

公司代码：603360

公司简称：百傲化学

# 大连百傲化学股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘宪武、主管会计工作负责人王希梁及会计机构负责人（会计主管人员）孙志海声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、行业趋势等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

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）签名并盖章的公司2024年半年度财务报表。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的2024年半年度报告。
	公司董事会审议通过本次半年报的决议、监事会以监事会决议的形式提出的对本次半年报的书面审核意见。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
百傲化学、公司、本公司	指	大连百傲化学股份有限公司
报告期	指	2024 年半年度
上年同期	指	2023 年半年度
通运投资	指	大连通运投资有限公司，本公司控股股东
沈阳百傲	指	沈阳百傲化学有限公司，本公司之参股公司
美国百傲	指	百傲美国股份有限公司（BIO-CHEMAMERICA INC.），本公司之全资子公司
芯傲华	指	上海芯傲华科技有限公司，本公司之全资子公司
苏州芯慧联	指	苏州芯慧联半导体科技有限公司
松木岛分公司	指	大连百傲化学股份有限公司松木岛分公司
旅顺分公司	指	大连百傲化学股份有限公司旅顺分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
CIT/MIT	指	又称 CMIT/MIT、凯松（Kathon），异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为 5-氯-2-甲基-3-异噻唑啉酮（CMIT）、2-甲基-3-异噻唑啉酮（MIT）混合物
MIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-甲基-3-异噻唑啉酮
OIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-辛基-4-异噻唑啉-3-酮
DCOIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：4, 5-二氯-N-辛基-3-异噻唑啉酮
BIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：1,2-苯并-异噻唑啉-3-酮

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	大连百傲化学股份有限公司
公司的中文简称	百傲化学
公司的外文名称	Dalian BIO-CHEM Company Limited
公司的外文名称缩写	BIO-CHEM
公司的法定代表人	刘宪武

### 二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	鲍榕铭
联系地址	辽宁省大连市中山区港东街 12 号一方金融广场 A 座 11 楼
电话	0411-82285231
传真	0411-85316016
电子信箱	zqb@biofc.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路 18 号
--------	--------------------------

公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	辽宁省大连市中山区港东街12号一方金融广场A座11楼
公司办公地址的邮政编码	116007
公司网址	http://www.biofc.com/
电子信箱	zqb@biofc.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百傲化学	603360	不适用

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	582,918,534.52	573,035,795.24	1.72
归属于上市公司股东的净利润	164,551,418.82	189,858,191.21	-13.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	157,064,854.79	188,776,204.76	-16.80
经营活动产生的现金流量净额	57,497,953.13	236,199,081.60	-75.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,599,881,169.00	1,636,719,076.66	-2.25
总资产	1,935,322,804.69	1,941,704,269.90	-0.33

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.38	-13.16
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.38	-13.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.38	-18.42
加权平均净资产收益率(%)	9.78	12.20	减少2.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.33	12.13	减少2.80个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2023 年年度权益分派，以实施权益分派时股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股送红股 0.4 股，致总股本由 360,318,191 股变更为 504,445,467 股，本报告期及上年同期的基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益以送股后的总股本为基数进行计算。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	4,178,722.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	456,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,249,432.29	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-76,432.61	
减：所得税影响额	1,321,158.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,486,564.03	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所处行业情况

公司主要从事异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂的研发、生产和销售。异噻唑啉酮类工业杀菌剂具有应用领域广泛、配伍性强、环境友好和性价比高等特点，逐渐发展为一种主流的非氧化性工业杀菌剂。国内原药剂生产领域，产能集中度较高，已形成少数龙头企业占据市场的稳定竞争格局。国际上，奥沙达、英国索尔等具有原药剂生产能力的国际化工企业，逐渐将重点转移到盈利能力更强的下游技术服务和复配领域，原药剂生产呈现出向发展中国家转移的趋势。公司深耕异噻唑啉酮类工业杀菌剂行业 20 余年，目前拥有原药剂产能超过 4 万吨/年，已成为亚洲最大的异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业。公司产品已取得美国 EPA 和欧洲 BPR 登记，具备出口海外主要市场的准入资质。公司凭借可靠的产品质量和稳定的供应能力，与朗盛化学、奥沙达、特洛伊等国内外核心客户建立了稳定的长期合作关系，成为下游主要杀菌防霉服务企业的优质合作伙伴。

