	9,483,302.44	9,483,302.44
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 31	105,979,502.06	87,823,287.34
归属于母公司所有者权益合计		249,756,260.64	229,344,639.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		249,756,260.64	229,344,639.13
<b>负债和所有者权益合计</b>		269,186,608.38	265,117,745.64

法定代表人：李金忠

主管会计工作负责人：张小宏

会计机构负责人：王翠华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		122,791,232.05	120,993,116.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,076,726.28	5,344,113.97

应收账款	十四、注释 1	23,099,499.76	32,563,528.60
应收款项融资		13,404,446.24	9,010,531.07
预付款项		713,507.98	600,106.29
其他应收款	十四、注释 2	151,939.75	26,866.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,234,845.94	17,477,795.94
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		93,666.83	159,327.56
<b>流动资产合计</b>		<b>192,565,864.83</b>	<b>186,175,386.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	7,730,294.22	6,730,294.22
其他权益工具投资		773,415.01	773,415.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,702,509.94	49,179,924.09
在建工程		1,468,150.70	1,203,519.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		446,554.88	505,690.21
无形资产		4,372,643.01	4,550,492.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,063,913.13	1,408,650.85
递延所得税资产		1,934,243.12	1,783,060.86
其他非流动资产		1,053,717.69	267,544.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,545,441.70</b>	<b>66,402,592.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>259,111,306.53</b>	<b>252,577,978.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,941,166.12

应付账款		7,454,420.42	4,708,803.34
预收款项			
合同负债		93,193.65	9,926.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,236,891.75	2,433,342.05
应交税费		903,234.00	5,610,001.54
其他应付款		139,055.75	195,357.96
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		197,584.61	197,584.61
其他流动负债		2,970,672.98	5,089,805.98
<b>流动负债合计</b>		<b>13,995,053.16</b>	<b>26,185,988.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		208,491.28	208,491.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		150,295.48	159,165.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>358,786.76</b>	<b>367,657.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,353,839.92</b>	<b>26,553,645.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,118,998.25	53,366,648.27
减：库存股			
其他综合收益		472,102.76	472,102.76
专项储备		6,926,411.62	6,423,354.81
盈余公积		9,324,971.36	9,324,971.36
一般风险准备			
未分配利润		100,914,982.62	84,437,255.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>244,757,466.61</b>	<b>226,024,332.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>259,111,306.53</b>	<b>252,577,978.51</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 32	95,774,915.88	99,653,712.16
其中：营业收入	六、注释 32	95,774,915.88	99,653,712.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		76,723,990.93	76,069,792.29
其中：营业成本	六、注释 32	54,645,803.91	58,401,880.64
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	六、注释 33	620,642.29	920,144.46
销售费用	六、注释 34	3,833,307.17	2,379,799.45
管理费用	六、注释 35	10,433,612.24	9,634,391.20
研发费用	六、注释 36	7,887,232.85	4,915,699.35
财务费用	六、注释 37	-696,607.53	-182,122.81
其中：利息费用			13,731.67
利息收入		248,665.40	268,614.52
加：其他收益	六、注释 38	45,080.41	346,804.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 39	529,181.48	212,761.31
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			85,090.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 40	523,058.12	-223,502.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 41		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 42	123,657.82	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,271,902.78	24,005,074.53
加：营业外收入	六、注释 43	25,923.03	36,974.00
减：营业外支出	六、注释 44	34,960.30	21,756.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,262,865.51	24,020,292.48
减：所得税费用	六、注释 45	2,106,650.79	2,802,439.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,156,214.72	21,217,853.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,156,214.72	21,217,853.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,156,214.72	21,217,853.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,156,214.72	21,217,853.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,156,214.72	21,217,853.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.29

法定代表人：李金忠

主管会计工作负责人：张小宏

会计机构负责人：王翠华

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、注释4	70,644,982.60	77,336,783.17
减：营业成本	十四、注释4	32,779,013.51	38,062,655.33
税金及附加		609,162.37	914,453.96
销售费用		2,473,310.90	2,036,366.70
管理费用		10,165,457.91	9,405,864.65
研发费用		7,887,232.85	4,915,699.35
财务费用		-365,956.07	-221,948.23
其中：利息费用			13,731.67
利息收入		184,970.81	227,505.73
加：其他收益		41,712.00	346,469.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释5	485,526.99	212,761.31
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			85,090.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		744,468.23	-228,885.21

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		123,657.82	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,492,126.17	22,639,128.16
加：营业外收入		25,923.03	36,974.00
减：营业外支出		34,960.30	21,756.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,483,088.90	22,654,346.11
减：所得税费用		2,005,361.94	2,743,574.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,477,726.96	19,910,771.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,477,726.96	19,910,771.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,477,726.96	19,910,771.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,342,064.62	87,610,173.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,606,913.29	2,019,629.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 46-1	328,650.00	629,893.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,277,627.91	90,259,696.66
购买商品、接受劳务支付的现金		33,363,498.84	22,179,326.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,332,811.98	16,072,480.98
支付的各项税费		10,688,698.20	16,154,740.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 46-1	9,847,495.91	9,161,273.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,232,504.93	63,567,821.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,045,122.98	26,691,875.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,300,000.00	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金		529,181.48	212,761.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		131,149,181.48	108,212,761.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,712,954.66	4,771,352.86
投资支付的现金		130,300,000.00	166,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		135,012,954.66	170,771,352.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,863,773.18	-62,558,591.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、注释 46-2	52,080.00	9,882,179.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,080.00	9,882,179.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-52,080.00	-9,882,179.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		432,783.05	-16,247.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,562,052.85	-45,765,143.80
加：期初现金及现金等价物余额		118,302,989.81	81,421,939.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		133,865,042.66	35,656,795.23

法定代表人：李金忠

主管会计工作负责人：张小宏

会计机构负责人：王翠华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,557,845.59	65,218,277.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		261,328.92	588,449.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,819,174.51	65,806,726.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,983,323.21	13,302,142.27
支付给职工以及为职工支付的现金		14,963,222.74	15,079,314.65
支付的各项税费		10,627,418.49	15,465,418.16
支付其他与经营活动有关的现金		8,939,527.52	6,047,485.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,513,491.96	49,894,361.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,305,682.55	15,912,365.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	103,000,000.00
取得投资收益收到的现金		485,526.99	212,761.31

