



同成医药

NEEQ : 837062

山东同成医药股份有限公司

SHANDONGTONGCHENG MEDICINE 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、公司负责人刘国先、主管会计工作负责人郭学友及会计机构负责人（会计主管人员）郭学友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

不涉及

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山东省寿光市侯镇海洋化工园区董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、同成医药	指	山东同成医药股份有限公司
浙江同成	指	浙江同成供应链管理有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司章程》	指	《山东同成医药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	山东同成医药股份有限公司董事会
监事会	指	山东同成医药股份有限公司监事会
股东大会	指	山东同成医药股份有限公司股东大会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东同成医药股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONGTONGCHENG MEDICINE CO., LTD.		
	-		
法定代表人	刘国先	成立时间	2009年1月5日
控股股东	控股股东为刘国先	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘国先，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2614 有机化学原料制造		
主要产品与服务项目	精细化工产品的研发、生产及销售		
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	同成医药	证券代码	837062
挂牌时间	2016年6月13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)	81,900,000
主办券商(报告期内)	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	于丰涛	联系地址	山东省寿光市侯镇海洋化工园区
电话	0536-5396026	电子邮箱	info@tongchengpharma.com
传真	0536-5396085		
公司办公地址	山东省寿光市侯镇海洋化工园区	邮政编码	262725
公司网址	www.tongchengpharma.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370783683242673C		
注册地址	山东省潍坊市寿光市侯镇海洋化工园区		
注册资本(元)	81,900,000	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

商业模式：

公司主要从事以溴系列和氯系列为核心的精细化工产品的研究、生产与销售。公司依靠经验丰富的技术研发团队和全面的生产工艺，根据客户的需求研发和生产氯系列、溴系列精细化学品，主要通过直销模式进行产品销售，取得业务订单，赚取利润，形成了可持续的商业模式。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争的采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

1、采购模式

公司采取“以产定购，保持合理库存”的采购模式。公司采购部门主要根据车间生产情况，同时结合原材料库存变化情况和市场价格变动趋势，制定相应的原材料采购计划。制定原材料采购计划后，通过供应商询价或议价，根据询价、议价结果和采购计划实施采购，采购的原材料在货到后由化验室进行化验检测，检测合格后入原材料仓库，完成采购流程。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产+合理库存”的生产模式。营销部根据客户和市场需求，定期给生产部门下发备货单，固定重点客户月初下发整月的备货单，散户不定期下发备货单，生产部门根据营销部发送的备货单，同时考虑合理库存，根据各车间的设备单釜产能制定具体的生产计划下发到各车间。产品完成生产后，化验室把关质量检测，物管部负责桶装成品的入库、发货及灌装成品的发货；包装车间根据备货单的期限组织包装或灌装。

3、销售模式

公司产品销售采用直销模式。公司产品下游终端应用领域广泛，客户众多，既有终端生产商客户，也有从事化工产品贸易的贸易商客户。公司的贸易商客户与生产商客户均采用统一的销售政策，公司未对贸易商制定专门的销售政策和管理体系安排、亦不使用经销合同，两者的定价模式、销售方式、信用政策确定原则、收入确认原则均一致，均为卖断式销售模式。公司长期稳定客户以直销生产商为主，直销贸易商客户作为销售补充有利于扩大公司业务覆盖面。

报告期内，公司贸易商客户的下游（终端）客户与公司的直销生产商客户基本一致，均为生产型企业，主要是农药、医药、染料、香料及精细化工等行业的生产企业。由于公司主要产品属于危险化学品，公司贸易商客户大多无储存能力，故其在向公司采购时，已锁定下游客户，公司向其销售时，贸易商基本同步实现终端销售。

4、盈利模式

公司属于化学原料和化学制品行业中的精细化工制造类企业，采用一般制造业的盈利模式。公司专业从事精细化工的应用研究和产品开发，截至目前研究开发构建了以溴系列和氯系列为核心的精细化工产品体系，通过对产品生产工艺改进和应用领域拓展，在实现产业化和规模化过程中，获取不低于行业平均水平的利润。具体来说，通过向下游客户提供高品质、具有市场竞争优势的产品，最终实现销售收入以获得盈利。

经营计划：

报告期内，公司共实现销售收入 2.00 亿元，较上年同期增加 12.61%，实现净利润 313.64 万元，较上年同期增加 130.22%；报告期内，销售订单增加，销售数量较上年同期大幅增加；2023 年 1-6 月公司实现净利润-10,378,216.37 元，主要系受市场行情影响，公司主要产品价格持续走低，导致公司溴类产品毛利率为负数，且期末存货按照成本与可变现净值孰低计量计提了 7,538,170.19 元的存货跌价准备。本年度随着原材料价格逐步平稳，公司销售回暖，公司实现净利润 313.64 万元。

(二) 行业情况

公司所处行业为有机化学原料制造行业，公司依托当地丰富的溴素、氢溴酸和液氯、甲苯、盐酸资源，从事溴系列、氯系列有机化工产品的开发和深加工。产品广泛运用于医药、农药、染料、建筑新材料等各大领域。

回顾 2023 年全年，受需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力影响，化工行业景气度下行，市场竞争加剧，产品价格低位震荡。2024 年上半年，下游开工平淡、需求较为疲软，导致整体行业的毛利水平持续下降，整体行业会回归到去库存周期的位置。另外受限于当前国际形式，欧美正逐步减少对中国的依赖转向于印度，也对中国化工行业造成了很大的挑战。

短期来看，化工品价格有望逐渐修复。截至 2024 年 4 月 30 日，中国化工产品价格指数（CCP1）报收 4702 点，较 2023 年初的 4815 点下降 2.35%，化工行业经历两年下跌，最悲观的时候已经过去。根据《2024 年世界经济形势与展望》报告显示，全球经济增长预计将从 2023 年的 2.7% 放缓至 2024 年的 2.4%，全球经济增速或将放缓。从需求层面看，地产政策持续松绑，限购和信贷政策逐步放开，加上新能源汽车出口进一步扩大，化工品出海需求进一步打开，供需格局得到逐步改善。从供给层面看，在碳达峰、碳中和政策的指引下，2024 年化工品行业资本开支增速放缓，落后低效产能的出清，将促使市场份额进一步向龙头企业集中，一批优质的国内龙头公司市场份额有望继续增加。

长期来看，根据国家发布的化工行业相关政策指引，未来化工行业将围绕“节能降碳改造”“淘汰落后产能”“优化产能结构和生产力布局”“推进产业数字化转型”“提升创新发展水平”等方向发展。2023 年以来针对我国目前“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力，政府部门密集出台多项“稳增长”政策，于 2024 年 4 月提出“房地产去库存”，未来房地产行业有望回暖，经济整体走势稳中向好，化工行业或优先受益。从国际层面来看，2024 年 6 月以来加拿大及欧洲央行首次开启降息周期，全球货币紧缩逐渐温和和放松，有利于制造业回升，促进经济增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.山东省“专精特新”中小企业——为深入贯彻习近平总书记关于“激发涌现更多专精特新中小企业”重要指示精神，全面落实今年国务院政府工作报告关于“促进中小企业专精特新发展”任务部署，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》(工信部企业【2022】63号)《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》(鲁工信发【2022】8号等文件精神，组织开展 2024 年度专精特新中小企业培育认定和复核工作——《山东省工业和信息化厅关于公布 2024 年度专精特新中小企业的通知》(鲁工信创【2024】115号)——2024 年 6 月—山东省工业和信息化厅——有效期至 2027 年 12 月 31 日。</p> <p>2.山东省第五批制造业单项冠军(氯代烷烃)——根据《山东省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》鲁经信产(2017)143号)和《关于组织推荐第五批山东省制造业单项冠军和复核第二批</p>

山东省制造业单项冠军的通知》(鲁工信产(2021)163号)——2021年11月——山东省工业和信息化厅——有效期至2024年11月23日。

3.潍坊市市级企业技术中心评价通过——根据《潍坊市企业技术中心认定管理办法(2021年修订)》(潍发改工高[2021]408号)——《潍坊市发展和改革委员会关于发布潍坊市市级企业技术中心2021年评价结果的通知》(潍发改工高[2022]89号)——2022年03月——潍坊市发展和改革委员会——有效期至2026年12月31日。

4.潍坊市“隐形冠军”——根据《关于印发<潍坊市行业龙头企业群培育方案><潍坊市“隐形冠军”企业群培育方案>的通知》(潍政办字[2018]19号)要求——《关于公布2022年潍坊市“隐形冠军”企业的通知》(潍隐联办发[2022]1号)——2022年11月——潍坊市“隐形冠军”企业培育推进工作联席会议办公室——有效期至2025年11月22日。

5.高新技术企业(再认定)——依据《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)——《关于对山东省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》——2022年12月——全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室——有效期至2025年12月11日。