#### （二）公司所从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，研发、生产和销售异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂仍为公司主营业务，在此基础上生产、销售工业杀菌剂复配产品。

#### （三）主要产品及其用途

异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂，分为 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT、BIT 等几大系列产品。异噻唑啉酮是一种广谱、高效、低毒、非氧化性、环境友好型杀菌剂，主要用以杀灭或抑制微生物生长，广泛运用于油田注水、工业循环水、造纸、日化、涂料、农药、切削油、皮革、油墨、染料、制革、木材制品等领域的杀菌、防腐、防霉。

- CIT/MIT 系列产品，以 CIT/MIT-14 为基础，复配产品包括 CIT/MIT-14+、CIT/MIT-14M、CIT/MIT-1.5、CIT/MIT-1.5M、CIT/MIT-2.0 等。主要在工业循环水、油田注水、造纸防霉中大量使用，也用于农药、切削油、皮革、油墨、染料、制革等行业。
- MIT 系列产品，以 MIT-50 为基础，复配产品包括：MIT-20、MIT-10 等，主要应用于日化（个人护理用品及化妆品防腐）、涂料罐内防腐、造纸等行业。
- OIT 系列产品，溶于有机溶剂，适用于乳液中的防腐、防霉。以 OIT-98 为基础，复配产品包括：OIT-10、OIT-45、OIT-D 等，可作为添加剂用于处理高档皮革，防止皮革在使用过程中发生霉变。亦可广泛适用于内外墙乳胶漆的防菌、防藻，适用于环保型乳胶漆的生产。
- DCOIT 系列产品为防藻杀菌剂，以 DCOIT-98 为基础，主要复配产品包括：DCOIT-10、DCOIT-20、DCOIT-30 等，主要用于帆船、集装箱、游艇及水下设施用的防污涂料中，可防止藻类、贝壳等水生生物附着。为环保型产品，在环境中易降解，不会造成环境污染，是三丁基锡等涂料添加剂的换代产品。
- BIT 系列产品，以 BIT-85 为基础，复配产品有 BIT-10、BIT-20、BIT-80 等，主要在高分子聚合物乳液、合成纤维油剂、水性建筑涂料、铜版纸涂料中使用。

#### （四）经营模式

1、以直销为主的销售模式。作为异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业，下游主要客户为从事工业杀菌解决方案并复配的技术服务商以及工业杀菌剂贸易商等，再由技术服务商向终端客户提供产品和服务。鉴于公司不提供终端产品和行业销售习惯，一直以直销作为主要销售方式。

2、以销定产的生产模式。公司按销售计划组织生产和安排原材料采购，得益于 CIT/MIT 与 MIT 系列产品、OIT 与 DCOIT 系列产品间可切换产能，公司可根据销售计划中工业杀菌剂各系列产品的需求变动及时调整生产，在各系列产品间合理分配产能，灵活应对市场突发状况，保证稳定及时的产品供应。

#### （五）主要业绩驱动

异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂作为公司的核心产品，报告期内其销售收入占合并报表营业收入的 98.50%，为公司提供稳定现金流，其销售情况和利润水平直接影响公司整体的盈利能力和业绩表现。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）生产规模优势

公司目前工业杀菌剂总产能超过 4 万吨/年，已成为国内乃至亚洲产能最大的异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂生产企业，稳定供应能力和规模效应优势明显。

### （二）产品种类齐全

公司生产的杀菌剂产品包括 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT 和 BIT 系列产品，覆盖了异噻唑啉酮类工业杀菌剂的主要品类，能够满足不同领域客户的杀菌剂需求，并能根据客户要求，提供个性化的定制产品。