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,000	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		115,805,526.99	103,212,761.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,505,648.25	4,744,568.96
投资支付的现金		116,000,000.00	161,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,505,648.25	165,744,568.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,700,121.26	-62,531,807.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		52,080.00	2,962,179.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,080.00	2,962,179.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-52,080.00	-2,962,179.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		187,800.00	13,107.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,741,281.29	-49,568,513.78
加：期初现金及现金等价物余额		113,049,950.76	76,626,954.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		122,791,232.05	27,058,441.07

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 财务报表附注

截止 2024 年 6 月 30 日

##### 一、公司基本情况

江苏利思德新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为姜堰市贝特化工有限公司，系 2003 年 9 月成立的有限责任公司，并于 2022 年 9 月 16 日整体变更设立为股份有限公司。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司现持有统一社会信用代码为 91321204755052706Q，注册资本为 7,200 万元，注册地址：泰州市姜堰区天目山街道后堡社区官庄中华东路 88 号，实际控制人为李金忠、周丽。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事化学原料和化学制品制造业。母公司主要产品和服务为生产和销售阻燃剂，经营范围为：荧光增白剂 ER、阻燃剂（限涤纶阻燃剂 CU、棉织物阻燃剂 CP、塑料阻燃剂）、甲醇、硫酸钠、LCD-1 织物柔软剂、水性上光剂、氯醚树脂制造、加工、自销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）（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）。全资子公司江苏润德化工有限公司主要经营氯醚树脂等化工产品销售；全资子公司利思德新材料（香港）有限公司主要经营阻燃剂、氯醚树脂等化工品销售。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策、会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，香港子公司记账本位币为港币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末原值大于等于 500,000.00 元
重要在建工程项目	期末原值大于等于 100,000.00 元

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（七）“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十五）“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率作为折合成人民币记账。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的月初汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其

他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

## 商业承兑汇票

本集团根据以往的历史经验，结合前瞻性估计对商业承兑汇票计提坏账比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合。
账龄分析法计提比例	
账龄	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

## ③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的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据参照应收票据组合划分，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款参照应收账款组合划分。

## ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

合并范围内关联方组合	本公司根据以往的历史经验，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比例作出最佳估计。
------------	---

## 账龄分析法计提比例

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

## 10、 存货

### （1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注三（十二）金融工具减值。

### 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十一）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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，按本附注三（七）、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的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。

#### （3）固定资产后续计量及处置

##### ①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### ③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### ④固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十）“长期资产减值”。

### 14、 在建工程

#### （1）在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定

资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十）“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

## 16、 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

### (1) 无形资产

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有

的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命；计算机软件以预期收益年限作为使用寿命。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
计算机软件	3—10 年	直线法
专利权	11-18 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括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、研究活动的阶段和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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十）“长期资产减值”。

## 17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团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，本集团的长期待摊费用类别、摊销年限如下：

类别	摊销年限	备注
办公室装修费	3 年	
厂区绿化工程	3 年	
联合实验室运营费	3 年	
网络推广运维费	5 年	摊销年限按合同服务期限

## 19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户

转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 21、 预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、 股份支付

### （1）股份支付的种类

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。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：生产和销售阻燃剂及其他化学制品；氯醚树脂等商品贸易。

### （1）收入确认的一般原则

本集团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，是指合同中本集团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。

本集团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，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （2）收入确认的具体方法

### ①生产和销售阻燃剂及其他化学制品

国内销售：国内销售阻燃剂及其他化学制品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品发运并交付购货方，购货方收货、签收确认后转移控制权，公司以客户签收时间作为国内销售收入确认的时点。

出口销售：出口销售阻燃剂及其他化学制品业务属于在某一时点履行的履约义务，以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司在完成出口报关，以报关装运时间（即货运提单上记载的日期）作为出口收入确认的时点。

### ②贸易销售收入确认的具体原则

关于收入确认的总额法和净额法中需要综合考虑以下因素：

公司承担向客户转让商品的主要责任。

公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

公司有权自主决定所交易商品的价格。

根据上述条款，在贸易销售活动中，公司作为主要责任人且承担了该商品的存货风险，并有权自主决定所交易商品的价格，在会计核算时采用总额法确认收入。

## （3）特定交易的收入处理原则

#### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### ③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### ④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### ⑤售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### ⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 24、 合同成本

### （1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足

下列条件的作为合同履行成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本集团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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、 政府补助

### （1）类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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

本集团根据经济业务的实质，对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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。

## 26、 递延所得税资产和/递延所得税负债

### （1）当期所得税费用

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差

异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、 安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2022 年 11 月 21 日，为加强企业安全生产费用管理，财政部和应急管理部联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号），财资[2022]136 号文件印发之日前按财企[2012]16 号文件规定提取安全生产费用，财资[2022]136 号文件印发之日后按财资[2022]136 号文件规定提取安全生产费用。

## 29、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

### （2） 会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

## 30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 收入确认

如本附注三（二十六）“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

### （2） 租赁

#### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务总监每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	具体税率情况	备注
----	------	--------	----

增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供不动产租赁服务	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	
教育费附加税及地方教育费附加税	实缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
利思德新材料（泰兴）有限公司	25%
江苏润德化工有限公司	20%、25%
利思德新材料（香港）有限公司	8.25%

## 2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为GR202132005175），认定有效期为3年，期限为2021年11月30日至2024年11月30日，根据《企业所得税法》及其实施条例，本公司在高新技术企业优惠期内，所得税税率为15%。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司江苏润德化工有限公司在该期间符合上述小型微利企业企业所得税优惠条件。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	133,865,042.66	118,302,989.81
其他货币资金		15,943,166.12
未到期应收利息		
合计	133,865,042.66	134,246,155.93

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,206,726.28	5,420,593.97
合计	7,206,726.28	5,420,593.97

### (2) 应收票据坏账准备分类列示

类别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	7,206,726.28	100.00			7,206,726.28
合计	7,206,726.28	100.00			7,206,726.28

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	5,420,593.97	100.00			5,420,593.97
合计	5,420,593.97	100.00			5,420,593.97