6.2022年潍坊市重点实验室——根据《潍科规15号关于印发潍坊市重点实验室管理办法的通知》(潍科规[2018]15号)——《关于批准建设2022年潍坊市重点实验室的通知文件》(潍科字[2022]41号)——2022年12月——潍坊市科学技术局——有效期至2025年12月14日。

7.2022年潍坊市工程研究中心——根据“关于印发《潍坊市工程研究中心管理办法》的通知”(潍发改工高[2021]407号)——《关于公布2022年认定潍坊市工程研究中心名单的通知》(潍发改工高[2023]25号)——2023年2月——潍坊市发展和改革委员会办公室——有效期至2026年2月9日。

8.潍坊市一企一技术——根据《潍坊市工业企业“一企一技术”研发中心培育认定工作指南》(潍工信技[2021]15号)和《关于开展2023年潍坊“一企一技术”研发中心申报工作的通知》——《关于公布2023年度(第三批)潍坊市“一企一技术”研发中心名单的通知》(潍工信技[2023]8号)——2023年10月——潍坊市工信局——有效期至2026年10月25日。

9.山东省一企一技术——为贯彻全省新型工业化推进大会精神,落实《省委办公厅、省政府办公厅关于聚力推动工业经济高质量发展十大行动的意见》,深入实施创新驱动发展战略,支持企业加强研发机构建设加大研发投入力度,根据《山东省工业企业“一企一技术”研发中心培育认定工作指南》(鲁工信技【2020】37号)要求,组织开展2024年山东省“一企一技术”研发中心认定工作——《山东省工业和信息化厅关于公布2024年山东省“一企一技术”研发中心的通知》(鲁工信技[2024]150号)——2024年7月——山东省工

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	200,249,262.42	177,831,778.44	12.61%
毛利率%	10.97%	7.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,136,394.27	-10,378,216.37	130.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,106,509.28	-10,195,894.49	120.66%
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）	0.85%	-2.72%	-
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）	0.57%	-2.67%	-
基本每股收益	0.04	-0.13	130.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,093,868,258.70	1,127,278,745.03	-2.96%
负债总计	724,072,349.15	762,178,613.82	-5.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	369,795,909.55	365,100,131.21	1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.52	4.46	1.35%
资产负债率%（母公司）	66.31%	67.65%	-
资产负债率%（合并）	66.19%	67.61%	-
流动比率	0.24	0.26	-
利息保障倍数	1.39	-	-
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	81,936,826.74	-13,748,193.33	695.98%
应收账款周转率	5.34	4.79	-
存货周转率	5.52	4.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.96%	27.53%	-
营业收入增长率%	12.61%	-44.61%	-
净利润增长率%	130.22%	-114.21%	-

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	12,608,991.23	1.15%	66,673,697.46	5.91%	-81.09%
应收票据	51,985,707.99	4.75%	37,154,158.31	3.30%	39.92%
应收账款	42,471,475.41	3.88%	32,483,451.87	2.88%	30.75%
存货	37,268,167.49	3.41%	27,324,657.40	2.42%	36.39%
固定资产	369,447,816.40	33.77%	393,950,136.93	34.95%	-6.22%
在建工程	439,985,931.34	40.22%	428,902,975.63	38.05%	2.58%
无形资产	105,669,795.13	9.66%	106,820,475.49	9.48%	-1.08%
短期借款	96,063,013.38	8.78%	185,697,666.26	16.47%	-48.27%
长期借款	78,395,000.00	7.17%	98,315,000.00	8.72%	-20.26%
应收款项融资	1,256,024.32	0.11%	5,947,302.38	0.53%	-78.88%
预付款项	6,484,570.49	0.59%	3,228,307.04	0.29%	100.87%
其他流动资产	517,651.11	0.05%	298,935.80	0.03%	73.16%
递延所得税资产	8,567,631.24	0.78%	8,644,921.91	0.77%	-0.89%
合同负债	44,378,459.68	4.06%	1,993,869.88	0.18%	2,125.75%
应付票据	24,284,065.22	2.22%	47,922,676.00	4.25%	-49.33%
应付账款	266,613,552.91	24.37%	280,246,055.69	24.86%	-4.86%
应付职工薪酬	10,346,714.30	0.95%	6,718,863.14	0.60%	54.00%
应交税费	527,380.67	0.05%	514,190.45	0.05%	2.57%
其他应付款	54,661,094.47	5.00%	807,981.25	0.07%	6,665.14%
其他流动负债	56,961,013.49	5.21%	32,441,108.50	2.88%	75.58%
递延所得税负债	4,120,221.27	0.38%	4,539,563.01	0.40%	-9.24%
盈余公积	37,652,292.56	3.44%	37,652,292.56	3.34%	0.00%
未分配利润	231,215,005.34	21.14%	228,078,611.07	20.23%	1.38%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末减少 81.09%，是本期偿还银行贷款所致；
- 2、应收票据比上年期末增加 39.92%，因为本期货款用应收票据结算增加所致；
- 3、应收账款比上年期末增加 30.75%，是因为期末时尚在账期内的应收款较多所致；
- 4、存货比上年期末增加 36.39%，是因为进口原材料氢溴酸增加以及发出商品（出口）增加所致；
- 5、短期借款比上年期末减少 48.27%，是因为偿还到期贷款所致；
- 6、应收款项融资比上年期末减少 78.88%，是因为公司为支付采购款，将收到的银行承兑汇票背书转让，留存的银行承兑汇票较少所致；
- 7、预付款项比上年期末增加 100.87%；是因为公司为购买原材料，向主要供应商支付了较多的预付款所致；
- 8、其他流动资产比上年期末增加 73.16%；是因为增值税期末留抵税额比去年增加所致；
- 9、合同负债比上年期末增加 2125.75%，是因为公司合同订单执行周期较长，期末收到的预收账款增加所致；

- 10、应付票据比上年期末减少 49.33%，是因为公司本期比上年期末少使用承兑票据进行结算所致；
- 11、应付职工薪酬比上年期末增加 54%，是因为工资延迟发放所致；
- 12、其他应付款比上年期末增加 6665.14%，是因为收到员工借款所致；
- 13、其他流动负债比上年期末增加 75.58%，是因为按新准则规定，本期列报了不符合终止确认条件的已背书应收票据，金额较大所致。

（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	200,249,262.42	-	177,831,778.44	-	12.61%
营业成本	178,291,401.59	89.03%	163,906,070.17	92.17%	8.78%
毛利率	10.97%	-	7.83%	-	-
税金及附加	1,009,969.23	0.50%	925,112.35	0.52%	9.17%
销售费用	836,635.47	0.42%	1,279,825.88	0.72%	-34.63%
管理费用	6,266,423.33	3.13%	6,741,087.53	3.79%	-7.04%
研发费用	5,721,986.67	2.86%	6,212,434.1	3.49%	-7.89%
财务费用	5,503,875.76	2.75%	3,995,968.79	2.25%	37.74%
信用减值损失	-956,217.14	-0.48%	-68,169.34	-0.04%	1,302.71%
资产减值损失	0.00	0.00%	-7,538,170.19	-4.24%	-100.00%
其他收益	1,344,642.87	0.67%	34,869.86	0.02%	3,756.18%
资产处置收益	70,246.84	0.04%	9,097.25	0.01%	672.18%
营业利润	3,077,642.94	1.54%	-12,791,092.80	-7.19%	-124.06%
营业外收入	30.36	0.00%	53,411.89	0.03%	-99.94%
营业外支出	202,944.28	0.10%	311,968.57	0.18%	-34.95%
所得税费用	-261,665.25	-0.13%	-2,671,433.11	-1.50%	90.21%
净利润	3,136,394.27	1.57%	-10,378,216.37	-5.84%	130.22%

项目重大变动原因

- 1、销售费用比上年同期减少 34.63%，是因为销售人员绩效政策调整，销售人员的薪酬减少所致；
- 2、财务费用比上年同期增加 37.74%；是因为本期内银行贷款利息费用比去年同期增加所致；
- 3、信用减值损失比上年同期增加 1302.71%，是因为应收账款计提坏账准备增加所致；
- 4、资产减值损失比上年同期减少 100%，是因为去年计提存货跌价损失，本期没计提所致；
- 5、其他收益比上年同期增加 3756.18%，是因为受先进制造业企业增值税加计抵减政策影响，增值税加计抵减额增加所致；
- 6、资产处置收益比上年同期增加 672.18%，是因为本期出售公司车辆所致；

- 7、营业利润较去年同期增加，是因为本期营业收入增加，毛利率增加，上期存在大额资产减值损失，本期无资产减值损失所致；
- 8、营业外收入比上年同期减少 99.94%，是因为本期处置废品减少所致；
- 9、营业外支出比上年同期减少 34.95%，公司非流动资产损坏报废损失比去年大幅度减少所致；
- 10、所得税费用比去年同期增加，是因为去年计提存货跌价损失，递延所得税资产增加，所得税费用减少所致；
- 11、净利润较去年同期增加，是因为本期营业收入增加，毛利率增加，上期存在大额资产减值损失，本期无资产减值损失所致。

