



宁夏新龙

NEEQ : 832038

宁夏新龙蓝天科技股份有限公司

Ningxia Xinlong Bluesky Technology 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、公司负责人常炳恩、主管会计工作负责人陈庆才及会计机构负责人（会计主管人员）陈庆才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

无

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件 II	融资情况 .....	98

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	宁夏回族自治区石嘴山市平罗县精细化工基地（平罗县红崖子乡）宁夏新龙蓝天科技股份有限公司

## 释义

释义项目		释义
宁夏新龙、股份公司、公司	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司
有限公司、金海创科	指	宁夏金海创科化工科技有限公司（本公司前身）
山东新龙	指	山东新龙科技股份有限公司，本公司原股东
章程、公司章程	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2024 半年报
上期	指	2023 半年报
元、万元	指	人民币、元、万元
PVC/聚氯乙烯	指	是由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂，主要用于生产板材、管材、鞋底、玩具、门窗、电线外皮、文具、包装盒等

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningxia Xinlong Bluesky Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	常炳恩	成立时间	2010年4月9日
控股股东	控股股东为（李法曾）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李法曾），一致行动人为（寿光新龙投资股份有限公司）
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（C266）--化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	低汞触媒研发、生产、销售和废汞触媒回收		
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	宁夏新龙	证券代码	832038
挂牌时间	2015年2月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	36,160,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈庆才	联系地址	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）
电话	0952-8619612	电子邮箱	13963621076@163.com
传真	0952-8619619		
公司办公地址	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）	邮政编码	753409
公司网址	<a href="http://www.nxxllt.com/">http://www.nxxllt.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	91640200694345328W		
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市平罗县精细化工基地（平罗县红崖子乡）		
注册资本（元）	36,160,000	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

1、公司为证监会规定的 C26 化学原料和化学制品制造业，属于低汞触媒生产制造行业，专业从事低汞触媒研发、生产、销售和回收，致力服务于提高汞的使用效率，降低氯乙烯的生产成本。公司目前掌握的环保低汞触媒生产回收一体化专有技术以及公司在生产经营中自主研发的生产工艺技术，公司生产的低汞触媒产品具备氯化汞含量低、堆积密度小、装填量少（比高汞少装填 10%）、单位生产能力高、空速高、选择性好、使用寿命长、污染小等优点。目前公司主要服务于新疆华泰重化工有限责任公司、新疆中泰化学阜康能源化工有限公司、宁夏英力特化工股份有限公司等国内氯碱化工行业聚氯乙烯大型生产企业，通过业务洽谈、投标等方式直接与客户建立供销服务关系。

公司定位于行业细分领域产品的深度开发，主要收入来源形式为产品的销售。公司致力于为聚氯乙烯生产企业提供全方位的技术支撑和售后服务，自成立以来逐步形成了集产品研发、生产、销售和回收于一体的低汞触媒供应服务体系。

2、报告期内，公司的商业模式较期初未发生重大变化。

3、公司业务发展的总体目标为围绕低汞触媒技术，深入超低汞触媒、无汞触媒技术研发，根据行业发展的战略需求及行业标准、产业政策，以市场为导向，开展基础研究和前瞻性研究，同时着眼于解决重大关键技术问题，以低汞触媒应用技术产品为主体，基于既定产能进一步开拓市场需求。作为高新技术企业，人才是公司的核心生产力。公司将通过内部培养和外部人才引进相配合的策略，做好人才储备工作。公司重视促进内部员工的快速成长；以公司骨干员工进行“以老带新”，保证研发团队“老中青”结构合理，实现人力资源的可持续发展。

#### (二) 行业情况

公司属于涉汞行业，虽然超低汞/无汞催化剂行业市场前景看好，但我国低汞触媒行业也面临一系列的问题：我国 PVC 行业长期过剩的矛盾短期仍难有改观产能过剩依然存在，且存在阶段性、区域性、结构性的特点。这对低汞触媒产品的推广极为不利。同时我国 PVC 行业以电石法为主而国外以乙烯法为主。无汞触媒是电石法触媒的最终发展方向，无汞触媒的技术的发展、无汞触媒产品的推广将直接决定低汞触媒的行业周期。目前国内尚未对低汞触媒、无汞触媒方面实施法律法规的强制性要求，因此，若新出台相关法律法规，将会对行业未来有着规范指导作用。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年7 月1 日，宁夏回族自治区工信厅发布了2022 年度自治区“专精特新”中小企业认定名单，公司被认定为自治区“专精特新”中小企业，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,799,694.64	59,495,432.36	35.81%
毛利率%	58.37%	37.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,743,079.23	7,013,391.55	267.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,081,932.94	6,644,611.48	262.43%
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）	10.41%	3.48%	-
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）	9.74%	3.30%	-
基本每股收益	0.71	0.19	273.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,352,999.36	277,800,242.94	3.08%
负债总计	26,134,141.51	45,089,521.45	-42.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,218,857.85	232,710,721.49	11.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.20	6.44	11.80%
资产负债率%（母公司）	6.09%	10.55%	-
资产负债率%（合并）	9.13%	16.23%	-
流动比率	8.43	4.56	-
利息保障倍数	81.39	9.07	-
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	12,336,607.17	1,445,424.15	753.49%
应收账款周转率	0.78	0.70	-
存货周转率	0.60	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.08%	-0.03%	-
营业收入增长率%	35.81%	-4.27%	-
净利润增长率%	267.06%	-48.06%	-

## 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	17,551,895.17	6.13%	3,237,998.71	1.17%	442.06%
应收票据	950,000.00	0.33%	1,092,500	0.39%	-13.04%
应收账款	79,498,284.21	27.76%	103,690,080.80	37.33%	-23.33%
应收款项融资	44,881,798.04	15.67%	29,656,038.43	10.68%	51.34%
预付款项	2,816,399.02	0.98%	1,290,155.14	0.46%	118.30%
其他应收款	2,607,646.55	0.91%	2,619,743.28	0.94%	-0.46%
存货	55,991,262.85	19.55%	55,365,626.67	19.93%	1.13%
固定资产	63,622,933.83	22.22%	67,801,413.11	24.41%	-6.16%
使用权资产	101,702.61	0.04%	145,794.73	0.05%	-30.24%
无形资产	6,564,261.18	2.29%	6,653,646.34	2.40%	-1.34%
商誉	539,599.34	0.19%	539,599.34	0.19%	-
递延所得税资产	2,176,353	0.76%	2,386,000.01	0.86%	-8.79%
短期借款	3,000,000.00	1.05%	0		100.00%
应付账款	9,109,982.88	3.18%	18,129,705.78	6.53%	-49.75%
合同负债	293,567.96	0.10%	262,152.91	0.09%	11.98%
应交税费	2,084,148.44	0.73%	4,675,741.74	1.68%	-55.43%
其他应付款	5,745,376.52	2.01%	13,272,992.86	4.78%	-56.71%
递延收益	819,733.66	0.29%	915,056.26	0.33%	-10.42%
递延所得税负债	222,389.23	0.08%	251,713.96	0.09%	-11.65%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末较上年期末大幅增加442.06%，主要系本期银行承兑到期托收所致。
- 2、应收款项融资较上年末增加51.34%，主要是本期支付大额材料款减少，期末银行承兑汇票较期初增加所致。
- 3、应付账款期末较上年期末减少49.75%，主要系公司资金充足，按时支付材料款所致。
- 4、其他应付账款期末较上年期末减少56.71%，主要系公司资金充足，按时支付款项所致。

## （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	80,799,694.64	-	59,495,432.36	-	35.81%
营业成本	33,633,676.77	41.63%	37,350,888.07	62.78%	-9.95%
毛利率	58.37%	-	37.22%	-	-
税金及附加	1,149,618.63	1.42%	667,192.28	1.12%	72.31%
销售费用	8,820,750.59	10.92%	2,449,762.01	4.12%	260.07%
管理费用	7,050,917.17	8.73%	5,577,061.89	9.37%	26.43%
研发费用	2,238,755.11	2.77%	3,412,437.05	5.74%	-34.39%

财务费用	378,248.94	0.47%	1,174,572.85	1.97%	-67.80%
其他收益	2,046,363.84	2.53%	914,816.03	1.54%	123.69%
信用减值损失	1,321,659.25	1.64%	-1,586,447.52	-2.67%	-183.31%
营业外收入	74,567.15	0.09%	46,168.60	0.08%	61.51%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期相比增加35.81%，主要是为本期销售数量与销售价格与上年同期相比上涨所致。
- 2、毛利率本期较上年同期相比大幅增加，主要原因为产品销售价格大幅上涨，公司因使用原库存低成本氯化汞和自产氯化汞，营业成本上涨较小所致。
- 3、税金及附加本期较上年同期相比增加72.31%，主要是为本期销售价格上涨，缴纳增值税增加所致。
- 4、销售费用本期较上年同期相比增加260.07%，主要是为因销售价格上涨，业务员为了增加市场开拓导致增加。
- 5、研发费用本期较上年同期相比下降34.39%，主要原因是新的研发项目尚处于前期集中在试验论证阶段。
- 6、财务费用较去年同期减少67.80%，主要原因是今年银行贷款比去年同期减少所致。
- 7、其他收益较去年同期增加123.69%，主要原因是今年收到财政补贴资金比去年同期增加。
- 8、信用减值损失本期交上年同期下降183.31%，主要原因系今年应收账款计提坏账减少所致。