### (3) 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,011,420.17		5,088,515.47
合计		3,011,420.17		5,088,515.47

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	27,047,474.76	37,823,862.26
小计	27,047,474.76	37,823,862.26
减：坏账准备	1,352,373.74	1,891,193.13
合计	25,695,101.02	35,932,669.13

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,047,474.76	100.00	1,352,373.74	5.00	25,695,101.02
其中：账龄分析法组合	27,047,474.76	100.00	1,352,373.74	5.00	25,695,101.02
合计	27,047,474.76	100.00	1,352,373.74	5.00	25,695,101.02

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,823,862.26	100.00	1,891,193.13	5.00	35,932,669.13
其中：账龄分析法组合	37,823,862.26	100.00	1,891,193.13	5.00	35,932,669.13
合计	37,823,862.26	100.00	1,891,193.13	5.00	35,932,669.13

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,047,474.76	1,352,373.74	5.00
合计	27,047,474.76	1,352,373.74	5.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	37,823,862.26	1,891,193.13	5.00
合计	37,823,862.26	1,891,193.13	5.00

## (4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,891,193.13		538,819.39			1,352,373.74
其中：账龄分析法组合	1,891,193.13		538,819.39			1,352,373.74
合计	1,891,193.13		538,819.39			1,352,373.74

续：

类别	2023 年 01 月 01 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,315,447.87	575,745.26				1,891,193.13
其中：账龄分析法组合	1,315,447.87	575,745.26				1,891,193.13
合计	1,315,447.87	575,745.26				1,891,193.13

## (5) 本期无实际核销的应收账款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2024 年 06 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余 额的比例 (%)	已计提坏账 准备
Phos-Tec Co., Ltd	4,066,429.62	15.03	203,321.48
珠海万通特种工程塑料有限公司	3,240,000.00	11.98	162,000.00
恩骅力工程材料（常州）有限公司	2,520,000.00	9.32	126,000.00
上海元希工业服务有限公司	2,340,400.00	8.65	117,020.00
恩骅力工程材料（无锡）有限公司	1,710,000.00	6.32	85,500.00
合计	13,876,829.62	51.30	693,841.48

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余 额的比例 (%)	已计提坏账 准备

世联美仕生活用品（上海）有限公司	6,756,600.00	17.86	337,830.00
金发科技股份有限公司	5,629,896.58	14.88	281,494.83
珠海万通特种工程塑料有限公司	3,580,000.00	9.46	179,000.00
帝斯曼工程塑料(江苏)有限公司	3,420,000.00	9.04	171,000.00
深圳市极炫科技有限公司	2,055,000.00	5.43	102,750.00
合计	21,441,496.58	56.67	1,072,074.83

注：帝斯曼工程材料（江苏）有限公司于 2023 年 7 月变更为恩骅力工程材料（江苏）有限公司，朗盛（常州）有限公司于 2023 年 6 月变更为恩骅力工程材料（常州）有限公司。

#### 4、应收款项融资

##### （1）应收款项融资分类

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	13,534,546.24	9,010,531.07
合计	13,534,546.24	9,010,531.07

##### （2）本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,180,808.78		12,107,624.89	
合计	14,180,808.78		12,107,624.89	

##### （3）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本集团认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相同。

##### （4）坏账准备情况

本集团认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

#### 5、预付款项

##### （1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	745,298.97	100.00	600,106.29	100.00
合计	745,298.97	100.00	600,106.29	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力有限公司泰州市姜堰区供电分公司	238,595.50	32.01	1 年以内	预付电费
新浦化学（泰兴）有限公司	234,349.00	31.44	1 年以内	未到货
北京鸿尔国际展览有限公司	69,816.48	9.37	1 年以内	未参展
重庆江增船舶重工有限公司	42,000.00	5.64	1 年以内	未到货
江苏旗源科技有限公司	41,628.32	5.59	1 年以内	未到货
合计	626,389.30	84.05		

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京雅展展览服务有限公司	241,168.80	40.19	1 年以内	未参展
南京国环科技股份有限公司	102,000.00	17.00	1 年以内	未到货
南京苏计规划设计有限公司	40,000.00	6.67	1 年以内	未提供设计服务
安徽绿环泵业有限公司	36,000.00	6.00	1 年以内	未到货
国网江苏省电力有限公司泰州市姜堰区供电分公司	31,696.22	5.28	1 年以内	预付电费
合计	450,865.02	75.14		

## 6、其他应收款

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	768,853.55	469,389.41
合计	768,853.55	469,389.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	809,319.53	494,094.12
小计	809,319.53	494,094.12
减：坏账准备	40,465.98	24,704.71
合计	768,853.55	469,389.41

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,000.00	1,000.00
员工借支		27,280.00
代垫费用	157,936.58	
应收出口退税	649,382.95	465,814.12
小计	809,319.53	494,094.12
减：坏账准备	40,465.98	24,704.71
合计	768,853.55	469,389.41

## ③按金融资产减值三阶段披露

项目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	809,319.53	40,465.98	768,853.55
第二阶段			
第三阶段			
合计	809,319.53	40,465.98	768,853.55

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	494,094.12	24,704.71	469,389.41
第二阶段			
第三阶段			
合计	494,094.12	24,704.71	469,389.41

## ④按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	809,319.53	100.00	40,465.98	5.00	768,853.55
其中：账龄分析法组合	809,319.53	100.00	40,465.98	5.00	768,853.55
合计	809,319.53	100.00	40,465.98	5.00	768,853.55

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	494,094.12	100.00	24,704.71	5.00	469,389.41
其中：账龄分析法组合	494,094.12	100.00	24,704.71	5.00	469,389.41
合计	494,094.12	100.00	24,704.71	5.00	469,389.41

## ⑤按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	809,319.53	40,465.98	5.00
合计	809,319.53	40,465.98	5.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	494,094.12	24,704.71	5.00
合计	494,094.12	24,704.71	5.00

## ⑥其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2024 年 1-6 月			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,704.71			24,704.71
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,761.27			15,761.27
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
期末余额	40,465.98		40,465.98

续：

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	22,785.66			22,785.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,919.05			1,919.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,704.71			24,704.71

## ⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局泰州市姜堰区税务局	应收出口退税	649,382.95	1 年以内	80.24	32,469.15
应收社保费	员工个人社保	101,291.58	1 年以内	12.52	5,064.58
应收住房公积金	员工个人公积金	56,645.00	1 年以内	7.00	2,832.25
泰州华金物流仓储有限公司	保证金	2,000.00	1 年以内	0.24	100.00
合计		809,319.53		100.00	32,469.15

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局泰州市姜堰区税务局	应收出口退税	465,814.12	1 年以内	94.28	23,290.71
胡方杰	职工借支	10,000.00	1 年以内	2.02	500.00
王苏财	职工借支	8,550.00	1 年以内	1.73	427.50
周娟	职工借支	5,000.00	1 年以内	1.01	250.00
林政	职工借支	3,730.00	1 年以内	0.75	186.50

合计		493,094.12		99.79	24,654.71
----	--	------------	--	-------	-----------

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,713,089.04		11,713,089.04
在产品	654,945.64		654,945.64
库存商品	14,678,720.81	201,987.61	14,476,733.20
发出商品	306,498.25		306,498.25
周转材料	272,813.77		272,813.77
合计	27,626,067.51	201,987.61	27,424,079.90

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,714,897.23		7,714,897.23
在产品	33,231.18		33,231.18
库存商品	10,730,537.10	201,987.61	10,528,549.49
发出商品	292,502.75		292,502.75
周转材料	262,201.00		262,201.00
合计	19,033,369.26	201,987.61	18,831,381.65

### (2) 存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2024 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	201,987.61						201,987.61
合计	201,987.61						201,987.61

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	298,102.89	130,165.44			226,280.72		201,987.61
合计	298,102.89	130,165.44			226,280.72		201,987.61

注：本期存货跌价准备转销均为已经销售。

## 8、其他流动资产

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额/待抵扣进项税	507,237.47	344,868.93
网络推广及数据库充值金	87,170.52	196,278.96
用友网络服务费	26,163.53	65,408.81
预缴其他税费	3,847.62	
合计	624,419.14	606,556.70

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具分项列示

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	773,415.01	773,415.01
合计	773,415.01	773,415.01

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2024 年 06 月 30 日					
	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	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	公司长期持有，不以交易为目的		191,722.89	0.00	0.00	---
合计			191,722.89	0.00	0.00	---

续：

项目	2023 年 12 月 31 日					
	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	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	公司长期持有，不以交易为目的	7,333.27	191,722.89	0.00	0.00	---
合计		7,333.27	191,722.89	0.00	0.00	---

## 10、固定资产

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	47,931,404.58	49,439,209.15
固定资产清理		
合计	47,931,404.58	49,439,209.15

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 2023 年 12 月 31 日	17,322,802.59	47,576,512.74	4,442,356.99	688,691.66	1,476,250.45	71,506,614.43
2. 本期增加金额		810,616.02	1,229,911.50	28,699.12	47,994.11	2,117,220.75
购置		810,616.02	1,229,911.50	28,699.12	47,994.11	2,117,220.75
在建工程转入						
3. 本期减少金额		233,302.32	672,566.37		20,555.55	7,442,128.52
处置或报废		233,302.32	672,566.37		20,555.55	926,424.24
4. 2024 年 06 月 30 日	17,322,802.59	48,153,826.44	4,999,702.12	717,390.78	1,503,689.01	72,697,410.94
二. 累计折旧						
1. 2023 年 12 月 31 日	3,838,259.53	13,128,055.06	3,576,380.07	485,968.69	1,038,741.93	22,067,405.28
2. 本期增加金额	412,783.50	2,574,460.10	340,670.82	52,130.17	53,702.29	3,433,746.88
本期计提	412,783.50	2,574,460.10	340,670.82	52,130.17	53,702.29	3,433,746.88
3. 本期减少金额		76,679.97	638,938.05	0.00	19,527.78	735,145.80
处置或报废		76,679.97	638,938.05	0.00	19,527.78	735,145.80
4. 2024 年 06 月 30 日	4,251,043.03	15,625,835.19	3,278,112.84	538,098.86	1,072,916.44	24,766,006.36
三. 减值准备						
1. 2023 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2024 年 06 月 30 日						
四. 账面价值						
1. 2024 年 06 月 30 日	13,071,759.56	32,527,991.25	1,721,589.28	179,291.92	430,772.57	47,931,404.58
2. 2023 年 12 月 31 日	13,484,543.06	34,448,457.68	865,976.92	202,722.97	437,508.52	49,439,209.15

### (2) 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2024 年 06 月 30 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书 的原因
房屋及建筑物	636,105.78	657,196.26	辅助性用房
合计	636,105.78	657,196.26	

## 11、在建工程

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	410,810.12	23,008.85
工程物资	1,154,846.99	1,180,510.71
合计	1,565,657.11	1,203,519.56

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
带机打底水回用	146,304.72		146,304.72
零星工程	264,505.40		264,505.40
合计	410,810.12		410,810.12

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	23,008.85		23,008.85
合计	23,008.85		23,008.85

## ②重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊费用	2024 年 06 月 30 日
带机打底水回用		146,304.72			146,304.72
零星工程	23,008.85	241,496.55			264,505.40
合计	23,008.85	387,801.27			410,810.12

续：

工程项目名称	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊费用	2023 年 12 月 31 日
研发附属用房工程 (无房产证)	200,006.24	29,351.56		229,357.80	
生活污水处理一体 化装置		299,812.84	299,812.84		
零星工程		502,521.37	479,512.52		23,008.85

合计	200,006.24	831,685.77	779,325.36	229,357.80	23,008.85
----	------------	------------	------------	------------	-----------

## (2) 工程物资

项目	2024年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,154,846.99		1,154,846.99
合计	1,154,846.99		1,154,846.99

续：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,180,510.71		1,180,510.71
合计	1,180,510.71		1,180,510.71

## 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2023年12月31日	920,451.36	920,451.36
2. 本期增加金额	49,600.00	49,600.00
租赁	49,600.00	49,600.00
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日	970,051.36	970,051.36
二. 累计折旧		
1. 2023年12月31日	414,761.15	414,761.15
2. 本期增加金额	108,735.33	108,735.33
本期计提	108,735.33	108,735.33
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日	523,496.48	523,496.48
三. 减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日		
四. 账面价值		
1. 2024年06月30日	446,554.88	446,554.88
2. 2023年12月31日	505,690.21	505,690.21