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	200,249,262.42	177,562,705.87	12.78%
其他业务收入	0.00	269,072.57	-100.00%
主营业务成本	178,291,401.59	163,547,536.06	9.02%
其他业务成本	0.00	358,534.11	-100.00%

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
溴类产品	52,056,356.23	46,368,013.00	10.93%	73.17%	35.84%	24.47%
氯类产品	126,766,098.34	112,787,381.49	11.03%	-0.64%	1.76%	-2.09%
贸易销售	21,399,411.29	19,134,248.46	10.59%	7.40%	3.00%	3.82%
其他产品	27,396.56	1,758.64	93.58%	-	-	-
材料销售			-	-100.00%	-100.00%	-

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
国内	137,603,749.29	123,140,407.53	10.51%	41.62%	24.91%	11.97%
国外	62,645,513.13	55,150,994.06	11.96%	-22.34%	-15.57%	-7.06%

收入构成变动的原因

- 1、其他业务收入比上年减少 100%，是因为非主营产品的毛利率降低，公司减少了其销售所致；

- 2、溴类产品营业收入比去年增加 73.17，是因为本期溴产品毛利率比去年增加，订单增加所致；
3、材料销售营业收入比去年减少 100%，是因为原材料销售的毛利率降低，公司停止其销售所致。

（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	81,936,826.74	-13,748,193.33	695.98%
投资活动产生的现金流量净额	-12,303,861.16	-135,079,730.40	90.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,103,632.27	149,279,095.91	-157.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年增加，是因为本期使用电子银行承兑汇票付款较多，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
2、投资活动产生的现金流量净额比去年增加，是因为新项目建设基本完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期相对上期大幅减少所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 157.01%，是因为已偿还到期银行贷款，新增融资还在授信中所致。

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
浙江同成供应链管理有限公	子公司	精细化工产品经营	10,000,000	23,061,753.95	9,090,637.42	28,595,073.28	1,476,663.63

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

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

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展并和社会共享企业发展成果。

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
宏观经济波动的风险	精细化工行业是国民经济的支柱产业之一，是关系国计民生的重要行业，在国民经济中占有不可或缺的地位。精细化工与基础化工不同，后者多生产基本化工原料，而前者生产的产品多为各工业部门广泛应用的辅助材料或人民生活的直接消费品。因此，精细化工工业涵盖的化学制品的生产和加工，处于产业链的中间位置，是其他行业发展的重要保证，与国家的经济建设以及工业的发展速度具有很强的关联性。如果未来国内经济增速放缓、市场需求下降，宏观经济波动可能将对精细化工行业的发展造成一定的影响。
市场竞争风险	公司的主要产品处于较为充分竞争的市场，不排除出现新竞争者进入该市场或者原有竞争者加大产能，加剧本行业的市场竞争，影响公司产品的销售价格和数量，从而影响公司的盈利水平的情形。此外，公司若不能在技术、管理、规模、品牌以及产品更新升级、工艺优化等各方面持续保持优势，在未来亦将面临较大的市场竞争压力。
国外市场销售风险	若未来相关国家或地区的贸易政策发生调整，或国际贸易市场格局产生改变，都可能对公司的出口业务造成不利影响；未来如果国家产业政策调整并对出口退税率大幅调整，将对公司所处行业出口规模造成影响，并影响公司出口收入及盈利水平；公司出口收入主要以美元结算，因此汇率波动将在一定程度上影响公司的经营业绩。
安全生产风险	公司属于精细化工行业，公司产品及生产过程中使用的部分原材料为危险化学品。虽然公司一向重视安全生产，组建了以安全环保部为核心的安全管理架构并且编制了一系列安全生产相关管理制度。但如果员工违反安全操作规程，或者公司未能及时按照规定维护、检修设备，导致设备老化失修，可能发生安全事故，造成公司人员伤亡和财产损失，公司仍然存在一定

	<p>的安全生产风险。此外，公司可能存在由于国家安全生产管理部门提高企业安全生产标准，从而致使公司加大安全生产设施的投入及加强安全检修与监测，进而一定程度上影响公司经营业绩的风险。</p>
环境保护风险	<p>公司产品在生产过程中会产生废水、废气、固体废物或其他有害物质，公司持续投入资金用于废水、废气、固体废物或其他有害物质的治理，生产过程符合国家环境保护标准。随着国家环保政策的不断收紧，环境保护标准日趋提高，以及环保执法力度不断加强，公司将面临一定的环保压力。从长远来看，环保标准的提高，有利于淘汰落后的精细化工企业，有利于安全、环保规范的精细化工企业发展，但短期内会加大公司的经营成本。因此，公司未来可能面临因环保投入持续增长造成公司盈利水平下降的风险。</p>
固定资产折旧增加导致短期利润下降的风险	<p>公司于 2023 年完成了年产 17000t/a 医药中间体改扩建项目，同时，年产 16 万吨氯系列医药中间体和高端新材料一期之氯代烷烃扩产项目，从 2022 年 10 月开始试生产，并陆续转为固定资产。一期氯甲苯项目陆续进入试生产状态，在建工程转固定资产将会同时增加。虽然公司的产品具有良好的市场前景和竞争力，且公司已制定相应的市场营销策略，确保新增产能逐步释放，但仍可能出现产能扩张后由于市场需求发生不可预测的变化等原因而导致的产品销售问题。</p> <p>受固定资产折旧的影响。公司短期将会面临净利润下降的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产所需主要原材料包括氢溴酸、各类醇、三氯化磷等基础化工原料，大部分市场供应充足，但是价格与石油产品价格、市场供需关系存在较大的关联性。全球石油市场的价格波动会带来基础化工产品价格的波动，氢溴酸市场供需的不平衡也会对公司原材料价格造成影响。若产品售价未能与原材料成本同步调整，经营成本的增加将影响公司的盈利水平。因此，原材料价格的波动会对公司产品的毛利产生一定影响，公司面临原材料价格波动风险。</p>
主要产品毛利率波动风险	<p>随着宏观经济的波动，受产业上下游供需关系，及企业项目建设周期及自身的产能利用率的影响，公司的产品的毛利率会有较大幅度的波动，毛利率的下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响，导致经营业绩波动或营业利润下滑的风险。</p>
技术风险	<p>我国精细化工产业起步较晚，相关企业普遍自主研发能力较弱，在国际市场的竞争优势不强。公司经过多年的经营和研究开发，在所处行业领域具备了较为深厚的技术积淀，并依赖自主研发的核心技术取得了一定市场竞争优势。精细化工产业市场需求变化迅速，新的应用领域不断拓展，对精细化工企业的产品技术创新能力要求很高，如果公司技术开发和新技术应用的能力不能满足市场需求，将会导致公司丧失技术优势地位或错失市场机遇。此外，尽管公司采取了防止核心技术对外泄露的相关措施，但若公司核心技术人员离开本公司或公司技术人</p>

	<p>员私自泄露公司技术机密,导致公司未来无法持续保持工艺技术等方面的创新和领先,将使公司产品失去市场竞争优势,亦会给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司通过培养和外聘聚集了一批技术、研发、管理和营销等方面的专业人才,并成为公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度,但随着市场竞争的不断加剧,精细化工行业对专业人才和技术需求的与日俱增,仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司新建项目的逐步实施以及主营业务的快速扩张,公司对于专业人才和经营骨干的需求愈加强烈。如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者遭遇人才大量流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人目前持有公司 35.49%的股份,并担任股份公司董事长兼总经理,且为公司法定代表人,能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制订了《公司章程》《关联交易决策制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度,但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	500,000,000	261,914,820
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘国先为公司银行授信提供无偿担保。

上述关联担保交易事项，按照公开、公平、公正原则进行，目的是满足公司的经营发展需要，关联方提供担保有利于公司进行融资，支持公司发展，能够满足公司日常经营发展的资金需要，有利于公司的长远发展，不存在损害公司利益的行为。

（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
发起人股东、董监高、核心技术人员	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年12月10日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
持股5%以上股东	2015年12月10日	-	挂牌	减少并规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
原控股股东实际控制人	2015年12月10日	-	挂牌	社保公积金	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	3,401,537.53	0.31%	银行借款
土地	无形资产	抵押	105,669,795.13	9.66%	银行借款
总计	-	-	109,071,332.66	9.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该资产抵押事项有利于提升公司的整体融资能力，提高资金使用效率，有利于保障公司正常经营业务的连续性和稳定性，因此具有必要性、合理性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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	45,282,350	55.29%	0	45,282,350	55.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,991,113	7.32%	0	5,991,113	7.32%	
	董事、监事、高管	4,063,333	4.96%	1,667	4,065,000	4.96%	
	核心员工	1,676,384	2.05%	67,721	1,744,105	2.13%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,617,650	44.71%	0	36,617,650	44.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,074,543	28.17%	0	23,074,543	28.17%	
	董事、监事、高管	13,398,493	16.36%	0	13,398,493	16.36%	
	核心员工	424,686	0.52%	0	424,686	0.52%	
总股本		81,900,000	-	0	81,900,000	-	
普通股股东人数							311