### （三）技术及研发优势

公司自 2011 年 10 月起连续被认定为高新技术企业，拥有多项发明专利，经过多年在杀菌剂行业的积累和研究，逐渐建立起了符合行业和公司特点的研发体系，打造了行业内高水准的研发团队，通过对生产工艺和制备技术的不断革新和精益求精，逐渐扩大技术工艺优势，大幅提高了公司在产品创新、成本控制和质量控制方面的竞争力。

### （四）安全环保优势

作为精细化工企业，安全生产和环境保护既是基本要求，也是社会责任，公司历来严格遵守安全生产和环境保护方面的法律法规，主要生产基地位于正规化工园区内，三废排放均符合国家和地方环境质量和排放标准。公司常年保持在安全环保方面的高投入，通过升级硬件设施，强化员工培训，不断提高公司安全环保体系的标准化水平和全体员工的安全环保意识。在近年化工行业安全环保形势日趋严峻的形势下，凭借高标准的安全环保水平，体现出了较高的稳定连续生产能力。

### （五）客户资源优势

公司深耕异噻唑啉酮类工业杀菌剂市场二十余年，以优质可靠的产品质量、稳定的供应能力、诚信经营的企业信誉和高质量的管理水平赢得广大客户的信赖，并与行业内主要客户建立了稳定的长期合作关系。核心供应商地位和较高的市场占有率已成为公司强有力的竞争优势。

### （六）品牌及质量优势

公司经过多年经营，“百傲”品牌已得到国内外客户的广泛认可，在上海证券交易所挂牌上市后品牌认知度和品牌效应进一步提高。公司掌握了控制产品色度、稳定性等关键技术指标的核心技术，参与了水处理剂异噻唑啉酮衍生物的国家标准制定，能够根据客户需求进行定制生产，产品质量可以满足国内外客户的高标准要求。公司按照 ISO9001 标准建立了质量管理体系及各项质量管理制度，通过 ISO9001 国际标准质量管理体系认证。异噻唑啉酮类产品一般为复配使用，且在下游客户的生产成本中占比低，因此产品质量和稳定性是客户考虑的首要因素，公司在质量方面的比较优势是公司市场份额不断提升的重要原因。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，受宏观经济形势、市场竞争加剧及环境变化等因素影响，公司产品价格较去年同期下降，产品盈利能力不及预期，在此背景下，公司科学组织生产经营，对市场进行深入研究，制定相应的营销策略，持续改进产品质量和服务，积极应对外部严峻环境，保持了公司的稳定性和持续发展。报告期内，公司实现营业收入 58,291.85 万元，同比增加 1.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 16,455.14 万元，同比减少 13.33%。上半年，公司异噻唑啉酮类工业杀菌剂生产量为 17,929.99 吨，销售量为 22,060.48 吨，同比分别增加 4.00%和 33.57%。期末总资产

为 193,532.28 万元，归属于母公司所有者权益为 159,988.12 万元，较上年末分别减少 0.33% 和 2.25%。2024 年上半年重点工作如下：

报告期内，公司根据上市公司治理要求，在确保管理制度符合国家证券法律法规、交易所规则以及相关监管机构的规定，修订了《公司章程》等 19 项管理制度，制定了《会计师事务所选聘制度》和《独立董事专门会议工作细则》，强化了公司治理结构，完善了公司信息披露制度，优化了内部控制和风险管理，助力公司提升治理水平，促进公司长期稳定发展。

报告期内，为提高生产效率、降低成本、提升产品质量，在公司生产计划做好全面统筹安排的前提下，公司在上半年陆续对各车间开展全流程自动化升级改造工程和氯气集中气化改造工程。上述改造工程项目的实施，能够显著提升效率和生产力，使公司可以更快的适应市场变化，提供更高质量的产品和服务，保持竞争力；同时通过技术升级和设备更新，提升环保和安全标准，为可持续发展作出贡献。

公司始终致力于提升上市公司质量、提高公司盈利能力。上半年，公司通过与半导体公司进行业务合作，对外投资新设作为开展半导体业务运营平台的全资子公司，加强专业人才建设等举措，增强公司在半导体方面的竞争力，以期实现长期的盈利增长。