## 13、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	3,898,205.58	1,499,999.98	1,000,000.00	6,398,205.56
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 06 月 30 日	3,898,205.58	1,499,999.98	1,000,000.00	6,398,205.56
二. 累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日	1,559,298.00	238,286.83	50,127.82	1,847,712.65
2. 本期增加金额	38,989.86	105,441.36	33,418.68	177,849.90
本期计提	38,989.86	105,441.36	33,418.68	177,849.90
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 06 月 30 日	1,598,287.86	343,728.19	83,546.50	2,025,562.55
三. 减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 06 月 30 日				
四. 账面价值				
1. 2024 年 06 月 30 日	2,299,917.72	1,156,271.79	916,453.50	4,372,643.01
2. 2023 年 12 月 31 日	2,338,907.58	1,261,713.15	949,872.18	4,550,492.91

## 14、长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2024 年 06 月 30 日
办公室、研发附属用房装修费	295,521.95		90,191.75		205,330.20
厂区绿化工程	12,500.00		12,500.00		0.00
联合实验室运营费	1,100,628.90		265,448.13		835,180.77
网络推广服务费	18,624.97		2,108.52		16,516.45
海关数据续约 3 年 (36 个月)		24,778.76	1,376.60		23,402.16
合计	1,427,275.82	24,778.76	371,625.00		1,080,429.58

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,987.61	30,298.14	201,987.61	30,298.14
信用减值损失	1,189,518.24	200,297.99	1,915,897.84	307,446.07
租赁负债	406,075.89	60,911.39	406,075.89	60,911.39
股份支付	11,316,074.95	1,697,411.24	9,563,724.97	1,434,558.74
合计	13,113,656.69	1,988,918.76	12,087,686.31	1,833,214.34

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	555,415.01	83,312.25	555,415.01	83,312.25
使用权资产	446,554.88	66,983.23	505,690.21	75,853.53
合计	1,001,969.89	150,295.48	1,061,105.22	159,165.78

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用减值损失		
可抵扣亏损	926,535.61	1,001,389.37
合计	926,535.61	1,001,389.37

注：上述 2024 年度可抵扣亏损未确认递延所得税资产，系子公司利思德新材料（香港）有限公司产生。

## 16、其他非流动资产

类别及内容	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备款	329,046.02	267,544.49
预付工程款	834,471.67	
合计	1,163,517.69	267,544.49

## 17、应付票据

种类	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		15,941,166.12
合计		15,941,166.12

## 18、应付账款

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	9,911,578.64	1,805,391.29
应付工程款	243,063.21	19,000.00
应付设备款	201,035.25	1,487,704.16
应付服务费	1,676,827.55	1,443,967.56
合计	12,032,504.65	4,756,063.01

## 19、合同负债

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	200,282.40	341,629.69
合计	200,282.40	341,629.69

## 20、应付职工薪酬

## ①应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,922,515.09	14,825,493.40	15,298,803.44	2,449,205.05
离职后福利-设定提存计划	11,741.84	955,072.14	966,813.98	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		63,346.96	63,346.96	-
合计	2,934,256.93	15,843,912.50	16,328,964.38	2,449,205.05

续：

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,889,001.70	27,595,198.14	29,561,684.75	2,922,515.09
离职后福利-设定提存计划		1,790,437.57	1,778,695.73	11,741.84
合计	4,889,001.70	29,385,635.71	31,340,380.48	2,934,256.93

## ②短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,915,515.09	12,800,411.70	13,284,721.74	2,431,205.05

职工福利费		945,623.61	945,623.61	-
社会保险费		598,382.28	598,382.28	-
其中：基本医疗保险费		510,554.04	510,554.04	-
工伤保险费		87,828.24	87,828.24	-
住房公积金		342,670.00	342,670.00	-
工会经费和职工教育经费	7,000.00	138,405.81	127,405.81	18,000.00
合计	2,922,515.09	14,825,493.40	15,298,803.44	2,449,205.05

## ③设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
基本养老保险	11,741.84	926,708.00	938,449.84	
失业保险费		28,364.14	28,364.14	
合计	11,741.84	955,072.14	966,813.98	

续：

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		1,625,297.59	1,613,555.75	11,741.84
失业保险费		165,139.98	165,139.98	
合计		1,790,437.57	1,778,695.73	11,741.84

## 21、应交税费

税费项目	2024年06月30日	2023年12月31日
增值税	229,336.17	456,848.15
企业所得税	662,513.75	4,706,889.14
房产税	43,217.90	50,572.03
土地使用税	11,129.76	11,129.76
城市维护建设税	584.86	211,757.62
教育费附加	417.76	151,153.75
印花税	26,690.13	36,496.20
其他	1,000.00	800.00
合计	974,890.33	5,625,646.65

## 22、其他应付款

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
----	-------------	-------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	189,633.35	519,296.46
合计	189,633.35	519,296.46

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
预提费用	189,633.35	519,296.46
合计	189,633.35	519,296.46

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	197,584.61	197,584.61
合计	197,584.61	197,584.61

### 24、其他流动负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
以票据支付未终止确认的应付账款	3,011,420.17	5,088,515.47
待转销项税	16,040.42	1,290.51
合计	3,027,460.59	5,089,805.98

### 25、租赁负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
应付经营租赁款	440,000.00	440,000.00
减：未确认融资费用	33,924.11	33,924.11
减：一年内到期的租赁负债	197,584.61	197,584.61
合计	208,491.28	208,491.28

### 26、股本

投资者名称	2023年12月31日		本期变动		2024年06月30日	
	实缴金额	所占比例 (%)	实缴金额	转让/受让	实缴金额	所占比例 (%)
李金忠	740,000.00	1.03			740,000.00	1.03