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	刘国先	29,065,656	0	29,065,656	35.49%	23,074,543	5,991,113	0	0
2	苏明	16,009,073	0	16,009,073	19.55%	12,285,000	3,724,073	0	0
3	苏光明	3,716,206	0	3,716,206	4.54%	0	3,716,206	0	0
4	张卫忠	1,950,000	0	1,950,000	2.38%	0	1,950,000	0	0

5	刘建华	1,545,559	3,211	1,548,770	1.89%	0	1,548,770	0	0
6	李涛	1,370,975	0	1,370,975	1.67%	0	1,370,975	0	0
7	任军强	1,279,101	88,260	1,367,361	1.67%	0	1,367,361	0	0
8	宋炳成	1,145,354	0	1,145,354	1.40%	0	1,145,354	0	0
9	钱秀琴	1,012,591	0	1,012,591	1.24%	0	1,012,591	0	0
10	温秀兰	980,870	4,100	984,970	1.20%	0	984,970	0	0
合计		58,075,385	-	58,170,956	71.03%	35,359,543	22,811,413	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：李涛系刘国先外甥，其他股东之间无关联关系。

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				
刘国先	董事长兼总经理	男	1971年3月	2021年11月8日	2024年11月7日	29,065,656	0	29,065,656	35.49%
苏明	董事	男	1966年10月	2021年11月8日	2024年11月7日	16,009,073	0	16,009,073	19.55%
缪俊	董事兼副总经理	男	1973年2月	2021年11月8日	2024年11月7日	289,773	0	289,773	0.35%
郭学友	董事兼财务总监	男	1987年1月	2021年11月8日	2024年11月7日	428,450	8,867	437,317	0.53%
刘玲	董事	女	1982年11月	2021年11月8日	2024年11月7日	116,677	0	116,677	0.14%
欧斌	独立董事	男	1966年8月	2021年11月8日	2024年11月7日	0	0	0	0.00%
王雅君	独立董事	女	1972年12月	2023年9月12日	2024年11月7日	0	0	0	0.00%
王建森	监事会主席	男	1970年5月	2023年11月30日	2024年11月7日	14,065	0	14,065	0.02%
刘晓峰	股东代表监事	男	1991年11月	2021年11月8日	2024年11月7日	0	0	0	0.00%
魏志远	职工代表监事	男	1985年10月	2021年11月8日	2024年11月7日	0	0	0	0.00%

于丰涛	董 事 会 秘 书	男	1988 年 1 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日	603,788	-7,200	596,588	0.73%
马桂德	副 总 经 理	男	1973 年 5 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日	0	0	0	0.00%
崔延超	副 总 经 理	男	1987 年 9 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，刘国先任公司控股股东、实际控制人。

(二) 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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30	0	1	29
生产及辅助人员	208	47	21	234
销售人员	11	3	0	14
研发及技术人员	58	1	6	53
财务人员	7		0	7
后勤人员	15	0	4	11
员工总计	329	51	32	348

(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	50	0	2	48
-	-	-	-	-

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工李鹏因个人原因离职，田俊成退休。对公司无实质影响。

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	12,608,991.23	66,673,697.46
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	五、(二)	51,985,707.99	37,154,158.31
应收账款	五、(三)	42,471,475.41	32,483,451.87
应收款项融资	五、(四)	1,256,024.32	5,947,302.38
预付款项	五、(五)	6,484,570.49	3,228,307.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	895,980.55	696,642.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	37,268,167.49	27,324,657.40
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	五、(八)	517,651.11	298,935.80
流动资产合计		153,488,568.59	173,807,152.60
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	369,447,816.40	393,950,136.93
在建工程	五、(十)	439,985,931.34	428,902,975.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	105,669,795.13	106,820,475.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	8,567,631.24	8,644,921.91
其他非流动资产	五、(十三)	16,708,516.00	15,153,082.47
非流动资产合计		940,379,690.11	953,471,592.43
资产总计		1,093,868,258.70	1,127,278,745.03
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	96,063,013.38	185,697,666.26
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	五、(十六)	24,284,065.22	47,922,676.00
应付账款	五、(十七)	266,613,552.91	280,246,055.69
预收款项			
合同负债	五、(十八)	44,378,459.68	1,993,869.88
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	五、(十九)	10,346,714.30	6,718,863.14
应交税费	五、(二十)	527,380.67	514,190.45
其他应付款	五、(二十一)	54,661,094.47	807,981.25
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	五、(二十二)	87,721,833.76	102,981,639.64
其他流动负债	五、(二十三)	56,961,013.49	32,441,108.50

流动负债合计		641,557,127.88	659,324,050.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	78,395,000.00	98,315,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	4,120,221.27	4,539,563.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,515,221.27	102,854,563.01
负债合计		724,072,349.15	762,178,613.82
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	81,900,000.00	81,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	5,021,292.35	5,021,292.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十七)	14,007,319.30	12,447,935.23
盈余公积	五、(二十八)	37,652,292.56	37,652,292.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	231,215,005.34	228,078,611.07
归属于母公司所有者权益合计		369,795,909.55	365,100,131.21
少数股东权益			
所有者权益合计		369,795,909.55	365,100,131.21
负债和所有者权益总计		1,093,868,258.70	1,127,278,745.03

法定代表人：刘国先 主管会计工作负责人：郭学友 会计机构负责人：郭学友

(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
流动资产：			
货币资金		12,052,025.06	60,087,928.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		45,118,674.86	32,987,233.38

应收账款	十五、(一)	40,811,209.30	31,768,667.57
应收款项融资		864,024.32	5,947,302.38
预付款项		6,482,260.49	3,000,619.40
其他应收款	十五、(二)	894,313.29	659,007.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,898,059.43	27,324,657.40
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		-	298,935.80
流动资产合计		140,120,566.75	162,074,352.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		369,442,025.15	393,944,345.68
在建工程		439,985,931.34	428,902,975.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		105,669,795.13	106,820,475.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,563,257.71	8,642,941.49
其他非流动资产		16,708,516.00	15,153,082.47
非流动资产合计		945,369,525.33	958,463,820.76
资产总计		1,085,490,092.08	1,120,538,173.32
流动负债：			
短期借款		96,063,013.38	185,697,666.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,284,065.22	47,922,676.00
应付账款		262,478,525.96	276,277,601.07

预收款项			
合同负债		50,657,043.75	5,886,282.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,011,630.18	6,354,262.88
应交税费		482,195.67	489,103.47
其他应付款		54,661,094.47	807,981.25
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		87,721,833.76	102,981,639.64
其他流动负债		50,910,196.29	28,780,240.25
流动负债合计		637,269,598.68	655,197,452.89
非流动负债：			
长期借款		78,395,000.00	98,315,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,120,221.27	4,539,563.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		82,515,221.27	102,854,563.01
负债合计		719,784,819.95	758,052,015.90
所有者权益：			
股本		81,900,000.00	81,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,458,052.82	2,458,052.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,007,319.30	12,447,935.23
盈余公积		37,652,292.56	37,652,292.56
一般风险准备			
未分配利润		229,687,607.45	228,027,876.81
所有者权益合计		365,705,272.13	362,486,157.42
负债和所有者权益合计		1,085,490,092.08	1,120,538,173.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(三十)	200,249,262.42	177,831,778.44
其中：营业收入		200,249,262.42	177,831,778.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,630,292.05	183,060,498.82
其中：营业成本	五、(三十)	178,291,401.59	163,906,070.17
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	五、(三十一)	1,009,969.23	925,112.35
销售费用	五、(三十二)	836,635.47	1,279,825.88
管理费用	五、(三十三)	6,266,423.33	6,741,087.53
研发费用	五、(三十四)	5,721,986.67	6,212,434.10
财务费用	五、(三十五)	5,503,875.76	3,995,968.79
其中：利息费用		6,298,944.72	4,659,692.31
利息收入		314,777.07	342,317.76
加：其他收益	五、(三十六)	1,344,642.87	34,869.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-956,217.14	-68,169.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-	-7,538,170.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	70,246.84	9,097.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,077,642.94	-12,791,092.80
加：营业外收入	五、(四十)	30.36	53,411.89
减：营业外支出	五、(四十一)	202,944.28	311,968.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,874,729.02	-13,049,649.48
减：所得税费用	五、(四十二)	-261,665.25	-2,671,433.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,136,394.27	-10,378,216.37

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）		3,136,394.27	-10,378,216.37
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（净亏损以“-”号填列）		3,136,394.27	-10,378,216.37
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,136,394.27	-10,378,216.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,136,394.27	-10,378,216.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（二）	0.04	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.04	-0.13