公司高度重视安全环保工作，确保安全环保政策和制度符合公司实际运营情况，通过持续的安全环保培训和教育，提高员工的安全意识和环保意识，并为安全环保措施提供必要的资金支持，不断改进并提高安全环保水平，提升整体管理水平和可持续发展能力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

###### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	582,918,534.52	573,035,795.24	1.72
营业成本	316,980,015.29	268,181,644.01	18.20
销售费用	6,641,890.33	5,191,806.57	27.93
管理费用	57,798,699.90	61,461,566.75	-5.96
财务费用	-11,116,451.80	-7,373,740.10	-50.76
研发费用	21,359,462.47	18,060,493.78	18.27
经营活动产生的现金流量净额	57,497,953.13	236,199,081.60	-75.66
投资活动产生的现金流量净额	18,138,678.87	-52,031,734.13	134.86
筹资活动产生的现金流量净额	-99,811,281.85	-205,956,398.60	-51.54

###### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

###### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	0	0.00	60,014,583.33	3.09	-100.00	(1)
应收票据	22,681,759.80	1.17	16,821,847.28	0.87	34.84	(2)
应收款项融资	2,498,293.16	0.13	11,278,962.26	0.58	-77.85	(3)
预付款项	230,880,972.83	11.93	55,619,230.51	2.86	315.11	(4)
存货	133,204,381.03	6.88	206,935,171.71	10.66	-35.63	(5)
其他流动资产	9,510,733.39	0.49	15,019,611.14	0.77	-36.68	(6)
其他权益工具投资	0	0.00	7,015,684.61	0.36	-100.00	(7)
在建工程	16,331,523.95	0.84	1,211,546.67	0.06	1,247.99	(8)
短期借款	205,080,354.17	10.60	150,012,166.67	7.73	36.71	(9)
应付票据	0	0.00	16,000,000.00	0.82	-100.00	(10)
合同负债	1,253,624.40	0.06	2,349,605.84	0.12	-46.65	(11)
应交税费	11,606,164.01	0.60	18,147,664.28	0.93	-36.05	(12)
其他应付款	1,686,044.97	0.09	10,908,636.92	0.56	-84.54	(13)
其他流动负债	19,050,179.75	0.98	13,455,692.03	0.69	41.58	(14)

#### 其他说明

- (1) 本期分类为交易性金融资产的结构存款到期。
- (2) 部分由信用等级不高的银行承兑的用于背书或贴现的银行承兑汇票，本期背书后未进行终止确认所致。
- (3) 部分由信用等级较高的银行承兑的用于背书或贴现的银行承兑汇票，本期背书后进行终止确认所致。
- (4) 主要为本期预付苏州芯慧联半导体科技有限公司业务合作款所致。
- (5) 主要为报告期内销售量增加所致。
- (6) 主要为本期增值税留抵税额减少所致。
- (7) 主要为报告期内沈阳百傲化学有限公司净亏损所致。
- (8) 主要为本期新开工项目尚未完工所致。
- (9) 本期新增流动资金借款。
- (10) 本期应付票据到期支付。
- (11) 本期预收账款减少所致。
- (12) 因公司享受税收优惠，导致本期应交税费减少。
- (13) 主要为报告期内对2021限制性股票激励计划业绩考核达标所对应的股份解除限售，公司回购义务解除所致。
- (14) 本期应收票据增加，对应增加其他流动负债。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 57,469.37（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0030%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 9 日在上海市设立全资子公司上海芯傲华科技有限公司，注册资本为人民币 50,000 万元整，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；半导体器件专用设备制造【分支机构经营】；半导体分立器件制造【分支机构经营】；机械设备研发；通用设备制造（不含特种设备制造）【分支机构经营】；电子专用材料制造【分支机构经营】；电子专用材料研发；半导体器件专用设备销售；半导体分立器件销售；金属材料销售；通讯设备销售；仪器仪表销售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；电子产品销售；电力电子元器件销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术进出口；货物进出口；通用设备修理；专用设备修理；普通机械设备安装服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