## 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	72,999,531.85	52,198,229.70	39.85%
其他业务收入	7,800,162.79	7,297,202.66	6.89%
主营业务成本	33,625,876.77	37,318,437.07	-9.89%
其他业务成本	7,800.00	32,451.00	-75.96%

### 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
低汞触媒	71,387,139.82	31,697,420.80	55.60%	45.47%	-9.34%	26.85%
二氯乙烷	1,612,392.03	1,928,455.97	-19.60%	-48.38%	-18.09%	-44.23%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

不适用。

## (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	12,336,607.17	1,445,424.15	753.49%
投资活动产生的现金流量净额	-951,574.14	-741,710	28.29%
筹资活动产生的现金流量净额	2,929,463.43	-10,627,482.44	-127.56%

### 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要系本期销售量、销售价格上升，加快下游客户资金回流，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因系本期购置固定资产支付现金比去年同期增加所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系本期公司银行借款较上年减少所致。

## 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
内蒙古圣龙大地科技有限公司	控股子公司	收集、贮存、利用HW29含汞废物（废氯化汞触媒）和高沸物；聚氯乙烯触媒生产、销售；活性炭销售。	10,000,000	90,330,633.57	64,777,654.55	38,396,128.24	10,313,993.56
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	控股子公司	聚乙烯、二氯乙烷、三	1,000,000	2,441,753.33	2,190,835.58	1,612,392.03	-75,871.08

司	司	氯乙烷无储存经营（危险化学品经营许可证有效期至2022年1月22日）；化工产品销售					
---	---	---	--	--	--	--	--

#### 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

#### 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
技术替代风险	公司主营业务为低汞触媒的研发、生产、销售和回收，产品结构因涉汞单一。国际汞公约和国家汞削减政策给低汞触媒行业带来了良好的发展机遇，原有技术落后含汞高的触媒企业会逐渐被新型低汞触媒生产企业所取代。但是国家鼓励新型触媒的研发和应用，支持企业无汞触媒技术的研发，很多行业公司也依靠自身雄厚实力开始了相关技术的研发。若未来公司新技术、新产品开发不力，导致新产品缺乏市场竞争力，则公司的市场份额和竞争力将会受到不定的影响。

下游 PVC 行业周期波动风险	低汞触媒为应用于电石法生产聚氯乙烯的催化剂，应用领域单一。国外聚氯乙烯生产企业多采用乙烯法，因此本公司不存在行业内的国际竞争者，更多竞争集中于国内市场。目前，国内 PVC 行业仍然处于调整转型期，存在产能过剩、环保压力及成本压力增加等制约行业发展的诸多问题，国内 PVC 行业发展的走向，将直接影响公司产品的销售，制约公司发展。
市场竞争风险	所处低汞触媒行业属于新兴行业，相关行业标准和监管措施还不够完善，导致行业内无序竞争比较严重。良好的发展前景也吸引潜在竞争者涉入该行业，未来行业竞争将更为激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。
环境保护风险	公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废气等，公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展，使生产过程中产生的废气、废渣均达标排放。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，提高运营成本。
应收账款增加导致的回款风险	近年来，随着公司业绩的增长，应收账款不断增加。公司应收款项总体规模较大，占流动资产比例较高，因此公司面临应收款项不能及时回收从而影响正常生产经营的风险。
客户集中度较高的风险	公司向前五名客户合计销售的金额占当期营业收入总额比例较高，存在一定的大客户依赖风险。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。
短期偿债风险	正处在经营规模逐步扩张的时期，近两年为解决产能制约投入大量资金用于项目建设，同时随着生产经营规模扩大，对资金的需求也随之增加。
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 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

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	15,600,000	
销售产品、商品,提供劳务	45,000,000	4,021,327.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
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 2024 年 1-6 月向新疆中泰化学股份有限公司销售低汞触媒合计不含税金额 4,021,327.43 元，上述事宜公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过。

#### (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
董监高	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、公司挂牌时的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争的承诺。为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事和高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺：

- 1、目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。
- 2、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。
- 4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。截至报告期内，上述人员严格履行了避免同业竞争的承诺。

二、关于规范关联交易公司挂牌时，公司发起人股东签署了声明与承诺：股东及股东控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，股东和股东控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程》和《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为；股东郑重承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
------	------	--------	------	----------	------

固定资产	房产	抵押	12,073,674.51	4.22%	借款抵押担保
无形资产	土地使用权	抵押	3,218,308.40	1.12%	借款抵押担保
货币资金	银行存款	保证金	2,100.00	0.00%	ETC 保证金
<b>总计</b>	-	-	15,294,082.91	5.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限均为公司正常经营活动所需，未对公司的日常生产经营及业务发展造成不利影响。

## 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	22,826,560	63.13%		22,826,560	63.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,916,800	10.83%		3,916,800	10.83%
	董事、监事、高管	484,800	1.34%		484,800	1.34%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,440	36.87%		13,333,440	36.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,750,400	32.50%		11,750,400	32.50%
	董事、监事、高管	1,454,400	4.02%		1,454,400	4.02%
	核心员工					
总股本		36,160,000	-	0	36,160,000	-
普通股股东人数						94

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李法曾	15,667,200		15,667,200	43.33%	11,750,400	3,916,800	15,667,200	
2	寿光新龙投资股份有	9,824,900		9,824,900	27.17%		9,824,900		

	限公司								
3	首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,341,900	-29,619	1,312,281.00	3.63%		1,312,281		
4	杨秀玲	819,200		819,200	2.27%	614,400	204,800		
5	丁培杰	788,480		788,480	2.18%	591,360	197,120		
6	陈万足	742,200		742,200	2.05%		742,200		
7	水向东	612,380		612,380	1.69%		612,380		
8	郑德兴	581,119		581,119	1.61%		581,119		581,119
9	刘娟	474,000		474,000	1.31%		474,000		
10	尹君慧	378,000		378,000	1.04%		378,000		
	合计	31,229,379	-	31,199,760	86.28%	12,956,160	18,243,600	15,667,200	581,119

## 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：

公司实际控制人李法曾直接持有寿光新龙投资股份有限公司 41.31%的股权，系寿光新龙投资股份有限公司第一大股东，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

本公司的实际控制方为自然人李法曾，截止 2023 年 12 月 29 日李法曾直接持有本公司 43.33%的股份。另因寿光新龙投资股份有限公司持有本公司 27.17%的股份，而李法曾持有寿光新龙投资股份有限公司 41.31%的股份，故李法曾通过寿光新龙投资股份有限公司间接持有公司 11.22%的股份。上述两项合计，李法曾直接和间接持有公司 54.55%的股份。

李法曾先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970 年 8 月至 1975 年 3 月在常家庄小学任教师；1975 年 3 月至 1979 年 12 月在常家庄任党支部副书记；1980 年 1 月至 1987 年 12 月在王高镇人民政府任片长；1988 年 1 月至 2002 年 3 月任寿光市氯碱厂副厂长、厂长；2002 年 3 月至今任山东新龙集团有限公司董事长兼总经理，2012 年 7 月至 2014 年 10 月任宁夏金海创科化工科技有限公司执行董事兼经理，当选潍坊市人大代表、寿光市政协常委，先后被评为“第五届全国优秀乡镇企业家”、“全国优秀民营企业家”、“富民兴鲁劳动奖章”，2005 年度、2010 年度两届“感动寿光十大新闻人物”。2014 年 10 月至今任宁夏新龙蓝天科技股份有限公司董事长。

## 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				
李法曾	董事长	男	1955年1月	2021年9月2日	2024年9月1日	15,667,200		15,667,200	43.3274%
杨秀玲	董事	男	1965年1月	2021年9月2日	2024年9月1日	819,200		819,200	2.2655%
丁培杰	董事	男	1969年7月	2021年9月2日	2024年9月1日	788,480		788,480	2.1805%
常炳恩	董事、总经理	男	1970年7月	2021年9月2日	2024年9月1日	158,720		158,720	0.4389%
李建平	董事、副总经理	男	1961年11月	2021年9月2日	2024年9月1日	22,400		22,400	0.0619%
曹鸿胜	监事会主席	男	1983年12月	2021年9月2日	2024年9月1日	128,000		128,000	0.354%
李庆	监事	男	1986年2月	2021年9月2日	2024年9月1日	0		0	
孙玉梅	职工代表监事	女	1969年1月	2021年9月2日	2024年9月1日	0		0	
陈庆才	财务总监、董秘	男	1972年10月	2021年9月2日	2024年9月1日	0		0	
李玉强	副总经理	男	1977年11月	2021年9月2日	2024年9月1日	22,400		22,400	0.0619%
杨海棠	副总经理	男	1970年11月	2021年9月2日	2024年9月1日	0		0	
合计						17,606,400		17,606,400	48.6901%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何的亲属关系。