法定代表人：刘国先 主管会计工作负责人：郭学友 会计机构负责人：郭学友

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	189,728,339.63	172,833,112.63
减：营业成本	十五、（四）	169,767,344.88	159,420,763.51
税金及附加		978,250.99	921,849.03

销售费用		823,466.89	1,268,597.54
管理费用		6,104,687.47	6,665,818.22
研发费用		5,721,986.67	6,212,434.10
财务费用		5,319,095.23	4,129,954.38
其中：利息费用		6,298,944.72	4,659,692.31
利息收入		312,969.62	336,964.37
加：其他收益		1,343,587.23	34,077.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-908,354.97	-92,627.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-7,538,170.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,246.84	9,097.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,518,986.60	-13,373,927.27
加：营业外收入		30.36	53,411.89
减：营业外支出		198,944.28	311,968.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,320,072.68	-13,632,483.95
减：所得税费用		-339,657.96	-2,698,548.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,730.64	-10,933,935.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,730.64	-10,933,935.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		1,659,730.64	-10,933,935.59
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,344,631.26	135,869,542.69
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		3,996,553.48	11,106,967.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	7,968,462.47	672,324.92
经营活动现金流入小计		140,309,647.21	147,648,835.37
购买商品、接受劳务支付的现金		36,875,663.12	131,506,573.52
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		16,172,072.68	25,011,344.46
支付的各项税费		1,436,003.57	1,123,201.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,889,081.10	3,755,909.60
经营活动现金流出小计		58,372,820.47	161,397,028.70
经营活动产生的现金流量净额		81,936,826.74	-13,748,193.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00	10,176.99

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		148,000.00	10,176.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,451,861.16	135,089,907.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,451,861.16	135,089,907.39
投资活动产生的现金流量净额		-12,303,861.16	-135,079,730.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,410,000.00	213,415,720.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,113,187.92	
筹资活动现金流入小计		97,523,187.92	213,415,720.00
偿还债务支付的现金		175,035,720.00	58,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,591,100.19	5,476,624.09
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			
筹资活动现金流出小计		182,626,820.19	64,136,624.09
筹资活动产生的现金流量净额		-85,103,632.27	149,279,095.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,566.06	144,912.51
五、现金及现金等价物净增加额		-15,474,232.75	596,084.69
加：期初现金及现金等价物余额		20,929,233.22	36,006,779.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,455,000.47	36,602,864.17

法定代表人：刘国先 主管会计工作负责人：郭学友 会计机构负责人：郭学友

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,339,338.75	133,175,251.85
收到的税费返还		3,827,286.31	10,752,121.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,965,599.38	666,179.02
经营活动现金流入小计		168,132,224.44	144,593,552.71
购买商品、接受劳务支付的现金		59,599,120.67	127,908,478.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,947,745.67	24,900,754.46
支付的各项税费		980,369.55	1,096,316.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,639,220.97	3,716,329.43

经营活动现金流出小计		80,166,456.86	157,621,879.23
经营活动产生的现金流量净额		87,965,767.58	-13,028,326.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00	10,176.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		148,000.00	10,176.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,451,861.16	135,089,907.39
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		12,451,861.16	135,089,907.39
投资活动产生的现金流量净额		-12,303,861.16	-135,079,730.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,410,000.00	213,415,720.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,113,187.92	
筹资活动现金流入小计		97,523,187.92	213,415,720.00
偿还债务支付的现金		175,035,720.00	58,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,591,100.19	5,476,624.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		182,626,820.19	64,136,624.09
筹资活动产生的现金流量净额		-85,103,632.27	149,279,095.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,704.27	-28,445.13
五、现金及现金等价物净增加额		-9,445,430.12	1,142,593.86
加：期初现金及现金等价物余额		14,343,464.42	29,358,229.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,898,034.30	30,500,823.39

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

-

(二) 财务报表项目附注

山东同成医药股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东同成医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东同成医药科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 8190 万元，公司注册地址：寿光市侯镇海洋化工园区金源路 9 号。法定代表人刘国先，公司的实际控制人为刘国先。

2016 年 6 月 13 日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：同成医药，股票代码 837062。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，主要从事卤代烷烃系列产品的研发、生产及销售。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收账款余额 10%以上，或金额超过 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过 50 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 50 万元人民币的
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，或金额超过 100 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

②按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合，本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合，本公司将取得的此类票据视同为应收账款予以预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内的应收款项	按是否在合并范围内，将在合并范围内的应收款项划分为具有类似信用风险特征的组合，对该组合应收款项，除有客观证据表明其发生了减值外，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。
组合 2：合并范围外的应收款项	按是否在合并范围内，将在合并范围外的应收款项划分为具有类似信用风险特征的组合，对该组合应收款项，公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄分析组合为基础评估其预期信用损失。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(2) 包含重大融资成分的应收款项

对于包含重大融资成分的应收款项，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他应收款计量损失准备的方法

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：应收股利	本组合为应收被投资单位宣告分配的利润
组合 2：应收利息	本组合为应收金融机构的利息
组合 3：其他应收款	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3—20	5	31.67-4.75
机器设备	3—10	5	31.67-9.50
运输设备	4—10	5	23.75-9.50
其他设备	3—10	5	31.67-9.50

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司研发项目大体要经过获取市场信息、市场需求调查、科研立项、实验室实验研究、形成研究成果、研究成果放大、申请专利等，本公司将形成研究成果之前的研究开发活动划分为研究阶段，将形成研究成果之后的研究开发活动划分为开发

阶段。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了各项因素的基础上，根据公司的不同业务模式，收入确认时点如下：

（1）客户直接上门提货的产品销售，客户将产品装车后出厂区大门时确认收入。

（2）对客户要求送货上门的产品销售，将产品送到客户指定的地点，并经客户验收无误后确认收入，该种情形下运输业务发生在转移商品控制权之前不构成单项履约义务，运输服务和商品销售收入作为一个整体确认为主营业务收入。

（3）出口产品销售：公司根据合同约定的结算方式不同，报关离港或货物运抵至客户指定地点客户收货时确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内

按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，

并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江同成供应链管理有限公司	5%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 公司 2022 年 12 月 12 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业（有效期为 3 年），公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度企业所得税按 15% 优惠税率执行。

(2) 根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日，“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”公司子公司浙江同成供应链管理有限公司企业所得税本年度按 5% 计征。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	279,330.91	275,077.54
银行存款	5,175,669.56	20,654,155.68
其他货币资金	7,153,990.76	45,744,464.24
合计	12,608,991.23	66,673,697.46

其他货币资金明细情况

类别	期末余额	期初余额
票据保证金	6,493,531.31	45,084,342.38
农民工保证金	660,459.45	660,121.86
合计	7,153,990.76	45,744,464.24

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,985,707.99	37,154,158.31
小计	51,985,707.99	37,154,158.31
减：坏账准备		
合计	51,985,707.99	37,154,158.31

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		51,191,813.73

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,850,037.12	32,298,322.07
1-2 年	482,156.16	2,000,058.86
2-3 年	1,900,000.00	
小计	45,232,193.28	34,298,380.93
减：坏账准备	2,760,717.87	1,814,929.06
合计	42,471,475.41	32,483,451.87

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,232,193.28	100.00	2,760,717.87	6.10	42,471,475.41
其中：账龄分析法组合	45,232,193.28	100.00	2,760,717.87	6.10	42,471,475.41
合计	45,232,193.28	100.00	2,760,717.87	6.10	42,471,475.41

类别	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,298,380.93	100.00	1,814,929.06	5.29	32,483,451.87
其中：账龄分析法组合	34,298,380.93	100.00	1,814,929.06	5.29	32,483,451.87
合计	34,298,380.93	100.00	1,814,929.06	5.29	32,483,451.87

(1) 本期无单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,850,037.12	2,142,502.25	5.00	32,298,322.07	1,614,923.17	5.00
1-2年	482,156.16	48,215.62	10.00	2,000,058.86	200,005.89	10.00
2-3年	1,900,000.00	570,000.00	30.00			
合计	45,232,193.28	2,760,717.87		34,298,380.93	1,814,929.06	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,814,929.06	945,788.81				2,760,717.87
合计	1,814,929.06	945,788.81				2,760,717.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	12,830,656.46		12,830,656.46	28.37	1,116,532.82
合计	12,830,656.46		12,830,656.46	28.37	1,116,532.82

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,256,024.32	5,947,302.38
合计	1,256,024.32	5,947,302.38

注：应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,496,944.43	
合计	37,496,944.43	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,483,250.49	99.98	3,226,987.04	99.96
1 至 2 年	1,320.00	0.02	1,320.00	0.04
合计	6,484,570.49	100.00	3,228,307.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名汇总	5,663,891.36	87.34
合计	5,663,891.36	87.34

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	895,980.55	696,642.34
合计	895,980.55	696,642.34