**(1). 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	60,014,583.33	458,841.33	0	0	0	60,473,424.66	0	0
应收款项融资	11,278,962.26	0	0	0	0	0	-8,780,669.10	2,498,293.16
其他权益工具投资	7,015,684.61	0	-13,889,802.62	0	0	0	0	0
合计	78,309,230.20	458,841.33	-13,889,802.62	0	0	60,473,424.66	-8,780,669.10	2,498,293.16

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	行业	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	净利润（元）
美国百傲	精细化工	10,000 美元	57,469.37	57,469.37	0	-45,447.73
芯傲华	其他技术推广服务	50,000 万元人民币	47,877,055.29	47,877,055.29	0	-2,122,944.71

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 环境保护风险**

公司从事的精细化学品生产是国家环保部认定的重污染行业，执行较高的环境污染治理标准，公司从设立起即高度重视环境保护工作，不断加大环保投入，配备了高标准的环保软硬件设施和高素质的环保人才队伍，严格按照环保部门和环保法律法规要求开展生产经营活动，避免因环保事故、环保违法违规等影响正常生产。

另外，随着社会环保意识不断加强，国家和各级政府表现出逐渐提高环保标准、从严从重处罚环保违法违规的趋势，从而加大公司的环保支出和成本，在一定程度上影响公司的收益水平。

**2. 安全生产风险**

公司作为精细化工企业，生产涉及氯化、氨化、硫化等多种工艺，使用硫化氢、氯气、盐酸等危险化学品，化学反应、化学品储存和运输、废弃物处置等环节存在一定的安全生产风险。公司将继续强化安全生产培训，增加员工安全生产意识，不断完善安全生产内控体系，配合各级安全生产部门的监督指导，保障生产经营安全、合法合规、稳定持续。

**3. 产业政策风险**

随着碳达峰、碳中和等环保目标的相继提出，未来化工行业环境保护、安全生产政策收紧已呈必然趋势，在环保和安全检查过程中的停产限产情况可能对公司的连续生产造成影响。

**4. 原材料价格波动风险**

公司主要原材料有正辛胺、丙烯酸甲酯、硝酸镁、乙酸乙酯、硫化氢、氯气等，受供需关系等多因素影响，其价格可能出现异常波动，对公司经营效益产生一定影响。公司将加强对原料供应商的管理，关注国家政策等影响原料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，把握好采购和库存量，努力降低原料采购成本。

**5. 汇率波动风险**

公司国际销售收入占营业总收入的比重较大，出口业务主要以美元结算，如果汇率出现大幅波动，将直接影响汇兑损益金额，导致公司经营业绩出现波动。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年1月16日	www.sse.com.cn	2024年1月17日	所有议案均获通过，详见《大连百傲化学股份有限公司2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）。
2023年年度股东大会	2024年5月16日	www.sse.com.cn	2024年5月17日	所有议案均获通过，详见《大连百傲化学股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）。
2024年第二次临时股东大会	2024年6月27日	www.sse.com.cn	2024年6月28日	所有议案均获通过，详见《大连百傲化学股份有限公司2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-038）。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
袁义祥	第四届董事会董事	离任
刘晓辉	第四届董事会独立董事	离任
刘永泽	第四届董事会独立董事	离任
钟凌	第四届监事会主席	离任
刘宪武	董事长	选举
王文锋	副董事长	选举
刘海龙	董事	选举
杨杰	董事	选举
刘岩	董事	选举
刘松	董事	选举
席伟达	独立董事	选举
李宏林	独立董事	选举
孙福谋	独立董事	选举
杨晓辉	监事会主席	选举
杨红文	监事	选举
王文亚	监事	选举
刘海龙	总经理	聘任
杨杰	副总经理	聘任
刘岩	副总经理	聘任
刘松	副总经理	聘任
顾振鹏	副总经理	聘任