### (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
管理人员	6	4		10
生产人员	53	11		64
销售人员	9			9
技术人员	11		3	8
财务人员	5	1		6
行政人员	16		11	5
员工总计	100	16	14	102

### (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

## 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、1	17,551,895.17	3,237,998.71
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、2	950,000.00	1,092,500.00
应收账款	六、3	79,498,284.21	103,690,080.80
应收款项融资	六、4	44,881,798.04	29,656,038.43
预付款项	六、5	2,816,399.02	1,290,155.14
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、6	2,607,646.55	2,619,743.28
其中：应收利息	-		
应收股利	-		
买入返售金融资产	-		
存货	六、7	55,991,262.85	55,365,626.67
其中：数据资源	-		
合同资产	六、8	6216396.25	2,897,087.70
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	六、9	692,310.60	277,601.77
<b>流动资产合计</b>	-	<b>211,205,992.69</b>	<b>200,126,832.50</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	-		
其他非流动金融资产	-		

投资性房地产	-		
固定资产	六、10	63,622,933.83	67,801,413.11
在建工程	六、11	2,061,843.91	122,656.91
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	六、12	101702.61	145,794.73
无形资产	六、13	6,564,261.18	6,653,646.34
其中：数据资源	-		
开发支出	-		
其中：数据资源	-		
商誉	六、14	539,599.34	539,599.34
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	六、15	2,176,353	2,386,000.01
其他非流动资产	六、16	80,312.80	24,300.00
<b>非流动资产合计</b>	-	75,147,006.67	77,673,410.44
<b>资产总计</b>	-	286,352,999.36	277,800,242.94
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、18	3,000,000.00	
向中央银行借款	-		
拆入资金	-		
交易性金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	-		
应付账款	六、19	9,109,982.88	18,129,705.78
预收款项	-		
合同负债	六、20	293,567.96	262,152.91
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、21	4,758,145.16	7,417,743.77
应交税费	六、22	2,084,148.44	4,675,741.74
其他应付款	六、23	5,745,376.52	13,272,992.86
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、24	28,873.14	62,812.93
其他流动负债	六、25	38,163.84	34,079.89
<b>流动负债合计</b>	-	25,058,257.94	43,855,229.88
<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、26	33,760.68	67,521.35
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
预计负债	-		
递延收益	六、27	819,733.66	915,056.26
递延所得税负债	六、15	222,389.23	251,713.96
其他非流动负债	-		
<b>非流动负债合计</b>	-	1,075,883.57	1,234,291.57
<b>负债合计</b>	-	26,134,141.51	45,089,521.45
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	六、28	36,160,000	36,160,000
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	六、29	1,083,380.04	1,083,380.04
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	六、30	21,444,605.05	19,679,547.92
盈余公积	六、31	14,998,187.98	13,445,728.94
一般风险准备	-		
未分配利润	六、32	186,532,684.78	162,342,064.59
归属于母公司所有者权益合计	-	260,218,857.85	232,710,721.49
少数股东权益	-		
<b>所有者权益合计</b>	-	260,218,857.85	232,710,721.49
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	286,352,999.36	277,800,242.94

法定代表人：常炳恩

主管会计工作负责人：陈庆才

会计机构负责人：陈庆才

## （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		16,852,049.34	2,050,560.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	1,092,500.00
应收账款	十六、1	52,311,753.04	70,807,311.47
应收款项融资	-	37,589,113.71	26,193,614.74

预付款项	-	2,169,900.77	850,306.11
其他应收款	十六、2	12,181,440.71	12,830,661.09
其中：应收利息	-		
应收股利	-		
买入返售金融资产	-		
存货	-	37,238,556.09	41,307,548.35
其中：数据资源	-		
合同资产	-	5,508,757.97	1,879,939.42
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	-	628,484.05	
<b>流动资产合计</b>	-	165,430,055.68	157,012,441.58
<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	十六、3	8,544,771.29	8,544,771.29
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		31,680,264.93	33,928,715.51
在建工程		2,061,843.91	38,586.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,943.40	119,924.54
无形资产		3,218,308.40	3,260,747.66
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		1,895,285.67	2,008,226.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		47,490,417.60	47,900,971.46
<b>资产总计</b>		212,920,473.28	204,913,413.04
<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			
应付账款		5,161,587.68	10,822,848.69
预收款项			
合同负债		108,800.00	29,153.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,643,375.81	4,876,305.79
应交税费		2,562,535.46	3,600,626.71
其他应付款		579,043.26	1,220,656.78
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		28,873.14	62,812.93
其他流动负债		14,144.00	3,790.02
<b>流动负债合计</b>		<b>12,098,359.35</b>	<b>20,616,194.90</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		33,760.68	67,521.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		819,733.66	915,056.26
递延所得税负债		13,491.51	17,988.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>866,985.85</b>	<b>1,000,566.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,965,345.20</b>	<b>21,616,761.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,160,000	36,160,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,083,380.04	1,083,380.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,007,112.98	17,873,227.19
盈余公积		14,998,187.98	13,445,728.94
一般风险准备			
未分配利润		128,706,447.08	114,734,315.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>199,955,128.08</b>	<b>183,296,651.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>212,920,473.28</b>	<b>204,913,413.04</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>	-	80,799,694.64	59,495,432.36
其中：营业收入	六、33	80,799,694.64	59,495,432.36
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
<b>二、营业总成本</b>	-	53,271,967.21	50,631,913.88
其中：营业成本	六、33	33,633,676.77	37,350,888.07
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、34	1,149,618.63	667,192.28
销售费用	六、35	8,820,750.59	2,449,762.01
管理费用	六、36	7,050,917.17	5,577,061.89
研发费用	六、37	2238755.11	3412437.05
财务费用	六、38	378,248.94	1,174,572.58
其中：利息费用	-	383,060.32	1,010,805.58
利息收入	-	9,182.16	7,951.37
加：其他收益	六、39	2,046,363.84	914,816.03
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）	六、40	1,321,659.25	-1,586,447.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-174,700.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	30,721,050.07	8,191,886.99
加：营业外收入	六、43	74,567.15	46,168.60
减：营业外支出	六、44		76,147.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	30795617.22	8161908.35
减：所得税费用	六、45	5,052,537.99	1,148,516.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,743,079.23	7,013,391.55
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)		25,743,079.23	7,013,391.55
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		25,743,079.23	7,013,391.55
<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>		25,743,079.23	7,013,391.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,743,079.23	7,013,391.55
(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)		0.71	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.71	0.19

法定代表人: 常炳恩

主管会计工作负责人: 陈庆才

会计机构负责人: 陈庆才

#### (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>	十六、4	42,452,129.24	32,806,376.43
减: 营业成本	十六、4	19,091,925.84	26,350,071.44
税金及附加		581,517.42	218,113.14
销售费用		2,284,175.88	1,017,338.68
管理费用		3,280,578.38	2,796,087.80

研发费用		1,137,208.96	2,839,085.12
财务费用		134,107.86	543,443.23
其中：利息费用		139,870.62	539,126.43
利息收入		6,777.15	5,951.38
加：其他收益		1,474,809.31	461,885.00
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）		756,818.06	-1,086,174.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-190,990.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,983,251.82</b>	<b>-1,582,052.77</b>
加：营业外收入		74,567.15	44,532.67
减：营业外支出			67,421.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,057,818.97</b>	<b>-1,604,941.64</b>
减：所得税费用		2,533,228.53	-162,926.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,524,590.44</b>	<b>-1,442,015.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,524,590.44	-1,442,015.42
（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>		<b>15,524,590.44</b>	<b>-1,442,015.42</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.43	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.43	

(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		58,617,214.35	40,924,901.58
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			401,289.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	4,415,071.04	3,306,442.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,032,285.39</b>	<b>44,632,633.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,601,196.47	13,170,075.50
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		9,681,454.00	8,992,486.96
支付的各项税费		15,005,422.56	12,968,351.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	11,407,605.19	8,056,295.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,695,678.22</b>	<b>43,187,209.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,336,607.17</b>	<b>1,445,424.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		878,686.14	741,710.00
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		72,888.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		951,574.14	741,710.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-951,574.14	-741,710.00
<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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,656.94	554,894.44
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、46	25,879.63	72,588.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,070,536.57	10,627,482.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,929,463.43	-10,627,482.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,314,496.46	-9,923,768.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,235,298.71	11,786,561.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,549,795.17	1,862,792.98

法定代表人：常炳恩

主管会计工作负责人：陈庆才

会计机构负责人：陈庆才

#### （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		33,501,920.16	23,218,528.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,868,816.03	2,696,109.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,370,736.19	25,914,638.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,673,975.80	6,403,583.40
支付给职工以及为职工支付的现金		4,978,119.36	4,927,637.09
支付的各项税费		7,970,433.54	5,791,437.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,413,873.78	3,396,848.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,036,402.48	20,519,507.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,334,333.71	5,395,131.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,256.77	184,150.00
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		72,588.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		532,844.77	184,150.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-532,844.77	-184,150.00
<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			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			554,894.44
支付其他与筹资活动有关的现金			72,588.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	10,627,482.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-10,627,482.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,801,488.94	-5,416,500.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,050,060.40	6,994,397.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,851,549.34	1,577,896.10