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	649,095.32	438,928.78
1 至 2 年	17,400.00	17,400.00
2 至 3 年	329,600.00	330,000.00
小计	996,095.32	786,328.78
减：坏账准备	100,114.77	89,686.44
合计	895,980.55	696,642.34

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	397,000.00	457,400.00
出口退税		39,345.13
往来款	57,375.02	44,975.15
其他	541,720.30	244,608.50
小计	996,095.32	786,328.78
减：坏账准备	100,114.77	89,686.44
合计	895,980.55	696,642.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	89,686.44			89,686.44
2024 年 1 月 1 日余额 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	10,428.33			10,428.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	100,114.77			100,114.77

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	89,686.44	10,428.33				100,114.77
合计	89,686.44	10,428.33				100,114.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
云南锡业集团物流有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.02	2,500.00
湖南省湘中制药有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	30.12	60,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	47,000.00	注	4.72	7,660.00
上海长瀚贸易有限公司	海运费	34,208.64	1 年以内	3.43	1,710.43
韩国 LXHausysLTD	海运费	12,115.56	1 年以内	1.22	605.78
合计		443,324.20		44.51	72,476.21

注：昆仑银行电子招投标保证金账龄为1至2年17,400.00元，2至3年29,600.00元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,984,713.52		19,984,713.52	15,622,302.53	430,230.69	15,192,071.84
包装物	209,001.13		209,001.13	290,422.28		290,422.28
在产品	848,300.19		848,300.19	266,654.51		266,654.51
库存商品	11,953,376.71		11,953,376.71	11,516,712.99	823,041.53	10,693,671.46
发出商品	4,272,775.94		4,272,775.94	881,837.31		881,837.31
合计	37,268,167.49		37,268,167.49	28,577,929.62	1,253,272.22	27,324,657.40

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	430,230.69			430,230.69		
库存商品	823,041.53			823,041.53		
合计	1,253,272.22			1,253,272.22		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	486,061.11	298,935.80
预缴所得税	31,590.00	
合计	517,651.11	298,935.80

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	369,447,816.40	393,950,136.93
合计	369,447,816.40	393,950,136.93

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	194,775,902.82	298,782,444.36	6,988,872.65	17,202,641.26	517,749,861.09
2. 本期增加金额		3,647,899.75		6,105.60	3,654,005.35
(1) 购置		194,955.75		6,105.60	201,061.35
(2) 在建工程转入		3,452,944.00			3,452,944.00
3. 本期减少金额		598,104.69	1,214,532.14		1,812,636.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		598,104.69	1,214,532.14		1,812,636.83
4.期末余额	194,775,902.82	301,832,239.42	5,774,340.51	17,208,746.86	519,591,229.61
二、累计折旧					
1.期初余额	29,431,645.12	84,436,067.28	3,468,939.84	6,463,071.92	123,799,724.16
2.本期增加金额	6,544,878.38	18,968,468.55	637,783.58	1,867,792.53	28,018,923.04
(1) 计提	6,544,878.38	18,968,468.55	637,783.58	1,867,792.53	28,018,923.04
3.本期减少金额		521,428.46	1,153,805.53		1,675,233.99
(1) 处置或报废		521,428.46	1,153,805.53		1,675,233.99
4.期末余额	35,976,523.50	102,883,107.37	2,952,917.89	8,330,864.45	150,143,413.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	158,799,379.32	198,949,132.05	2,821,422.62	8,877,882.41	369,447,816.40
2.期初账面价值	165,344,257.70	214,346,377.08	3,519,932.81	10,739,569.34	393,950,136.93

注1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 33,695,483.39；

注2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 74,425,143.56 元。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	439,985,931.34	428,902,975.63
合计	439,985,931.34	428,902,975.63

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 16 万吨医药中间体和高端新材料项目	439,985,931.34		439,985,931.34	428,902,975.63		428,902,975.63
合计	439,985,931.34		439,985,931.34	428,902,975.63		428,902,975.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 16 万吨医药中间体和高端新材料项目	8.57	428,902,975.63	14,535,899.71	3,452,944.00		439,985,931.34
合计		428,902,975.63	14,535,899.71	3,452,944.00		439,985,931.34

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产16万吨医药中间体和高端新材料项目	92.31	92.31	3,426,196.21	1,103,416.71	3.90-4.35	金融机构贷款
合计	92.31	92.31	3,426,196.21	1,103,416.71	3.90-4.35	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	115,071,665.00	161,768.26	115,233,433.26
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	115,071,665.00	161,768.26	115,233,433.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,251,189.51	161,768.26	8,412,957.77
2. 本期增加金额	1,150,680.36		1,150,680.36
(1) 计提	1,150,680.36		1,150,680.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,401,869.87	161,768.26	9,563,638.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	105,669,795.13		105,669,795.13
2. 期初账面价值	106,820,475.49		106,820,475.49

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	420,377.83	2,860,832.64	469,722.31	3,157,887.72
可抵扣亏损	8,147,253.41	54,315,022.75	8,175,199.60	54,501,330.64
小计	8,567,631.24	57,175,855.39	8,644,921.91	57,659,218.36
递延所得税负债：				
固定资产折旧（年限）	4,120,221.27	27,468,141.80	4,539,563.01	30,263,753.42
小计	4,120,221.27	27,468,141.80	4,539,563.01	30,263,753.42

注：固定资产折旧（年限）系根据税法一次性税前扣除，公司按照预计可使用年限采用直线法计提折旧，形成未来应纳税差异。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	16,708,516.00		16,708,516.00	15,153,082.47		15,153,082.47
合计	16,708,516.00		16,708,516.00	15,153,082.47		15,153,082.47

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,493,531.31	6,493,531.31	保证金	票据保证金
货币资金	660,459.45	660,459.45	保证金	农民工保证金
固定资产	115,071,665.00	3,401,537.53	抵押	借款抵押
无形资产	9,923,466.17	105,669,795.13	抵押	借款抵押
合计	132,149,121.93	116,225,323.42		

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		45,500,000.00
保证借款	75,990,000.00	90,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
质押+保证借款	9,990,000.00	30,000,000.00
短期借款利息	83,013.38	197,666.26
合计	96,063,013.38	185,697,666.26

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,313,709.51	44,922,676.00
商业承兑汇票	17,970,355.71	3,000,000.00
合计	24,284,065.22	47,922,676.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	165,736,014.07	261,713,465.67
1年以上	100,877,538.84	18,532,590.02
合计	266,613,552.91	280,246,055.69

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏杰创科技有限公司	2,409,819.84	尚未结算
江苏新聚环保科技有限公司	1,080,000.00	尚未结算
山东岱圣建设有限公司	101,224,330.95	尚未结算
山东赫达集团股份有限公司	2,449,397.79	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东联盟特种装备有限公司	7,303,077.75	尚未结算
山东盛宝复合材料科技有限公司	6,208,194.84	尚未结算
山东泰和盛达安全技术有限公司	4,710,094.28	尚未结算
山东泰银建设有限公司	9,576,321.38	尚未结算
山东益通安装有限公司	2,415,139.61	尚未结算
潍坊华远环保节能设备有限公司	6,408,380.60	尚未结算
潍坊镒宏盛化工有限公司	2,461,887.36	尚未结算
无锡市龙虎化工设备有限公司	1,180,730.12	尚未结算
浙江力诺流体控制科技股份有限公司	10,268,871.48	尚未结算
浙江省环境工程有限公司	1,126,800.00	尚未结算
淄博高氟特化工机械有限公司	5,023,286.85	尚未结算
合计	163,846,332.85	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,378,459.68	1,993,869.88
合计	44,378,459.68	1,993,869.88

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,718,098.14	18,377,389.45	14,749,470.79	10,346,016.80
离职后福利-设定提存计划	765.00	1,580,356.48	1,580,423.98	697.50
合计	6,718,863.14	19,957,745.93	16,329,894.77	10,346,714.30

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,042,498.00	15,739,586.48	12,507,196.18	6,274,888.30
职工福利费		682,262.72	682,262.72	
社会保险费	288.00	925,105.92	925,002.42	391.50
其中：医疗及生育保险费	270.00	802,362.70	802,250.20	382.50
工伤保险费	18.00	122,743.22	122,752.22	9.00
住房公积金		498,902.76	498,902.76	
工会经费和职工教育经费	3,675,312.14	531,531.57	136,106.71	4,070,737.00
合计	6,718,098.14	18,377,389.45	14,749,470.79	10,346,016.80

3. 设定提存计划情况

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

基本养老保险	720.00	1,514,095.40	1,514,140.40	675.00
失业保险费	45.00	66,261.08	66,283.58	22.50
合计	765.00	1,580,356.48	1,580,423.98	697.50