江苏利思德科技发展有限公司	50,400,000.00	70.00		50,400,000.00	70.00
泰州利思德投资合伙企业（有限合伙）	5,040,000.00	7.00		5,040,000.00	7.00
泰州市聚合投资发展合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	3.00		2,160,000.00	3.00
南京银点创业投资合伙企业（有限合伙）	3,960,000.00	5.50		3,960,000.00	5.50
张家港市博洋管理咨询合伙企业（有限合伙）	720,000.00	1.00		720,000.00	1.00
王明俊	720,000.00	1.00		720,000.00	1.00
泰州市利思德齐力管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,010,000.00	2.79		2,010,000.00	2.79
泰州市利思德鼎力管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,220,000.00	1.69		1,220,000.00	1.69
泰州市利思德智力管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,170,000.00	3.01		2,170,000.00	3.01
泰州市裕益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	700,000.00	0.97		700,000.00	0.97
泰州市创拓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	3.00		2,160,000.00	3.00
合计	72,000,000.00	100.00		72,000,000.00	100.00

## 27、资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年06月30日
其他资本公积-股权激励	8,672,141.63	1,752,349.98		10,424,491.61
股本溢价-股份改制股本溢价	44,470,450.15			44,470,450.15
合计	53,142,591.78	1,752,349.98		54,894,941.76

资本公积的说明：其他资本公积-股权激励增加金额，系股权激励费用计入资本公积所致。

28、其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生额									2024 年 06 月 30 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入以摊 余成本计量的 金融资产	减：套期储备 转入相关资产 或负债	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数 股东	减：结转 重新计量 设定受益计 划变动额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益											
1. 其他权益工 具投资公允价值变 动	472,102.76										472,102.76
其他综合收益合计	472,102.76										472,102.76

**29、专项储备**

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
安全生产费	6,423,354.81	1,476,893.46	973,836.65	6,926,411.62
合计	6,423,354.81	1,476,893.46	973,836.65	6,926,411.62

**30、盈余公积**

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 06 月 30 日
法定盈余公积	9,483,302.44			9,483,302.44
合计	9,483,302.44			9,483,302.44

**31、未分配利润**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
上期期末未分配利润	87,823,287.34	31,520,602.81
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	87,823,287.34	31,520,602.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,156,214.72	62,412,242.82
减：提取法定盈余公积		6,109,558.29
应付普通股股利		
股东权益其他内部结转		
期末未分配利润	105,979,502.06	87,823,287.34

**32、营业收入和营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,774,915.88	54,645,803.91	99,653,712.16	58,401,880.64
其他业务				
合计	95,774,915.88	54,645,803.91	99,653,712.16	58,401,880.64

**(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分**

一级项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
阻燃剂	71,688,010.33	32,779,013.51	77,336,783.17	38,062,655.33
氯醚树脂	24,086,905.55	21,866,790.40	22,316,928.99	20,339,225.31
合计	95,774,915.88	54,645,803.91	99,653,712.16	58,401,880.64

**(3) 营业收入、营业成本按销售区域划分**

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	63,475,535.57	33,034,017.38	71,295,789.16	37,805,444.28
境外	32,299,380.31	21,611,786.53	28,357,923.00	20,596,436.36
合计	95,774,915.88	54,645,803.91	99,653,712.16	58,401,880.64

**33、税金及附加**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	267,469.04	438,258.40
教育费附加	191,049.30	313,041.72
房产税	86,281.67	86,919.78
土地使用税	22,259.52	21,947.86
印花税	50,066.40	58,776.70
其他	3,516.36	1,200.00
合计	620,642.29	920,144.46

**34、销售费用**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,270,315.38	1,554,401.56
业务宣传费	1,018,982.53	272,525.90
业务招待费	153,837.40	121,402.69
差旅费	54,231.52	182,105.91
股份支付	128,257.14	73,997.96
其他	207,683.20	175,365.43
合计	3,833,307.17	2,379,799.45

**35、管理费用**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	5,272,688.15	4,313,796.68
折旧摊销费	875,547.27	1,109,910.95
专业咨询服务费	367,278.75	1,085,878.55
资本市场中介服务费	677,358.49	377,358.49
办公费用	312,173.27	334,956.22
维修保养费	217,559.73	118,001.67
清洁绿化费	26,586.65	12,265.18

招聘培训费	277,951.65	125,364.94
业务招待费用	1,222,362.82	814,593.23
车辆费用	142,459.69	181,433.01
差旅费	106,462.03	266,570.52
股份支付	520,199.97	889,500.00
其他	414,983.77	4,761.76
合计	10,433,612.24	9,634,391.20

### 36、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,822,210.65	1,805,262.84
材料费	262,256.91	78,150.36
折旧摊销费	459,425.31	239,891.76
能源费	78,246.10	54,708.32
运行维护、维修费	160,794.13	76,893.37
检验费	157,727.09	173,546.09
差旅费	24,667.42	28,281.45
委外研发费用	2,185,849.08	1,428,616.36
办公\专利费用	1,209,256.19	588,848.82
股份支付	526,799.97	441,499.98
合计	7,887,232.85	4,915,699.35

### 37、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出		13,731.67
减：利息收入	248,665.40	268,614.52
汇兑损益	-475,447.50	45,547.78
银行手续费	27,505.37	27,212.26
合计	-696,607.53	-182,122.81

### 38、其他收益

#### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	17,750.00	134,900.00
个税返还	27,330.41	211,904.96

合计	45,080.41	346,804.96
----	-----------	------------

**(2) 计入其他收益的政府补助**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
退役士兵安置税费减免	8,250.00	22,500.00	与收益相关
工会经费减免		8,400.00	与收益相关
促进工业经济转型升级扶持专项资金	9,500.00	17,800.00	与收益相关
稳岗补贴		6,000.00	与收益相关
就业见习补贴		200.00	与收益相关
泰州市科技奖补		80,000.00	与收益相关
合计	17,750.00	134,900.00	

**39、投资收益**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	529,181.48	212,761.31
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
合计	529,181.48	212,761.31

**40、信用减值损失**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	523,058.12	-223,502.56
合计	523,058.12	-223,502.56

**41、资产减值损失**

报告期内未发生资产减值损失。

**42、资产处置收益**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失	123,657.82	
合计	123,657.82	

**43、营业外收入**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	25,923.03	36,974.00
合计	25,923.03	36,974.00

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他	25,923.03	36,974.00
合计	25,923.03	36,974.00

#### 44、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
对外捐赠		15,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,750.42	6,756.05
其他	3,209.88	
合计	34,960.30	21,756.05