### 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

### 宁夏新龙蓝天科技股份有限公司 2024年1-6月份度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

宁夏新龙蓝天科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经平罗县工商行政管理局批准设立,成立于2010年4月9日,成立时注册资本为400万元,其中那风换占60%,尹增信占20%,刘东升占20%。

2012年4月,经股东会决议,尹增信、刘东升将各自持有的20%的股权转让给那风换。转让后的持股比例为那风换占100%。

2012年6月,经股东会决议,那风换将其持有的100%的股权以400万元的转让价格转让给山东新龙科技股份有限公司,转让后的持股比例为山东新龙科技股份有限公司占100%。

2014年9月28日,本公司完成了企业类型变更及股东变更,企业类型由一人有限责任公司(私营法人独资)变更为有限责任公司(自然人投资或控股)。变更后的投资人及其持有股权份额、比例为:李法曾持有公司股权244.80万元,占注册资本的61.20%,寿光新龙投

资股份有限公司持有公司股权57.82万元，占注册资本的14.46%，其他43位自然人累计持有公司股权97.38万元，占注册资本的24.34%。

各发起人认缴注册资本明细为：李法曾持有公司股权2,448,000.00元，占注册资本的61.20%；寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权578,200.00元，占注册资本的14.46%；杨秀玲持有公司股权128,000.00元，占注册资本的3.20%；丁培杰持有公司股权123,200.00元，占注册资本的3.08%；郑德兴持有公司股权90,800.00元，占注册资本的2.27%；赵文军持有公司股权60,000.00元，占注册资本的1.50%；尹君慧持有公司股权60,000.00元，占注册资本的1.50%；丁永丽持有公司股权43,600.00元，占注册资本的1.09%；胡秀荣持有公司股权42,700.00元，占注册资本的1.07%；吴栾穆持有公司股权40,000.00元，占注册资本的1.00%；张学军持有公司股权26,800.00元，占注册资本的0.67%；常炳恩持有公司股权24,800.00元，占注册资本的0.62%；桑来亮持有公司股权24,800.00元，占注册资本的0.62%；朱寿春持有公司股权22,800.00元，占注册资本的0.57%；王云卿持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.56%；王文杰持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.56%；曹鸿胜持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；陈兴才持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；段梅持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；李法敏持有公司股权19,600.00元，占注册资本的0.49%；王荣波持有公司股权17,800.00元，占注册资本的0.44%；李建学持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；苗乃芬持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；解威海持有公司股权13,500.00元，占注册资本的0.34%；王强持有公司股权12,800.00元，占注册资本的0.32%；杨怀珍持有公司股权9,700.00元，占注册资本的0.24%；杨丙生持有公司股权8,400.00元，占注册资本的0.21%；陈金文持有公司股权7,600.00元，占注册资本的0.19%；李文平持有公司股权6,800.00元，占注册资本的0.17%；杨绪方持有公司股权4,000.00元，占注册资本的0.10%；李建平持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；桑来祥持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王文峰持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王建民持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；刘树涛持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；唐朋跃持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；张永波持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李玉强持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；任茂然持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李宝春持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；常青持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；马培檀持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王建辉持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王海全持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；魏文敬持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%。

2014年10月3日，公司召开临时股东会，审议通过了《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》，决议同意将公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例为李法曾持有股份公司61.20%的股份，寿光新龙投资股份有限公司持有股份公司

14.46%的股份，其他43位自然人累计持有股份公司24.34%，与变更前对有限公司的持股比例保持一致。2014年10月24日，公司取得了石嘴山市工商行政管理局核发的《营业执照》。根据该《营业执照》，公司名称为宁夏新龙蓝天科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为400万元。

2014年11月4日，公司召开2014年第二次临时股东大会并作出决议，同意李法曾、寿光新龙投资股份有限公司、杨秀玲等45名股东以货币向公司新增股本600万股，每股认购价格为1.5元。增资完成后，公司股本变更为1,000万股，公司注册资本为1,000万元。

2015年5月18日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的本公司股权300,000.00元给丁冬梅，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,856,400.00元，占注册资本的28.56%；丁冬梅持有本公司股权300,000.00元，占注册资本的3.00%。

2015年6月3日，公司召开2015年第一次临时股东大会并作出决议，同意水向东、刘娟、李赢、李金凤、何翠娥5名股东以货币向公司新增股本70万股，每股认购价格为18元。增资完成后，公司股本变更为1,070万股。

2015年9月28日公司召开第二次临时股东大会，审议通过了公司股票转让方式变更为做市转让方式的议案。2015年12月22日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式分别转让其持有的本公司股权350,000.00元给首创证券有限责任公司、150,000.00元给申万宏源证券有限公司，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,356,400.00元，占注册资本的22.02%；首创证券有限责任公司持有本公司股权350,000.00元，占注册资本的3.27%；申万宏源证券有限公司持有本公司股权150,000.00元，占注册资本的1.40%。

2016年3月18日公司召开2015年度年度股东大会决议，统一以公司现有总股本1,070.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.00股。权益分派完成后，总股本增至2,140.00万股。变更后注册资本为2,140.00万元。

2017年3月9日本公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，本次股票发行价格为人民币9.00元/股，发行股票数量为120万股，募集资金金额为人民币1,080万元，其中向寿光新龙投资股份有限公司发行120万股，募集资金为人民币1,080万元。截止2017年3月20日，已收到新增投资款1,080万元，其中注册资本（股本）为人民币120万元，资本公积为人民币960万元。

根据《公司法》及公司章程的规定，2018年7月17日宁夏新龙蓝天科技股份有限公司召开股东会决议，将公司注册资本由2,260万元变更为3,616万元。新增的注册资本是由公司总股本2,260万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司登记的股权结构如下：

股东名称	持有股数（元）	持有比例（%）
------	---------	---------

股东名称	持有股数（元）	持有比例（%）
李法曾	15,667,200.00	43.3274
寿光新龙投资股份有限公司	9,824,900.00	27.1706
首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,312,281.00	3.6291
杨秀玲	819,200.00	2.2655
丁培杰	788,480.00	2.1805
陈万足	742,200.00	2.0525
水向东	612,380.00	1.6935
郑德兴	581,119.00	1.6071
刘娟	474,000.00	1.3108
尹君慧	378,000.00	1.0454
丁冬梅	360,000.00	0.9956
李金凤	320,000.00	0.8850
常怀永	279,040.00	0.7717
胡秀荣	273,280.00	0.7558
吴栾穆	256,000.00	0.7080
李赢	252,800.00	0.6991
何翠娥	177,800.00	0.4917
张学军	171,520.00	0.4743
桑来亮	158,720.00	0.4389
常炳恩	158,720.00	0.4389
王文杰	150,000.00	0.4148
朱寿春	145,920.00	0.4035
王云卿	143,361.00	0.3965
段梅	128,001.00	0.3540
曹鸿胜	128,000.00	0.3540
陈兴才	127,999.00	0.3540
李法敏	125,440.00	0.3469
王荣波	113,920.00	0.3150
李建学	102,400.00	0.2832
苗乃芬	102,400.00	0.2832
朱平东	94,381.00	0.2610
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	94,095.00	0.2602

股东名称	持有股数（元）	持有比例（%）
解威海	86,400.00	0.2389
王玲	85,000.00	0.2351
王强	81,921.00	0.2266
杨怀珍	62,080.00	0.1717
杨丙生	53,760.00	0.1487
王建安	50,000.00	0.1383
陈金文	48,640.00	0.1345
李文平	43,521.00	0.1204
杨成俊	30,000.00	0.0830
王春明	30,000.00	0.0830
陈环英	28,800.00	0.0796
严斌	28,000.00	0.0774
杨绪方	25,600.00	0.0708
任茂然	22,401.00	0.0619
唐朋跃	22,401.00	0.0619
常青	22,401.00	0.0619
李玉强	22,400.00	0.0619
李建平	22,400.00	0.0619
王建民	22,399.00	0.0619
刘树涛	22,399.00	0.0619
张永波	22,399.00	0.0619
王文峰	22,399.00	0.0619
桑来祥	22,399.00	0.0619
李春宝	22,399.00	0.0619
孙斌	21,100.00	0.0584
马培檀	17,280.00	0.0478
王海全	17,280.00	0.0478
王建辉	17,280.00	0.0478
魏文敬	17,280.00	0.0478
郑奇枫	17,000.00	0.0470
王树增	10,000.00	0.0277
李金占	9,932.00	0.0275