王希梁	财务总监	聘任
鲍榕铭	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司第四届董事会任期届满，公司于2024年5月16日召开的2023年年度股东大会，选举了刘宪武、王文锋、刘海龙、杨杰、刘岩、刘松、席伟达、李宏林、孙福谋为公司第五届董事会成员。本次董事会换届完成后，袁义祥不再担任公司董事职务，刘晓辉、刘永泽不再担任公司独立董事职务。

2、报告期内，公司第四届监事会任期届满，公司于2024年5月16日召开的2023年年度股东大会，选举了杨晓辉、王文亚为公司第五届监事会非职工代表监事；同日召开的第四届职工代表大会第二次会议，选举了杨红文为公司第五届监事会职工代表监事，以上三位共同组成公司第五届监事会。本次监事会换届完成后，钟凌不再担任公司监事会主席职务。

3、公司于2024年5月22日召开的第五届董事会第一次会议，选举刘宪武为公司第五届董事会董事长，选举王文锋为公司第五届董事会副董事长，聘任刘海龙为公司总经理，聘任杨杰、顾振鹏、刘岩、刘松为公司副总经理，聘任王希梁为公司财务总监，聘任鲍榕铭为公司董事会秘书，鲍榕铭自2024年7月6日正式履行董事会秘书职责。

4、公司于2024年5月22日召开的第五届监事会第一次会议，选举杨晓辉为公司第五届监事会主席。

5、公司第五届董事会独立董事席伟达于2024年7月18日因个人原因辞去独立董事一职，公司于2024年8月14日召开的2024年第三次临时股东大会，选举了刘天兵为公司第五届董事会独立董事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司分别于2021年3月30日、2021年4月20日，召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议、2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案，公司本次激励计划拟向64名激励对象授予限制性股票共计582万股，其中首次授予552万股，预留30万股，首次授予限制性股票的授予价格为每股7.36元。</p>	<p>具体内容详见公司分别于2021年3月31日、2021年4月21日，在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号：2021-008)、《大连百傲化学股份有限公司第三届监事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2021-009)、《大连百傲化学股份有限公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单》《大连百傲化学股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》《大连百傲化学股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》(公告编号：2021-022)等相关公告。</p>
公司于2021年3月31日至2021年4月	具体内容详见公司于2021年4月15日在上

<p>9日期间，通过公司网站新闻中心公示栏对本次拟激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。</p>	<p>海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司监事会关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2021-020）。</p>
<p>公司于2021年4月28日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2021年4月28日为首次授予日，向符合条件的64名激励对象授予552万股限制性股票，授予价格为7.36元/股。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年4月29日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-031）等公告。</p>
<p>公司于2021年5月26日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》。本次调整系因根据公司2020年度利润分配方案，公司2020年度每股派息金额为0.6元，限制性股票的授予价格进行相应的调整。 调整后，《激励计划》首次授予价格由7.36元/股调整为6.76元/股。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年5月27日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予价格的公告》（公告编号：2021-035）等公告。</p>
<p>2021年6月16日，公司公告限制性股票激励计划首次授予进展情况，实际共60名激励对象认购546.10万股限制性股票；本次授予的546.10万股限制性股票由无限售流通股变更为有限售条件流通股。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年6月16日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于完成股份性质变更暨2021年限制性股票激励计划首次授予进展情况的公告》（公告编号：2021-038）。</p>
<p>公司于2021年6月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司，办理完成公司2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。</p>	<p>具体内容详见公司于2021年6月19日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：2021-040）。</p>
<p>2022年4月25日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计239.44万股。根据相关规定，公司已就本次股份回购注销事项履行了通知债权人程序。在约定申报时间内，公司未收到债权人关于清偿债务或者提供相应担保的要求。 本次限制性股票已于2022年6月24日完成注销。本次注销完成后，公司总股本由26,134.64万股变为25,895.20万股，公司已依法办理相关工商变更登记手续。</p>	<p>具体内容详见公司分别于2022年4月26日、2022年6月22日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-018）、《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（公告编号：2022-011）、《大连百傲化学股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2022-031）。</p>
<p>公司分别于2022年8月15日、2022年8月31日，召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司本次激励计划拟向13名激励对象授予限制性股票共计49.10万股，授予限制性股票的授予价格为每股8.04元。</p>	<p>具体内容详见公司分别于2022年8月16日、2022年9月1日，在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-037）、《大连百傲化学股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《大连百傲化学股份有限公司2022年限制性股票激励计划激励对象名单》《大连百傲化学股份有限公司2022年限制性股票激励计划</p>