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		8,297.40
企业所得税	40,646.53	12,051.44
房产税	216,465.13	216,465.14
土地使用税	186,194.00	186,194.00
个人所得税	18,934.99	23,724.23
城市维护建设税		290.41
教育费附加		207.43
其他税费	65,140.02	66,960.40
合计	527,380.67	514,190.45

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,661,094.47	807,981.25
合计	54,661,094.47	807,981.25

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
海运费	2,717,521.62	468,909.45
保证金	4,300,000.00	300,000.00
借款	47,113,187.92	
其他	530,384.93	39,071.80
合计	54,661,094.47	807,981.25

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	87,721,833.76	102,981,639.64
合计	87,721,833.76	102,981,639.64

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不符合终止确认条件的已背书应收票据	51,191,813.73	32,308,017.73
待转销项税	5,769,199.76	133,090.77
合计	56,961,013.49	32,441,108.50

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款+保证借款	118,367,777.60	201,296,639.64	4.00%-4.35%
保证借款	47,749,056.16		3.65%-3.95%
小计	166,116,833.76	201,296,639.64	
减：一年内到期的长期借款	87,721,833.76	102,981,639.64	
合计	78,395,000.00	98,315,000.00	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	81,900,000.00						81,900,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,306,425.52			3,306,425.52
其他资本公积	1,714,866.83			1,714,866.83
合计	5,021,292.35			5,021,292.35

(二十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	12,447,935.23	1,915,345.08	355,961.01	14,007,319.30
合计	12,447,935.23	1,915,345.08	355,961.01	14,007,319.30

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,652,292.56			37,652,292.56
合计	37,652,292.56			37,652,292.56

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	228,078,611.07	249,578,492.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	228,078,611.07	249,578,492.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,136,394.27	-21,499,881.29
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,215,005.34	228,078,611.07

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,249,262.42	178,291,401.59	177,562,705.87	163,547,536.06
其他业务			269,072.57	358,534.11
合计	200,249,262.42	178,291,401.59	177,831,778.44	163,906,070.17

2. 营业收入、营业成本分解信息

类型	收入	成本
按业务类型		
溴类产品	52,056,356.23	46,368,013.00
氯类产品	126,766,098.34	112,787,381.49
贸易销售	21,399,411.29	19,134,248.46
其他产品	27,396.56	1,758.64
合计	200,249,262.42	178,291,401.59

(三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	432,930.27	424,790.88
土地使用税	372,388.00	372,388.00
城市维护建设税	12,652.38	963.98
教育费附加	5,422.45	413.13
地方教育附加	3,614.96	275.42
印花税	169,279.07	126,280.94
其他	13,682.10	
合计	1,009,969.23	925,112.35

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	693,629.92	1,072,298.91
服务费	58,988.69	11,983.06
检验费	37,085.92	40,842.00
产品注册费	17,140.57	
其他	29,790.37	154,701.91
合计	836,635.47	1,279,825.88

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,611,636.52	2,933,113.86
折旧	1,190,591.68	775,332.26
无形资产摊销	1,150,680.36	1,158,590.20
招待费	469,085.14	291,710.38
中介服务费	47,779.85	418,180.04
差旅费	57,671.90	281,982.44
办公费	50,220.56	107,474.26
保险费	35,952.93	19,775.66
绿化费		68,490.09
其他	652,804.39	686,438.34

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,266,423.33	6,741,087.53

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,096,368.00	3,794,108.64
材料费	1,955,408.48	1,152,732.72
折旧费	559,444.45	824,170.19
水电汽	103,340.00	171,081.39
其他费用	7,425.74	270,341.16
合计	5,721,986.67	6,212,434.10

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,298,944.72	4,659,692.31
减：利息收入	314,777.07	342,317.76
汇兑损益	-766,716.80	-398,950.27
手续费支出	286,424.91	77,544.51
合计	5,503,875.76	3,995,968.79

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减额转其他收益	1,327,242.06		与收益相关
扩岗补贴		12,000.00	与收益相关
个税返还	17,400.81	13,869.86	与收益相关
零星补助		9,000.00	与收益相关
合计	1,344,642.87	34,869.86	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		-9,500.00
应收账款信用减值损失	-945,788.81	-65,013.80
其他应收款信用减值损失	-10,428.33	6,344.46
合计	-956,217.14	-68,169.34

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-7,538,170.19
合计		-7,538,170.19

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	70,246.84	9,097.25
合计	70,246.84	9,097.25

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30.36	53,411.89	30.36
合计	30.36	53,411.89	30.36

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	76,676.23	311,968.57	76,676.23
罚款支出	22,268.05		22,268.05
其他	104,000.00		104,000.00
合计	202,944.28	311,968.57	202,944.28

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	80,385.82	173,903.93
递延所得税费用	-342,051.07	-2,845,337.04
合计	-261,665.25	-2,671,433.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,874,729.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	431,209.35
子公司适用不同税率的影响	-155,465.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,889.03
研发费用加计扣除	-858,298.00
所得税费用	-261,665.25

(四十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	314,777.07	342,317.76
政府补助	1,344,642.87	34,869.86
往来款项	6,309,012.17	241,725.41
其他	30.36	53,411.89
合计	7,968,462.47	672,324.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,750,075.59	3,755,288.76
往来款及其他	139,005.51	620.84
合计	3,889,081.10	3,755,909.60

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,136,394.27	-10,378,216.37
加：资产减值准备		7,538,170.19
信用减值损失	956,217.14	68,169.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	28,018,923.04	23,863,624.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,150,680.36	1,158,590.20
长期待摊费用摊销		
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)	-70,246.84	-9,097.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,676.23	311,968.57
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,302,510.78	4,514,779.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	77,290.67	-2,618,023.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-419,341.74	-227,313.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,943,510.09	-12,095,130.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,167,378.27	-72,312,858.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	102,818,611.19	46,437,143.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,936,826.74	-13,748,193.33
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		
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	5,455,000.47	36,602,864.17
减：现金的期初余额	20,929,233.22	36,006,779.48
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,474,232.75	596,084.69

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,455,000.47	36,602,864.17
其中：库存现金	279,330.91	124,079.85
可随时用于支付的银行存款	5,175,669.56	36,478,784.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,455,000.47	36,602,864.17

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	173,010.20	7.1268	1,233,009.11
其中：美元	173,010.20	7.1268	1,233,009.11
应收账款	2,033,995.60	7.1268	14,495,879.84
其中：美元	2,033,995.60	7.1268	14,495,879.84
其他应收款	8,050.60	7.1268	57,375.02
其中：美元	8,050.60	7.1268	57,375.02
应付账款	380,160.00	7.1268	2,709,324.29
其中：美元	380,160.00	7.1268	2,709,324.29
其他应付款	436,150.45	7.1268	3,108,357.01
其中：美元	436,150.45	7.1268	3,108,357.01

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
卤代烷烃高效催化反应的工艺技术研究项目	1,648,100.92	
降低溴代烷烃副产物的工艺研究	1,390,793.90	
提高氯代烷烃转化率的工艺研究	810,858.96	
提高氢溴酸利用率的工艺研究	1,099,516.66	
提高卤代烷烃产品质量的工艺研究	485,252.54	1665865.35
氯代烷烃微通道产业化连续反应工艺研究	212,981.80	1542279.39
卤代产品连续洗涤的工艺技术研究		1429903.69
卤代烷烃绿色生产工艺研究		607500.15
甲苯通氯工艺研究与改进	74,481.89	166601.46
抑制氯代烷烃副反应进程工艺技术研究		800284.06
合计	5,721,986.67	6,212,434.10
其中：费用化研发支出	5,721,986.67	6,212,434.10

七、在其他主体中的权益

(四十六) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江同成供应链管理有限公司	浙江省宁波市江北区同济路169号19-1-12	浙江、山东	供应链管理、贸易	100.00		投资设立

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
加计抵减额转其他收益	1,327,242.06	其他收益	1,327,242.06
个税返还	17,400.81	其他收益	17,400.81
合计	1,344,642.87		1,344,642.87

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

(1) 价格风险

本公司的价格风险主要来源于原材料和产品价格的波动。公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，及时制定相应的对策，以降低风险。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司出口业务主要以美元和欧元结算，汇率的变动对公司利润影响较大。2024年6月30日，本公司的外币货币性项目汇率变动，可能对未来的经营业绩产生影响。如果人民币升值或贬值1%，影响利润99,685.83元。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(3) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司的带息债务均为以人民币的浮动利率借款合同，2024年6月30日借款金额合计为261,915,000.00元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加约1,309,575.00元。

本公司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，并对本公司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。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收票据中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	51,191,813.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、贴现	应收款项融资中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	37,496,944.43	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		88,688,758.16		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	37,496,944.43	
合计		37,496,944.43	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 51,191,813.73 元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。本公司认为，本公司保留了其几乎所

有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为 51,191,813.73 元。

十、公允价值

(二)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,256,024.32	1,256,024.32
持续以公允价值计量的资产总额			1,256,024.32	1,256,024.32