股东名称	持有股数（元）	持有比例（%）
刘红	9,500.00	0.0263
苏巨添	7,000.00	0.0194
谢敬德	6,800.00	0.0188
薛小江	6,000.00	0.0166
杨桂芳	6,000.00	0.0166
徐卫康	5,600.00	0.0155
汪超	5,000.00	0.0138
赵琴珊	3,200.00	0.0088
叶桂玲	3,000.00	0.0083
傅宇鹏	3,000.00	0.0083
张寿昌	2,700.00	0.0075
刘谋选	2,300.00	0.0064
杨纲	2,000.00	0.0055
黄佐文	1,100.00	0.0030
俞齐明	1,000.00	0.0028
邓坤	1,000.00	0.0028
卢克敏	920.00	0.0025
彭兆鼎	600.00	0.0017
曹全章	500.00	0.0014
李佳城	500.00	0.0014
李方琴	400.00	0.0011
孙风	200.00	0.0006
王建荣	200.00	0.0006
程志龙	100.00	0.0003
蔡大玮	100.00	0.0003
朱松	100.00	0.0003
王津	100.00	0.0003
王琴	100.00	0.0003
颜宏申	100.00	0.0003
上海口味汪展览展示有限公司	52.00	0.0001
合计	36,160,000.00	100.00

本公司经营地址宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）。公司统一社会信用代码为

91640200694345328W。法定代表人常炳恩。

本公司经营范围为：许可项目：危险化学品经营；危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：石墨及碳素制品销售；塑料制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、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、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，根据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 500 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 100 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司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本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （3）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。

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司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时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足

冲减的，调整留存收益。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司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。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其

他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

#### （5）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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （6）金融资产减值

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

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

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

计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	以应收账款账龄组合作为信用风险特征

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合	未到期质保金

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4年以上	100.00%	100.00%

### ②预期信用损失准备的列报

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

### ③核销

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、发出商品、库存商品等

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

## 10、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 11、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 12、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公司，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）其他说明

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。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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。

## 14、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法	
专利权	7 年	预期经济利益年限	直线法	
计算机软件	5 年	预期经济利益年限	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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司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：为获取新的技术和

知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## 19、收入

### （1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## (2) 具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司主营业务为低汞触媒的生产与销售，公司按约定发货，对方收到货物并验收合格后，向公司出具货物验收单，公司取得验收单后按照客户实收数量确认销售收入。

## 20、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司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约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司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，账面价值高于本公司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。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

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

对于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）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### A、公司作为承租人

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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，将剩余金额计入当期损益。

##### 4) 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，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。

#### B、公司作为出租人

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

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。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会 [2023]21 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”，该规定对本公司财务报告无重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%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。
城市维护建设税	按应缴流转税额的5%计缴。
企业所得税	15%、20%
教育费附加	按应缴流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应缴流转税额的2%计缴

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	15%
内蒙古圣龙大地科技有限公司	15%
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

## （1）企业所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），本公司及子公司内蒙古圣龙大地科技有限公司属于以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，2024 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，自 2022 年至 2024 年享受 15% 的所得税优惠税率；公司之子公司内蒙古圣龙大地科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受 15% 的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、第八十九条，财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号）：企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2024 年度本公司利用废汞触媒回收生产、销售的产品生产经营所得额减半征收企业所得税。

本公司之子公司内蒙古圣龙大地商贸有限公司为小型微利企业，根据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）的有关规定，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；另外根据内蒙古自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅关于调整内党发〔2018〕23 号文件有关政策执行时限的通知，内蒙古自治区的小微企业年应纳税所得额低于 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率，再免征企业所得税地方分享部分（40%），即实际为 3%（ $25\% \times 20\% \times 60\%$ ）。本公司之子公司内蒙古圣龙大地商贸有限公司 2023 年度按照 3% 所得税税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

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）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），2024 年度本公司享受加计抵减政策。

根据财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源

综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策，本公司利用废汞触媒生产销售的汞液享受增值税即征即退政策。

### 3、其他税种

根据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）的有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，子公司内蒙古圣龙大地商贸有限公司2024年度享受该税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日；“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月份。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,677.00	
银行存款	17,536,067.69	3,234,851.43
其他货币资金	3,150.48	3,147.28
合计	17,551,895.17	3,237,998.71

注：期末其他货币资金 3150.48 元系存入的银行承兑汇票保证金存款利息。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	1,150,000.00
小计	1,000,000.00	1,150,000.00
减：坏账准备	50,000.00	57,500.00
合计	950,000.00	1,092,500.00

#### （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票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据:					
(1) 银行承兑汇票					
(2) 商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00

(续)

类别	期初余额				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的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据:					
(1) 银行承兑汇票					
(2) 商业承兑汇票	1,150,000.00	100.00	57,500.00	5.00	1,092,500.00
合计	1,150,000.00	100.00	57,500.00	5.00	1,092,500.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
商业承兑汇票	57,500.00	-7,500.00				50,000.00
合计	57,500.00	-7,500.00				50,000.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	63,422,908.57	92,809,164.42
1-2年	14,174,654.47	8,236,934.28
2-3年	2,820,900.00	5,361,840.07
3-4年	795,013.98	1,473,987.00
4年以上	9,449,941.09	8,676,571.39
小计	90,663,418.11	116,558,497.16
减：坏账准备	11,165,133.90	12,868,416.36
合计	79,498,284.21	103,690,080.80

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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的应收账款	10,789,579.09	11.9	5,610,462.38	52.00	5,179,116.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,873,839.02	88.1	5,554,671.52	6.95	74,319,167.50
(1)按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,873,839.02	88.1	5,554,671.52	6.95	74,319,167.50
(2)按其他信用组合计提坏账准备的应收账款					
合计	90,663,418.11	100.00	11,165,133.90	12.31	79,498,284.21

(续)

类别	期初余额				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的应收账款	11,211,919.39	9.62	5,861,021.80	52.27	5,350,897.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,346,577.77	90.38	7,007,394.56	6.65	98,339,183.21
(1)按账龄组合计提坏账准备的应收账款	105,346,577.77	90.38	7,007,394.56	6.65	98,339,183.21
(2)按其他信用组合计提坏账准备的应收账款					
合计	116,558,497.16	100.00	12,868,416.36	11.04	103,690,080.80

(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	1,537,276.00	55,564.19	3.61	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,249,702.00	5,552,297.10	60.03	可回收金额低于账面价值
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100	可回收金额低于账面价值
合计	10,789,579.09	5,610,462.38	52.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	1,537,276.00	107,251.81	6.98	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,484,932.00	5,564,058.60	58.66	可回收金额低于账面价值
石家庄市科创助剂有限公司	187,110.30	187,110.30	100.00	可回收金额低于账面价值
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	11,211,919.39	5,861,021.80	52.27	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,003,686.57	3,095,935.09	5
1 至 2 年	14,174,654.47	1,417,465.44	10
2 至 3 年	2,820,900.00	564,180.00	20
3 至 4 年	795,013.98	397,506.99	50
4 年以上	79,584.00	79,584.00	100
合计	79,873,839.02	5,554,671.52	6.95

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄市科创助剂有限公司	货款	187,110.30	无法收回		否
合计	--	187,110.30	--	--	--

应收账款核销说明：本期，公司客户石家庄市科创助剂有限公司应收账款余额 187110.30 元，业务员后确定无法收回，经公司董事长批准后做核销处理。

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		其他变动	期末余额
			转回	转销		
应收账款坏账准备	12,868,416.36	-1,516,172.16		187,110.30		11,165,133.90
合计	12,868,416.36	-1,516,172.16		187,110.30		11,165,133.90

(7) 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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
在平信发聚氯乙烯有限公司	7,105,416.00	2,340,664.00	9,446,080.00	9.72	472,304.00
内蒙古亿利化学工业有限公司	8,008,320.43		8,008,320.43	8.24	542,124.04
宁夏金昱元能源化学有限公司	6,488,379.21	1,468,540.00	7,956,919.21	8.19	428,556.92
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	7,284,520.00		7,284,520.00	7.49	364,226.00
山东鲁泰化学有限公司	7,053,120.00		7,053,120.00	7.26	1,154,840.00
合计	35,939,755.64	3,809,204.00	39,748,959.64	40.90	2,962,050.96

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,881,798.04	29,656,038.43
商业承兑汇票		
合计	44,881,798.04	29,656,038.43

(2) 按减值计提方法分类披露

减值准备计提的具体说明：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为公司收到的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会出现因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	43,217,592.42	
合计	43,217,592.42	

#### 5、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	2,090,787.79	74.24	1,097,098.06	85.03
1-2 年	603,520.55	21.43	134,288.49	10.41
2-3 年	89,580.28	3.18	42,445.19	3.29
3 年以上	32,510.40	1.15	16,323.40	1.27
合计	2,816,399.02	100.00	1,290,155.14	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	期末金额	占预付账款总额的比例%
宁夏德泓红崖子园污水处理有限责任公司	370,039.27	13.14
新疆中泰化学股份有限公司	366,498.00	13.01
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	262,661.84	9.33
宁夏双发危险货物运输有限公司	240,000.00	8.52
寿光市邦泽化工有限公司	121,720.00	4.32
合计	1,360,919.11	48.32

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,607,646.55	2,619,743.28
合计	2,607,646.55	2,619,743.28

### 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 (含 1 年)	1,116,877.53	866,361.35
1 至 2 年	53,000.00	1,813,000.00
2 至 3 年	1,800,000.00	175,000.00
3 至 4 年	121,000.00	50,000.00
4 年以上	513,717.43	510,317.43
合计	3,604,594.96	3,414,678.78
减: 坏账准备	996,948.41	794,935.50
合计	2,607,646.55	2,619,743.28