	(草案)》《大连百傲化学股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-045)等相关公告。
2022 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 25 日, 公司对激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内, 公司监事会未收到任何员工对本激励计划拟激励对象提出的异议。	具体内容详见公司于 2022 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》(公告编号: 2022-044)。
公司于 2022 年 8 月 31 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 同意以 2022 年 8 月 31 日为授予日, 以 8.04 元/股的授予价格向符合条件的 13 名激励对象授予 49.10 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2022 年 9 月 1 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的公告》(公告编号: 2022-049)。
2022 年 10 月 21 日, 公司公告限制性股票激励计划首次授予进展情况, 实际共 12 名激励对象认购 46.70 万股限制性股票; 本次授予的 46.70 万股限制性股票由无限售流通股变更为有限售条件流通股。	具体内容详见公司于 2022 年 10 月 21 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于完成股份性质变更暨 2022 年限制性股票激励计划首次授予进展情况的公告》(公告编号: 2022-053)。
公司于 2022 年 10 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司, 办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。	具体内容详见公司于 2022 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划授予结果公告》(公告编号: 2022-054)。
公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 同意回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 10.20 万股。根据相关规定, 公司已就本次股份回购注销事项履行了通知债权人程序。在约定申报时间内, 公司未收到债权人关于清偿债务或者提供相应担保的要求。	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号: 2023-016)、《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》(公告编号: 2023-013)。
公司于 2023 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的议案》, 根据外部经营环境及实际情况变化, 同意对公司 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标进行调整。	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 2 日披露的《大连百傲化学股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2023-019)、《大连百傲化学股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2023-020)、《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》(公告编号: 2023-021)。
公司于 2023 年 6 月 19 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票数量及回购价格的议案》, 本次调整系根据公司 2022 年年度权益分派方案, 对公司 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票数量及回购价格进行调整。 本次调整后, 因员工离职导致其已获授但尚未解除限售的限制性股票回购数量由 10.20	具体内容详见公司分别于 2023 年 6 月 20 日、2023 年 8 月 18 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票数量及回购价格的公告》(公告编号: 2023-030)、《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》(公告编号: 2023-031)、《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》(公告编号: 2023-036)。

<p>万股调整为 14.28 万股，回购价格由 6.76 元/股调整为 4.26 元/股。</p> <p>根据相关规定，公司已就本次股份回购注销事项重新履行了通知债权人程序。在约定申报时间内，公司未收到债权人关于清偿债务或者提供相应担保的要求。</p> <p>本次限制性股票已于 2023 年 8 月 22 日完成注销。本次注销完成后，公司总股本由 36,046.0991 万股变为 36,031.8191 万股，公司已依法办理相关工商变更登记手续。</p>	
<p>公司于 2023 年 6 月 19 日召开了第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已成就，首次授予的 55 名激励对象在第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 207.5220 万股，本次解除限售的限制性股票已于 2023 年 6 月 27 日上市流通。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》（公告编号：2023-029）。</p>
<p>公司于 2023 年 10 月 26 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，本次调整系因根据公司 2022 年年度权益分派方案，对公司 2022 年限制性股票激励计划的限制性股票数量及回购价格进行调整。</p> <p>本次调整后，限制性股票授予数量由 46.70 万股调整为 65.38 万股，限制性股票的回购价格由 8.04 元/股调整为 5.17 元/股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 10 月 27 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-056）。</p>
<p>公司于 2023 年 10 月 26 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本激励计划第一个解除限售期解除限售条件已成就，授予的 12 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 32.69 万股，本次解除限售的限制性股票已于 2023 年 11 月 1 日上市流通。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 10 月 27 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》（公告编号：2023-057）。</p>
<p>公司于 2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十六次会议，并于 2023 年 9 月 13 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。</p> <p>公司 2023 年员工持股计划实际参与认购的员工总数为 86 人，实际缴纳的认购资金为 27,606,852.26 元，认购股数为 5,179,522 股。</p> <p>公司已于 2023 年 10 月 13 日完成本员工</p>	<p>具体内容详见公司分别于 2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 14 日和 2023 年 10 月 17 日披露的相关公告。</p>