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
对外捐赠		15,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,750.42	6,756.05
其他	3,209.88	
合计	34,960.30	21,756.05

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	2,271,225.51	3,222,700.03
递延所得税费用	-164,574.72	-420,260.95
合计	2,106,650.79	2,802,439.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	20,262,865.51	24,020,292.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,039,429.83	3,603,043.88
某些子公司适用不同税率的影响	-207,288.93	-91,118.12
对以前期间当期所得税的调整	8,774.54	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	120,932.12	-3,966.75

税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	50,830.37	-
研发费用等费用项目加计扣除	-887,313.70	-705,519.93
专用设备加计抵税	-	-
其他	-18,713.44	-
所得税费用	2,106,650.79	2,802,439.08

#### 46、现金流量表附注

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	248,665.40	268,614.52
个税手续费	44,561.57	211,904.96
营业外收入	25,923.03	36,974.00
政府补助	9,500.00	112,400.00
合计	328,650.00	629,893.48

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	9,179,430.31	6,481,414.23
往来款	638,236.04	2,637,647.14
银行手续费	27,505.37	27,212.26
营业外支出	2,324.19	15,000.00
合计	9,847,495.91	9,161,273.63

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
银行承兑汇票保证金		9,685,679.49

支付租赁负债款	52,080.00	196,500.00
合计	52,080.00	9,882,179.49

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,156,214.72	21,217,853.40
加：信用减值损失	-523,058.12	223,502.56
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3433746.88	3,462,935.49
使用权资产折旧	108,735.33	89,843.82
无形资产摊销	177,849.90	144,431.22
长期待摊费用摊销	371,625.00	234,329.02
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）	-123,657.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,750.42	6,756.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-85,090.95
财务费用（收益以“-”号填列）		13,731.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-529,181.48	-212,761.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,704.42	-406,784.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,870.30	-13,476.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,592,698.25	474,378.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,905,463.26	15,736,049.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,959,442.12	-16,868,572.69
其他	1,752,349.98	2,674,750.02
其中：股份支付	1,752,349.98	2,674,750.02
经营活动产生的现金流量净额	19,045,122.98	26,691,875.16
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		
当期新增使用权资产		

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	133,865,042.66	35,656,795.23
减：现金的期初余额	118,302,989.81	81,421,939.03
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	15,562,052.85	-45,765,143.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	133,865,042.66	118,302,989.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,865,042.66	118,302,989.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,865,042.66	118,302,989.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	受限原因
货币资金		15,943,166.12	银行承兑汇票保证金
合计		15,943,166.12	

## 49、外币货币性项目

项目	2024年06月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	616,081.28	7.1268	4,390,688.07
其中：港币	1,230.35	0.91268	1,122.94
应收账款			
其中：美元	572,217.34	7.1268	4,078,078.54

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

政府补助种类	2024 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	17,750.00	17,750.00	详见附注 38
合计	17,750.00	17,750.00	

续：

政府补助种类	2023 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	134,900.00	134,900.00	详见附注 38
合计	134,900.00	134,900.00	

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏润德化工有限公司	江苏泰州	泰州市	化学制品贸易	100		收购（同一控制下合并）
利思德新材料（泰兴）有限公司	江苏泰兴	泰兴市	化学制品制造	100		新设
利思德新材料（香港）有限公司	中国香港	香港	化工产品销售	100		新设

## 八、与金融工具相关的风险披露

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集

团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。本集团的风险管理由董事会批准的政策开展。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2024 年 06 月 30 日	减值准备
应收票据	7,206,726.28	
应收账款	27,047,474.76	1,352,373.74
其他应收款	809,319.53	40,465.98
应收款项融资	13,534,546.24	

合计	48,598,066.81	1,392,839.72
----	---------------	--------------

由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2024 年 06 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2024 年 06 月 30 日						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据							
应付账款		12,032,504.65					12,032,504.65
其他应付款			189,633.35				189,633.35
一年内到期的非流动负债				197,584.61			197,584.61
其他流动负债		3,027,460.59					3,027,460.59
合计		15,059,965.24	189,633.35	197,584.61			15,447,183.20

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2024 年 06 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024 年 06 月 30 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	4,390,688.07	1,122.94	4,391,811.01

应收账款	4,078,078.54		4,078,078.54
小计	8,496,104.94	1,122.94	8,496,104.94

## (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

## (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值

### 1、以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 2、持续的公允价值计量

项目	2024 年 06 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			13,534,546.24	13,534,546.24
其他权益工具投资		773,415.01		773,415.01

续：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			9,010,531.07	9,010,531.07
其他权益工具投资		773,415.01		773,415.01

### 3、持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资是本公司持有的非上市商业银行股权投资，公司根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市银行，参考和运用市净率指标并以此为基础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值。

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

本集团第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资（应收票据），主要为公司持有的银行承兑汇票，因剩余持有期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

本公司实际控制人为李金忠和周丽，二人系夫妻关系。李金忠、周丽通过直接和间接方式共持有公司 78.10% 的股份，并享有所持股份的完全表决权，二人合计控制的表决权比例为 78.10%。

### 2、本公司的子公司情况详见附注七之说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李金忠	本公司实际控制人、董事长
周丽	本公司实际控制人、董事
江苏利思德科技发展有限公司	本公司母公司
泰州利思德投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东及本公司实际控制人控制的企业
周玲	本公司董事
储卫平	本公司董事、副总经理
张小宏	本公司董事、董事会秘书、财务总监
新夫	本公司独立董事
袭锴	本公司独立董事
殷勤俭	本公司独立董事
吴德兵	本公司监事
杨建伟	本公司监事
吴双	本公司监事

陆杰	本公司总经理
----	--------

#### 4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 关联担保情况

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的关联担保事项。

### 十一、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额		
公司本报告期行权的各项权益工具总额		
公司本报告期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.8 元、3.5 元；剩余期限 6-16 个月	2.8 元、3.5 元；剩余期限 12-22 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

#### 2、以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	预计离职人员的最佳估计	预计离职人员的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	N/A	N/A
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,316,074.95	9,563,724.97
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,316,074.95	9,563,724.97