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	704,772.76	226,962.74
保证金及押金	2,843,000.00	3,107,980.00
代垫款及其他	56,822.20	79,736.04
合计	3,604,594.96	3,414,678.78

## (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	794,935.50			794,935.50
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	202,012.91			202,012.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	996,948.41			996,948.41

## (4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备-第一阶段	794,935.50	202,012.91				996,948.41
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段						
合计	794,935.50	202,012.91				996,948.41

## (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	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州宏赢科技环保商贸有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	27.74	200,000.00
贵州锐龙商贸管理有限公司	保证金	750,000.00	2-3年	20.81	150,000.00



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的合同资产	6,543,575.00	100.00	327,178.75	5.00	6,216,396.25	3,049,566.00	100.00	152,478.30	5.00	2,897,087.70
其中：账龄组合	6,543,575.00	100.00	327,178.75	5.00	6,216,396.25	3,049,566.00	100.00	152,478.30	5.00	2,897,087.70
合计	6,543,575.00	100.00	327,178.75	5.00	6,216,396.25	3,049,566.00	100.00	152,478.30	5.00	2,897,087.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,543,575.00	327,178.75	5
合计	6,543,575.00	327,178.75	5

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提	174,700.45			质保金到期收回
合计	174,700.45			质保金到期收回

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	692,310.60	277,601.77
合计	692,310.60	277,601.77

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,622,933.83	67,801,413.11
固定资产清理		
合计	63,622,933.83	67,801,413.11

### (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	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	56,637,037.10	70,295,923.37	1,201,713.23	3,995,467.82	132,130,141.52

2、本期增加金额	467,428.32	1,530,576.85	210,265.48	61,138.05	2,269,408.70
（1）购置	467,428.32	1,244,725.19	210,265.48	61,138.05	1,983,557.04
（2）在建工程转入		285,851.66			285,851.66
3、本期减少金额		37,168.14			37,168.14
（1）处置或报废		37,168.14			37,168.14
4、期末余额	57,104,465.42	71,789,332.08	1,411,978.71	4,056,605.87	134,362,382.08
二、累计折旧					
1、期初余额	18,882,549.85	40,139,081.88	632,775.43	2,767,196.25	62,421,603.41
2、本期增加金额	2,210,274.05	3,920,420.48	97,952.12	182,073.19	6,410,719.84
（1）计提	2,210,274.05	3,920,420.48	97,952.12	182,073.19	6,410,719.84
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	21,092,823.90	44,059,502.36	730,727.55	2,949,269.44	68,832,323.25
三、减值准备					
1、期初余额	823,802.87	1,083,322.13			1,907,125.00
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	823,802.87	1,083,322.13			1,907,125.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,187,838.65	26,646,507.59	681,251.16	1,107,336.43	63,622,933.83
2、年初账面价值	36,930,684.38	29,073,519.36	568,937.80	1,228,271.57	67,801,413.11

### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,555,264.63	正在办理产权证

### ③公司暂时闲置固定资产情况：

项目	账面原值	账面净值
房屋建筑物	5,897,155.36	3,151,299.85
机器设备	8,823,475.33	568,855.99
合计	14,720,630.69	3,720,155.84

## 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,061,843.91	122,656.91
合计	2,061,843.91	122,656.91

### 在建工程

#### (1) 在建工程情况

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
一期回收炉建设	2,061,843.91		2,061,843.91			
高沸塔全凝器安装工程				84,070.80		84,070.80
污水管道及冷凝器管道安装工程				38,586.11		38,586.11
合计	2,061,843.91		2,061,843.91	122,656.91		122,656.91

## 12、使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额		348,009.75			348,009.75
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		348,009.75			348,009.75
二、累计折旧					
1、期初余额		202,215.02			202,215.02
2、本期增加金额		44,092.12			44,092.12
（1）计提		44,092.12			44,092.12
3、本期减少金额					
4、期末余额		246,307.14			246,307.14
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		101,702.61			101,702.61
2、年初账面价值		145,794.73			145,794.73

## 13、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,012,389.75	38,864,990.73	21,000.00	46,898,380.48
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额	8,012,389.75	38,864,990.73	21,000.00	46,898,380.48
二、累计摊销				
1、期初余额	1,358,743.41	38,864,990.73	21,000.00	40,244,734.14
2、本期增加金额	89,385.16			89,385.16
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,448,128.57	38,864,990.73	21,000.00	40,334,119.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,564,261.18	0.00	0.00	6,564,261.18
2、年初账面价值	6,653,646.34			6,653,646.34

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合并圣龙科技及商贸公司	539,599.34			539,599.34
合计	539,599.34			539,599.34

##### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

圣龙科技公司主营业务为低汞触媒和聚氯乙烯的生产，圣龙商贸公司主营业务为氯乙烯、二氯乙烷等的生产经营，故公司将收购圣龙科技及商贸公司作为一个资产组组合，与上年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。本公司的资产组组合的账面价值如下：

资产组组合	期末余额	期初余额
圣龙科技及商贸公司	67,106,709.51	56,099,196.33
合计	67,106,709.51	56,099,196.33

##### (3) 可收回金额的具体确定方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，本公司根据管理层

批准的财务预算预计圣龙科技公司和圣龙商贸公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定增长的现金流量，采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率进行测试，其中稳定期增长率为 2%，税前折现率为 7.5%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，采用未来现金流量折现的方法进行减值测试，本期末商誉未发生减值。

## 15、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,212,082.31	1,832,585.39	13,720,851.86	2,057,509.36
资产减值准备	2,234,303.75	334,372.54	2,059,603.30	308,940.51
内部交易未实现利润				
租赁负债	62,633.82	9,395.07	130,334.28	19,550.14
合计	14,509,019.88	2,176,353.00	15,910,789.44	2,386,000.01

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,380,892.27	207,133.84	1,552,994.46	232,949.17
使用权资产	101,702.61	15,255.39	145,794.73	18,764.79
合计	1,482,594.88	222,389.23	1,698,789.19	251,713.96

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	80,312.80	24,300.00
合计	80,312.80	24,300.00

## 17、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,100.00	2,100.00	冻结	冻结的 ETC 保证金	2,700.00	2,700.00	冻结	冻结的 ETC 保证金
固定资产	46,704,902.74	12,073,674.51	抵押担保	银行承兑汇票及借款抵押	46,704,902.74	14,855,173.13	抵押担保	银行承兑汇票及借款抵押

无形资产	4,243,923.75	3,218,308.40	抵押担保	银行承兑汇票及借款抵押	4,243,923.75	3,260,747.66	抵押担保	银行承兑汇票及借款抵押
合计	50,950,926.49	15,294,082.91			50,951,526.49	18,118,620.79		--

## 18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、17 所有权或使用权受限的资产。

## 19、应付账款

### (1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,421,034.36	14,874,983.95
应付设备款	1,688,498.52	2,132,564.87
应付工程款	450.00	1,122,156.96
合计	9,109,982.88	18,129,705.78

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款账面余额期末较期初减少 49.75%，主要由于本期公司生产经营效益较好，资金充足，采购原材料付款比较及时，减少相应的应付账款余额所致。

## 20、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	293,567.96	262,152.91
合计	293,567.96	262,152.91

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,417,743.77	7,321,616.83	10,016,211.52	4,723,149.08
二、离职后福利-设定提存计划		376,834.78	341,838.7	34,996.08
三、辞退福利				
合计	7,417,743.77	7,698,451.61	10,358,050.22	4,758,145.16

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,694,398.49	6,403,848.39	9,069,285.76	3,028,961.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		623,183.30	626,903.30	-3,720.00
3、社会保险费	13,961.20	198,772.08	194,034.88	18,698.40
其中：医疗保险费	13,961.20	180,390.02	178,059.42	16,291.80
工伤保险费		18,382.06	15,975.46	2,406.60
4、住房公积金		39,782.40	39,782.40	
5、工会经费和职工教育经费	1,709,384.08	56,030.66	86,205.18	1,679,209.56
合计	7,417,743.77	7,321,616.83	10,016,211.52	4,723,149.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		364,637.88	330,567.48	34,070.4
2、失业保险费		12,196.90	11,271.22	925.68
合计		376,834.78	341,838.7	34,996.08

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,604.07	2,923,216.93
企业所得税	1,484,065.44	1,053,800.87
城市维护建设税	181,457.86	272,723.64
应交房产税	46,684.41	47,579.97
土地使用税	34,093.00	34,093.00
个人所得税	29,258.49	18,938.17
教育费附加	181,455.65	272,723.64
水利基金	11,454.74	20,638.43
印花税	18,642.03	25,581.97
资源税	1,502.50	2,999.90
环境保护税	930.25	3,445.22
合计	2,084,148.44	4,675,741.74

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,828,028.50
其他应付款	5,745,376.52	6,444,964.36
合计	5,745,376.52	13,272,992.86

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
往来借款利息		6,828,028.50
合计		6,828,028.50

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	99,785.60	3,677,189.15
运费	567,980.18	785,542.60
预提费用	4,829,777.82	1,602,857.17
电费、蒸汽费		225,279.18
其他	247,832.92	154,096.26
合计	5,745,376.52	6,444,964.36