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

刘国先持有公司 35.4891%的股份，担任公司董事长、总经理和法定代表人，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宜兴市明欣机械设备有限公司	董事苏明实际控制的公司
宜兴市欣昕企业管理有限公司	董事苏明实际控制的公司
宜兴市奥灵特投资管理有限公司	董事苏明控制的公司
淮安市麦特新材料科技有限公司	董事苏明可施加重大影响的公司（持股 10%）
江苏富苏杭换热器科技有限公司注	董事苏明控制的公司（2024 年 3 月 13 日已注销）
宜兴市奥兴机械有限公司	董事苏明的配偶可施加重大影响的公司
江苏拜尔特光电设备有限公司	董事苏明的子女控制的公司
宜兴市恒昌化工有限公司	董事苏明的配偶的兄弟姐妹控制的公司
宜兴市骋源化工有限公司	董事苏明的配偶的兄弟姐妹控制的公司
宜兴市嘉丰橡塑机械有限公司	董事苏明的配偶的兄弟姐妹控制的公司
鹤壁市联宜新材料科技有限公司	董事苏明可施加重大影响的公司（持股 13.17%）
寿光市友范食品超市	董事郭学友经营的个体工商户
山东寿光市坤隆石油机械股份有限公司	独立董事王雅君担任独立董事的公司

其他关联方名称	与本公司关系
苏明	第二大股东，持股 19.55% 的股东，公司董事
郭学友	董事、财务总监
缪俊	董事兼副总经理
刘玲	董事
于丰涛	董事会秘书
马桂德、崔延超	副总经理
刘晓峰、魏志远	监事
王建森	监事（2023 年 11 月 29 日生效）
欧斌	独立董事
王雅君	独立董事（2023 年 9 月 12 日生效）

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

① 借款情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘国先	12,000,000.00	2023/5/5	2024/4/20	是
刘国先	10,000,000.00	2023/5/22	2024/4/20	是
刘国先	10,000,000.00	2023/7/5	2024/4/20	是
刘国先	10,000,000.00	2023/8/16	2024/4/20	是
刘国先	3,500,000.00	2023/10/10	2024/3/26	是
刘国先	4,990,000.00	2023/5/25	2024/5/11	是
刘国先	5,000,000.00	2023/6/30	2024/6/26	是
刘国先、崔爱玲	2,092,954.00	2023/1/4	2024/1/3	是
刘国先、崔爱玲	2,872,000.00	2023/1/17	2024/1/16	是
刘国先、崔爱玲	900,000.00	2023/1/10	2024/1/9	是
刘国先、崔爱玲	5,300,000.00	2023/1/30	2024/1/29	是
刘国先、崔爱玲	4,260,766.00	2023/2/28	2024/2/27	是
刘国先、崔爱玲	11,000,000.00	2023/9/13	2024/9/12	否
刘国先、崔爱玲	3,570,000.00	2022/12/23	2024/12/18	否
刘国先、崔爱玲	11,357,634.23	2023/3/7	2024/3/7	是
刘国先、崔爱玲	8,642,365.77	2023/3/30	2024/3/30	是
刘国先、崔爱玲	9,000,000.00	2023/3/29	2024/3/25	是
刘国先、崔爱玲	1,000,000.00	2023/12/26	2024/12/25	否
刘国先、崔爱玲	20,000,000.00	2023/6/1	2024/6/1	是
刘国先、崔爱玲	10,000,000.00	2023/11/29	2024/11/29	否
刘国先、崔爱玲	11,251,250.00	2023/8/4	2024/8/3	否
刘国先、崔爱玲	8,748,570.00	2023/8/29	2024/8/28	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘国先、崔爱玲	5,860,000.00	2024/1/17	2025/1/16	否
刘国先、崔爱玲	5,300,000.00	2024/1/22	2025/1/21	否
刘国先、崔爱玲	5,000,000.00	2024/2/7	2025/2/6	否
刘国先、崔爱玲	4,260,000.00	2024/2/29	2025/2/28	否
刘国先、崔爱玲	10,000,000.00	2024/3/28	2025/3/28	否
刘国先	4,990,000.00	2024/5/20	2025/5/19	否
刘国先	5,000,000.00	2024/6/19	2025/6/18	否
刘国先	7,500,000.00	2022/5/31	2027/5/27	否
刘国先	7,735,000.00	2022/6/2	2027/5/27	否
刘国先	10,000,000.00	2022/6/15	2027/5/27	否
刘国先	6,000,000.00	2022/6/24	2027/5/27	否
刘国先	10,000,000.00	2022/7/14	2027/5/27	否
刘国先	13,000,000.00	2022/7/29	2027/5/27	否
刘国先	17,000,000.00	2022/8/23	2027/5/27	否
刘国先	23,000,000.00	2022/9/22	2027/5/27	否
刘国先	12,000,000.00	2022/11/1	2027/5/27	否
刘国先	20,000,000.00	2022/11/22	2027/5/27	否
刘国先	11,500,000.00	2023/1/13	2027/5/27	否
刘国先、崔爱玲	25,000,000.00	2023/6/21	2024/9/21	否
刘国先、崔爱玲	5,000,000.00	2023/7/24	2024/10/24	否
刘国先、崔爱玲	10,000,000.00	2023/4/27	2024/10/24	否
刘国先、崔爱玲	10,000,000.00	2023/6/16	2024/12/15	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	583,225.00	903,280.00

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,102,388.16	31,545,910.10
1-2 年	482,156.16	2,000,058.86
2-3 年	1,900,000.00	
减：坏账准备	2,673,335.02	1,777,301.39
合计	40,811,209.30	31,768,667.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,484,544.32	100.00	2,673,335.02	6.15
其中：账龄分析法组合	43,484,544.32	100.00	2,673,335.02	6.15
合计	43,484,544.32	100.00	2,673,335.02	6.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,545,968.96	100.00	1,777,301.39	5.30
其中：账龄分析法组合	33,545,968.96	100.00	1,777,301.39	5.30
合计	33,545,968.96	100.00	1,777,301.39	5.30

(1) 本期无单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	41,102,388.16	5.00	2,055,119.40	31,545,910.10	5.00	1,577,295.50
1-2 年	482,156.16	10.00	48,215.62	2,000,058.86	10.00	200,005.89
2-3 年	1,900,000.00	30.00	570,000.00			
合计	43,484,544.32		2,673,335.02	33,545,968.96		1,777,301.39

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,777,301.39	896,033.63				2,673,335.02
合计	1,777,301.39	896,033.63				2,673,335.02

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	12,830,656.46	29.51	1,116,532.82
合计	12,830,656.46	—	1,116,532.82

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	894,313.29	659,007.97
合计	894,313.29	659,007.97

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	647,340.31	399,313.65
1 至 2 年	17,400.00	17,400.00
2 至 3 年	329,600.00	330,000.00
减：坏账准备	100,027.02	87,705.68
合计	894,313.29	659,007.97

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	57,375.02	44,975.15
保证金	397,000.00	457,400.00
其他	539,965.29	244,338.50
减：坏账准备	100,027.02	87,705.68
合计	894,313.29	659,007.97

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	87,705.68			87,705.68
2023 年 1 月 1 日余额在本				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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	12,321.34			12,321.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	100,027.02			100,027.02

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	87,705.68	12,321.34				100,027.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南锡业集团物流有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.03	2,500.00
湖南省湘中制药有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	30.17	60,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	47,000.00	注	4.73	7,660.00
上海长瀚贸易有限公司	海运费	34,208.64	1 年以内	3.44	1,710.43
韩国 LXHausysLTD	海运费	12,115.56	1 年以内	1.22	605.78
合计		443,324.20		44.59	72,476.21

注：昆仑银行电子招投标保证金账龄为 1-2 年 17,400.00 元，2 至 3 年 29,600.00 元。

(六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,380,817.50	167,044,498.58	172,564,040.06	159,062,229.40
其他业务	3,347,522.13	2,722,846.30	269,072.57	358,534.11
合计	189,728,339.63	169,767,344.88	172,833,112.63	159,420,763.51

2. 营业收入、营业成本分解信息

类型	收入	成本
按业务类型		
溴类产品	53,346,179.24	47,657,836.01
氯类产品	127,496,186.84	114,142,145.82
贸易销售	5,511,054.86	5,242,758.11
其他产品	27,396.56	1,758.64
材料销售	3,347,522.13	2,722,846.30
合计	189,728,339.63	169,767,344.88

十六、补充资料

(八) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,429.39	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,344,642.87	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,237.69	
减：所得税影响额	182,090.80	
合计	1,029,884.99	

(九) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	-2.72	0.04	-0.13	0.04	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	-2.67	0.03	-0.12	0.03	-0.12

山东同成医药股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因- 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,429.39
计入当期损益的政府补助	1,344,642.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,237.69
非经常性损益合计	1,211,975.79
减：所得税影响数	182,090.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,029,884.99

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