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	24,062,318.63	34,277,398.53
小计	24,062,318.63	34,277,398.53
减：坏账准备	962,818.87	1,713,869.93
合计	23,099,499.76	32,563,528.60

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,062,318.63	100.00	962,818.87	5.00	23,099,499.76
其中：账龄分析法组合	24,062,318.63	100.00	962,818.87	5.00	23,099,499.76
合并范围内关联方组合					
合计	24,062,318.63	100.00	962,818.87	5.00	23,099,499.76

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,277,398.53	100.00	1,713,869.93	5.00	32,563,528.60
其中：账龄分析法组合	34,277,398.53	100.00	1,713,869.93	5.00	32,563,528.60
合并范围内关联方组合					
合计	34,277,398.53	100.00	1,713,869.93	5.00	32,563,528.60

## (3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,062,318.63	962,818.87	5.00

合计	24,062,318.63	962,818.87	5.00
----	---------------	------------	------

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,277,398.53	1,713,869.93	5.00
合计	34,277,398.53	1,713,869.93	5.00

## (4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,713,869.93		751,051.06			962,818.87
其中：账龄分析法组合	1,713,869.93		751,051.06			962,818.87
合并范围内关联方组合						
合计	1,713,869.93		751,051.06			962,818.87

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,173,580.50	540,289.43				1,713,869.93
其中：账龄分析法组合	1,173,580.50	540,289.43				1,713,869.93
合并范围内关联方组合						
合计	1,173,580.50	540,289.43				1,713,869.93

## (5) 本报告期无实际核销的应收账款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2024 年 06 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海万通特种工程塑料有限公司	3,240,000.00	13.47	162,000.00
恩骅力工程材料(常州)有限公司	2,520,000.00	10.47	126,000.00
上海元希工业服务有限公司	2,340,400.00	9.73	117,020.00

恩骅力工程材料（无锡）有限公司	1,710,000.00	7.11	85,500.00
江苏金发科技新材料有限公司	1,575,000.00	6.55	78,750.00
合计	11,385,400.00	47.32	569,270.00

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
帝斯曼工程材料（江苏）有限公司	6,756,600.00	19.71	337,830.00
Phos-Tec Co., Ltd	5,629,896.58	16.42	281,494.83
朗盛（常州）有限公司	3,580,000.00	10.44	179,000.00
世联美仕生活用品（上海）有限公司	3,420,000.00	9.98	171,000.00
江苏金发科技新材料有限公司	2,055,000.00	6.00	102,750.00
合计	21,441,496.58	62.55	1,072,074.83

注：帝斯曼工程材料（江苏）有限公司于 2023 年 7 月变更为恩骅力工程材料（江苏）有限公司，朗盛（常州）有限公司于 2023 年 6 月变更为恩骅力工程材料（常州）有限公司。

## 2、其他应收款

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,939.75	26,866.00
合计	151,939.75	26,866.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （1）其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	159,936.58	28,280.00
小计	159,936.58	28,280.00
减：坏账准备	7,996.83	1,414.00
合计	151,939.75	26,866.00

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款		

保证金、押金	2,000.00	1,000.00
员工借支		27,280.00
代垫费用	157,936.58	
合计	159,936.58	28,280.00

## ③按金融资产减值三阶段披露

项目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	159,936.58	7,996.83	151,939.75
第二阶段			
第三阶段			
合计	159,936.58	7,996.83	151,939.75

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,280.00	1,414.00	26,866.00
第二阶段			
第三阶段			
合计	28,280.00	1,414.00	26,866.00

## ④按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,936.58	100.00	7,996.83	5.00	151,939.75
其中：账龄分析法组合	159,936.58	100.00	7,996.83	5.00	151,939.75
合并范围内关联方组合					
合计	159,936.58	100.00	7,996.83	5.00	151,939.75

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,280.00	100.00	1,414.00	5.00	26,866.00
其中：账龄分析法组合	28,280.00	100.00	1,414.00	5.00	26,866.00

合并范围内关联方组合					
合计	28,280.00	100.00	1,414.00	5.00	26,866.00

## ⑤按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,936.58	7,996.83	5.00
合计	159,936.58	7,996.83	5.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,280.00	1,414.00	5.00
合计	28,280.00	1,414.00	5.00

## ⑥其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2024 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	1,414.00			1,414.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,582.83			6,582.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,996.83			7,996.83

续：

坏账准备	2023 年度
------	---------

	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)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,414.00			1,414.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,414.00			1,414.00

## ⑦本报告期无实际核销的其他应收款

## 3、长期股权投资

项目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,730,294.22		7,730,294.22
对联营、合营企业投资			
合计	7,730,294.22		7,730,294.22

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,730,294.22		6,730,294.22
对联营、合营企业投资			
合计	6,730,294.22		6,730,294.22

## (1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏润德化工有限公司	5,824,056.49	5,824,056.49			5,824,056.49		

利思德新材料（香港）有限公司	906,237.73	906,237.73			906,237.73		
利思德新材料（泰兴）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	7,730,294.22	6,730,294.22	1,000,000.00		7,730,294.22		

续：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
江苏润德化工有限公司	5,824,056.49	5,824,056.49			5,824,056.49		
利思德新材料（香港）有限公司	906,237.73		906,237.73		906,237.73		
合计	6,730,294.22	5,824,056.49	906,237.73		6,730,294.22		

#### 4、营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,644,982.60	32,779,013.51	77,336,783.17	38,062,655.33
其他业务				
合计	70,644,982.60	32,779,013.51	77,336,783.17	38,062,655.33

#### 5、投资收益

##### 投资收益明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间的投资收益	485,526.99	212,761.31
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
合计	485,526.99	212,761.31

#### 十五、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	123,657.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,750.00	134,900.00

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	529,181.48	297,852.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,037.27	15,217.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,330.41	211,904.96
减：所得税影响额	98,978.70	88,434.11
少数股东权益影响额（税后）		
合计	589,903.74	571,441.06

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.25	0.25

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.24	0.24
-------------------------	------	------	------

续：

报告期利润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.13	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.80	0.29	0.29

江苏利思德新材料股份有限公司  
二〇二四年八月十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	529,181.48
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	123,657.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,293.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>688,882.44</b>
减：所得税影响数	98,978.70
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>589,903.74</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用