### ②账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		----
合计		----

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	28,873.14	62,812.93
合计	28,873.14	62,812.93

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	38,163.84	34,079.89
合计	38,163.84	34,079.89

## 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	67,521.35	145,176.00
减：未确认融资费用	4,887.53	14,841.72
减：一年内到期的租赁负债	28,873.14	62,812.93
合计	33,760.68	67,521.35

## 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
乙炔法氯乙烯绿色	285,056.26	90,000.00	140,322.60	234,733.66	研发项目专项补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合成关键技术研发项目					
新型触媒干燥设备研制	630,000.00		45,000.00	585,000.00	研发补助资金
合计	915,056.26	90,000.00	185,322.60	819,733.66	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
乙炔法氯乙烯项目经费	285,056.26	90,000.00		140,322.60		234,733.66	与收益相关
新型触媒干燥设备研制	630,000.00			45,000.00		585,000.00	与资产相关
合计	915,056.26	90,000.00		185,322.60		819,733.66	

## 28、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,160,000.00						36,160,000.00

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,083,380.04			1,083,380.04
合计	1,083,380.04			1,083,380.04

## 30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,679,547.92	2,303,328.37	538,271.24	21,444,605.05
合计	19,679,547.92	2,303,328.37	538,271.24	21,444,605.05

## 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,445,728.94	1,552,459.04		14,998,187.98
合计	13,445,728.94	1,552,459.04		14,998,187.98

### 32、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	162,342,064.59	131,984,630.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	162,342,064.59	131,984,630.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,743,079.23	31,659,110.70
减：提取法定盈余公积	1,552,459.04	1,301,676.81
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	186,532,684.78	162,342,064.59

### 33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,999,531.85	33,625,876.77	52,198,229.70	37,318,437.07
其他业务	7,800,162.79	7,800.00	7,297,202.66	32,451.00
合计	80,799,694.64	33,633,676.77	59,495,432.36	37,350,888.07

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

项目	低汞触媒及无汞触媒		二氯乙烯及三氯乙烯	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
某一时点确认	71,387,139.82	31,697,420.80	1,612,392.03	1,928,455.97
合计	71,387,139.82	31,697,420.80	1,612,392.03	1,928,455.97

续表

项目	其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
某一时点确认	7,800,162.79	7,800.00	80,799,694.64	33,633,676.77
合计	7,800,162.79	7,800.00	80,799,694.64	33,633,676.77

（3）履约义务的说明

本公司销售商品主要为低汞触媒及二氯乙烯等，本公司在客户取得商品控制权的时点即客户收货时，即完成履约义务，确认收入。

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	389,816.09	133,231.80

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	346,666.61	133,231.78
水利基金	41,931.97	33,207.56
房产税	168,253.23	165,566.55
印花税	33,676.32	30,948.09
车船税		66.99
土地使用税	164,186.00	164,186.00
水资源税	3,270.70	5,375.50
环保税	1,817.71	1,378.01
合计	1,149,618.63	667,192.28

### 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,715.28	402,548.02
差旅费	270,175.17	363,232.54
业务招待费	5,068,679.8	1,262,946.46
办公费	22,138.60	19,261.94
招标服务费	14,390.00	61,473.49
其他	2,532,651.74	340,299.56
合计	8,820,750.59	2,449,762.01

### 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,538,123.84	2,186,743.52
折旧及摊销费	639,945.77	630,625.52
咨询服务费	1,052,852.56	947,685.38
业务招待费	845,480.74	476,277.27
差旅费	179,845.87	82,668.03
维修费	181,183.41	101,494.99
办公费	127,234.16	273,900.21
水电气费	55,446.04	101,300.15
其他	1,430,804.78	776,366.82
合计	7,050,917.17	5,577,061.89

### 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,207,967.68	715,496.31
材料	588,678.94	1,976,914.95
折旧	175,479.20	73,358.05
燃料动力	4,053.45	290,935.70
其他	262,575.84	355,732.04
合计	2,238,755.11	3,412,437.05

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,060.32	1,010,805.58
减：利息收入	9,182.16	7,951.37
手续费	4,370.78	7,955.42
承兑贴现		163,762.95
合计	378,248.94	1,174,572.58

### 39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
鄂尔多斯市商务局购车补贴	4,000.00		4,000.00
新型触媒干燥设备研制补助	45,000.00	45,000.00	45,000.00
退回个税手续费		3,488.21	
乙炔法氯乙烯绿色合成关键技术研发项目	140,322.60		140,322.60
工业设计中心专项资金	500,000.00		500,000.00
科技金融专项资金		144,000.00	
行业领先示范企业奖补资金		100,000.00	
企业研究开发费用财政后补助	140,400.00	151,900.00	140,400.00
增值税加计抵减额	166,641.24		
增值税即征即退		450,978.48	
稳岗返岗补贴		19449.34	
其他政府补助	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	2,046,363.84	914,816.03	1,879,722.60

### 40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,500.00	-110,000.00
应收账款坏账损失	1,516,172.16	-1,314,204.46

其他应收款坏账损失	-202,012.91	-162,243.06
合计	1,321,659.25	-1,586,447.52

#### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	174,700.45	
合计	174,700.45	

#### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
合计			

#### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
核销长期挂账的往来款			
其他	74,567.15	46,168.60	74,567.15
合计	74,567.15	46,168.60	74,567.15

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		34,927.41	
捐赠支出		30,000.00	
罚款及滞纳金		1,425.70	
其他		9,794.13	
合计		76,147.24	

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,872,215.71	1,465,327.32
递延所得税费用	180,322.28	-316,810.52
合计	5,052,537.99	1,148,516.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	30,795,617.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,645,157.92
子公司适用不同税率的影响	-9,438.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,631.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加计扣除费用的影响	-335,813.26
所得税费用	5,052,537.99

## 46、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,784,400.00	1,168,397.53
财务费用—利息收入	9,182.16	7,951.37
收回保证金及备用金	2,189,730.00	1,298,900.00
往来款	346,235.88	807,201.47
其他	85,523.00	23,991.98
合计	4,415,071.04	3,306,442.35

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	6,502,257.12	4,256,078.00
支付的往来款	1,262,511.17	50,100.00
支付保证金及押金	3,638,541.00	3,687,500.00
手续费及其他	4,295.90	62,617.00
合计	11,407,605.19	8,056,295.00

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还新龙集团、职工借款等资金拆借款		
支付的使用权资产租金	25,879.63	72,588.00
合计	25,879.63	72,588.00

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,743,079.23	7,013,391.55
加：资产减值准备	174,700.45	
信用减值准备	-1,321,659.25	1,586,447.52
固定资产折旧及使用权资产折旧	5,025,152.72	5,139,180.85
无形资产摊销	89,385.16	89,385.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		34,927.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	383,060.32	1,010,805.58
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）	192,649.08	-290,995.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,735.83	-25,815.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-625,636.18	5,402,721.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,873,048.93	-16,149,504.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,051,510.92	-2,365,120.91
其他	631,171.32	
经营活动产生的现金流量净额	12,336,607.17	1,445,424.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,549,795.17	1,862,792.98
减：现金的期初余额	3,235,298.71	11,786,561.27
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	14,314,496.46	-9,923,768.29

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,549,795.17	1,862,792.98
其中：库存现金	12,677.00	
可随时用于支付的银行存款	17,533,967.69	1,733,700.39
可随时用于支付的其他货币资金	3,150.48	129,092.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,549,795.17	1,862,792.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 48、租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2024年1-6月份金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
租赁负债的利息费用	4,887.54
与租赁相关的总现金流出	72,588.00

#### 七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,207,967.68	715,496.31
材料	588,678.94	1,976,914.95
折旧	175,479.20	73,358.05
燃料动力	4,053.45	290,935.70
其他	262,575.84	355,732.04
合计	2,238,755.11	3,412,437.05
其中：费用化研发支出	2,238,755.11	3,412,437.05
资本化研发支出		

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可 能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一 风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化 是在独立的情况下进行的。

### **（一）风险管理目标和政策**

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

#### **1、市场风险**

##### **（1）汇率风险**

本公司的经营业务以人民币结算，不存在汇率风险。

##### **（2）利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风 险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信 额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需 求。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司期末银行借款 300 万元，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。

#### **2、信用风险**

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行 其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审 核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本 公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额

前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款前五名余额占应收账款及合同资产的比例为 40.90%。

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司管理层通过监控现金和对未来 12 个月现金流量的预测，确保公司保持充分的现金及现金等价物余额，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙古圣龙大地科技有限公司	1000.00	内蒙古达拉特旗	达拉特旗三垆梁工业园区纬六路南	低汞触媒生产	100.00%		收购
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	100.00	内蒙古达拉特旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇迎宾街南西园路东兴达阳光大厦B段3层306室	氯乙烯、二氯乙烷等的销售	100.00%		收购

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

### 2、涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乙炔法氯乙烯项目经费	285,056.26	90,000.00		140,322.60		234,733.66	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型触媒干燥设备研制	630,000.00			45,000.00		585,000.00	与资产相关
合计	915,056.26	90,000.00		185,322.60		819,733.66	

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,046,363.84	914,816.03

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制方为自然人李法曾，截止 2024 年 6 月 30 日李法曾直接持有本公司 43.33%的股份。另因寿光新龙投资股份有限公司持有本公司 27.17%的股份，而李法曾持有寿光新龙投资股份有限公司 41.31%的股份，故李法曾通过寿光新龙投资股份有限公司间接持有公司 11.22%的股份。上述两项合计，李法曾直接和间接持有公司 54.55%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注十、1 “在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东新龙集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙节能环保设备有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙科技股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团聚氯乙烯有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团精细化工有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙国际贸易有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙投资股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团生物科技有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙生物工程有限公司	同受同一最终控制方控制
新疆中泰化学股份有限公司	同一关键管理人员

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆中泰化学股份有限公司	销售低汞触媒	4021327.43	14,671,238.93

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆中泰化学股份有限公司	采购材料		215,150.45
山东新龙科技股份有限公司	采购材料		52,035.40
山东新龙节能环保设备有限公司	采购设备及维修费		

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
山东新龙集团有限公司 李法曾	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日	是
山东新龙集团有限公司 李法曾 常炳恩	10,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月27日	是

(4) 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	1,140,000.00	388,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
新疆中泰化学股份有限公司	5,848,345.52	20,306,245.52
预付账款：		
新疆中泰化学股份有限公司	366,498.00	223,620.00
其他应收款：		
新疆中泰化学股份有限公司	50,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东新龙节能环保设备有限公司		
山东新龙科技股份有限公司	31,858.41	31,858.41

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
山东新龙集团有限公司	140,650.52	2,837,200.00
应付利息：		
山东新龙集团有限公司		5,399,609.34

### 十三、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十五、其他重要事项

2020 年 6 月 17 日，公司股东李法曾将其所持有的本公司全部股权计 15,667,200 股办理了质押手续，质押股份用于李法曾向淄博程飞化工装备有限公司借款提供担保，质押权人为淄博程飞化工装备有限公司。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,072,651.52	60,981,148.91
1-2 年	9,941,796.44	5,691,127.85
2-3 年	2,700,000.00	4,918,179.07
3-4 年	472,252.98	1,473,987.00
4 年以上	9,449,941.09	8,207,051.39
小计	61,636,642.03	81,271,494.22
减：坏账准备	9,324,888.99	10,464,182.75
合计	52,311,753.04	70,807,311.47

(2) 应收账款分类列示如下

类别	期末余额				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的应收账款	10,789,579.09	17.51	5,610,462.38	52.00	5,179,116.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,847,062.94	82.49	3,714,426.61	7.31	47,132,636.33
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	50,847,062.94	82.49	3,714,426.61	7.31	47,132,636.33
(2) 合并范围内关联方					
合计	61,636,642.03	100.00	9,324,888.99	15.13	52,311,753.04

(续)

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	11,211,919.39	13.80	5,861,021.80	52.27	5,350,897.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,059,574.83	86.20	4,603,160.95	6.57	65,456,413.88
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	70,059,574.83	86.20	4,603,160.95	6.57	65,456,413.88
(2) 合并范围内关联方					
合计	81,271,494.22	100.00	10,464,182.75	12.88	70,807,311.47

(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	1,537,276.00	55,564.19	3.61	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,249,702.00	5,552,297.10	60.03	可回收金额低于账面价值
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100	可回收金额低于账面价值
合计	10,789,579.09	5,610,462.38	52.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	1,537,276.00	107,251.81	6.98	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,484,932.00	5,564,058.60	58.66	可回收金额低于账面价值
石家庄市科创助剂有限公司	187,110.30	187,110.30	100.00	可回收金额低于账面价值

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	11,211,919.39	5,861,021.80	52.27	

(4) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,653,429.52	1,864,536.48	5
1—2年	9,941,796.44	994,179.64	10
2—3年	2,700,000.00	540,000.00	20
3—4年	472,252.98	236,126.49	50
4年以上	79,584.00	79,584.00	100
合计	50,847,062.94	3,714,426.61	7.29

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,326,696.91	2,966,334.85	4.95
1—2年	5,691,127.85	569,112.79	10.00
2—3年	4,918,179.07	983,635.81	20.00
3—4年	78,987.00	39,493.50	50.00
4年以上	44,584.00	44,584.00	100.00
合计	70,059,574.83	4,603,160.95	7.31

(5) 本期计提、收回或转回坏账准备金额情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,464,182.75	-952,183.46		187,110.30	9,324,888.99
合计	10,464,182.75	-952,183.46		187,110.30	9,324,888.99

(6) 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	应收账款和合同 资产坏账准备 期末余额
在平信发聚氯乙烯有限公司	7,105,416.00	2,340,664.00	9,446,080.00	16.35	472,304.00

宁夏金昱元能源化学有限公司	6,488,379.21	1,468,540.00	7,956,919.21	13.77	428,556.92
山东鲁泰化学有限公司	7,053,120.00		7,053,120.00	12.21	1,154,840.00
青海盐湖镁业有限公司	5,990,075.62	304,457.50	6,294,533.12	10.89	476,874.68
新疆中泰化学股份有限公司	5,848,345.52		5,848,345.52	10.12	292,417.28
合计	32,485,336.35	4,113,661.50	36,598,997.85	63.34	2,824,992.88

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,181,440.71	12,830,661.09
合计	12,181,440.71	12,830,661.09

其他应收款情况：

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	698,795.48	11,081,150.46
1至2年	10,053,000.00	1,813,000.00
2至3年	1,800,000.00	175,000.00
3至4年	71,000.00	
4年以上	491,600.00	491,600.00
合计	13,114,395.48	13,560,750.46
减：坏账准备	932,954.77	730,089.37
合计	12,181,440.71	12,830,661.09

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,000,000.00	10,637,363.07
保证金及押金	704,772.76	181,767.74
备用金	2,390,000.00	2,684,980.00
代垫款及其他	19,622.72	56,639.65
合计	13,114,395.48	13,560,750.46

### (3) 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					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,114,395.48	23.75	932,954.77	29.96	2,181,440.71
合并范围内组合	10,000,000.00	76.25			10,000,000.00
合计	13,114,395.48	100.00	932,954.77	7.11	12,181,440.71

类别	期初余额				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					
其中：账龄组合	2,923,387.39	21.56	730,089.37	24.97	2,193,298.02
合并范围内组合	10,637,363.07	78.44			10,637,363.07
合计	13,560,750.46	100.00	730,089.37	5.38	12,830,661.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	698,795.48	40,554.77	5
1-2年	53,000.00	5,300.00	10
2-3年	1,800,000.00	360,000.00	20
3-4年	71,000.00	35,500.00	50
4年以上	491,600.00	491,600.00	100
合计	3,114,395.48	932,954.77	29.96

组合计提项目：合并范围内组合

名称	期末余额		
	账面余额	款项性质	账龄

内蒙古圣龙大地科技有限公司	10,000,000.00	往来款	1-2年
合计	10,000,000.00		

(4) 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	730,089.37			730,089.37
2024年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	202,865.40			202,865.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	932,954.77			932,954.77

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备-第一阶段	730,089.37	202,865.40				932,954.77
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段						
合计	730,089.37	202,865.40				932,954.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额	坏账准备期末余额
内蒙古圣龙大地科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2年	76.25	
贵州宏赢科技环保商贸有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	7.63	200,000.00
贵州锐龙商贸管理有限公司	保证金	750,000.00	2-3年	5.72	150,000.00
张志河	备用金	465,291.05	1年以内	3.55	23,264.55

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额	坏账准备期末余额
平罗县供电局	押金	226,000.00	4年以上	1.72	226,000.00
合计		12,441,291.05		94.87	599,264.55

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	8,544,771.29		8,544,771.29	8,544,771.29		8,544,771.29
合计	8,544,771.29		8,544,771.29	8,544,771.29		8,544,771.29

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古圣龙大地科技有限公司	8,544,771.29			8,544,771.29
合计	8,544,771.29			8,544,771.29

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,653,732.76	19,091,925.84	32,217,397.85	26,350,071.44
其他业务	1,798,396.48	0.00	588,978.58	0.00
合计	42,452,129.24	19,091,925.84	32,806,376.43	26,350,071.44

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息：

项目	低汞触媒及无汞触媒		其他业务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
某一时点确认	40,653,732.76	19,091,925.84	1,798,396.48	0.00
合计	40,653,732.76	19,091,925.84	1,798,396.48	0.00

续表

项目	合计	
	营业收入	营业成本
某一时点确认	42,452,129.24	19,091,925.84
合计	42,452,129.24	19,091,925.84

#### (3) 履约义务的说明

本公司销售商品主要为低汞触媒，本公司在客户取得商品控制权的时点即客户收货时，即完成履约义务，确认收入。

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,879,722.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,567.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,954,289.75</b>	
减：所得税影响额	293,143.46	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,661,146.29</b>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.41	0.71	0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.74	0.67	0.67

宁夏新龙蓝天科技股份有限公司

2024年8月26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
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	1,879,722.6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,567.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,954,289.75</b>
减：所得税影响数	293,143.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,661,146.29</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