持股计划非交易过户手续。	
<p>公司于2024年6月11日召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》，本次调整系因根据公司2023年年度权益分派方案，对公司2021年限制性股票激励计划的限制性股票数量及回购价格进行调整。本次调整后，限制性股票授予数量由207.5220万股调整为290.5308万股，限制性股票的回购价格由4.26元/股调整为2.61元/股。</p>	<p>具体内容详见公司于2024年6月12日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2024-035）。</p>
<p>公司于2024年6月11日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，授予的55名激励对象在第三个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为290.5308万股，本次解除限售的限制性股票已于2024年6月18日上市流通。</p>	<p>具体内容详见公司于2024年6月12日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》（公告编号：2024-036）。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

##### (1) 松木岛分公司

类别	名称	排放方式	排放去向	排放量(吨)	达标情况	备注	
废水	化学需氧量 (COD)	连续排放	园区污水处理厂	17.402	达标		
	氨氮			0.652			
废气	二氧化硫	连续排放	环境	0.80	达标		
	氮氧化物			10.92			
	烟(粉)尘			0.72			
	HCL			0.205			
噪声	厂界北侧外 1m(dB)	厂界东侧外 1m (dB)	厂界南侧外 1m(dB)	厂界西侧外 1m (dB)	标准 (dB)		
	昼间	夜间	昼间	夜间	昼间	夜间	昼间:65 夜间: 55
	58	53	60	51	60	54	

危险废物处置信息：危险废物的收集包装、储存、转移、焚烧均符合相关法律法规要求。

##### (2) 旅顺分公司

旅顺分公司产能已转移至松木岛分公司，目前处于停产状态，废水、废气及噪音处理设施暂停运行。

执行的相关标准：

序号	项 目	标准名称	标准号
1	废水	《辽宁省污水综合排放标准》	DB21/1627-2008
2	噪声	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	GB12348-2008
3	危险废弃物	《危险废物贮存污染控制标准》	GB18597-2023
4	废气	《大气污染物综合排放标准》	GB16297-1996
5	危废焚烧	《危险废物焚烧污染控制标准》	GB18484-2020

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

##### (1) 松木岛分公司

##### ①污水生化处理装置

建设规模 2160 吨/天，当前运行 1192.10 吨/天，达标排放。

##### ②危险废物焚烧炉

建设 1#焚烧炉规模废液 15 吨/天、废水 10 吨/天，合计 25 吨/天，实际运行 0 吨/天。

建设 2#焚烧炉规模废液 30 吨/天、废水 50 吨/天，合计 80 吨/天，实际运行 42.11 吨/天。

##### ③废气处置装置

公司采用多级冷凝+多级物理及化学吸收技术处理各环节产生的废气，杜绝无组织气体排放，废气处理装置稳定连续运行。

## (2) 旅顺分公司

①污水生化处理装置建设规模 120 吨/天，实际停产未运行。

②废气处置装置公司采用多级冷凝+多级物理及化学吸收技术处理各环节产生的废气，杜绝无组织气体排放，废气处理装置共 3 套，实际停产未运行。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

公司严格履行了“环保三同时”，环保装置运行稳定，达标排放，未受到各级行政主管部门的处罚；于 2024 年 2 月完成松木岛工厂排污许可证的变更。

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

松木岛分公司按环评、排污许可证等现时的政策要求，编制了环境监测方案，在自主监测的同时委托第三方检测机构定期进行监测，对废水排放、废气排放、环境空气质量、噪音、地下水、土壤等进行检测，上半年完成 1 次检测，检测结果均符合相应的标准要求。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月通过了环境管理体系复审工作，完成了本年度环境管理体系认证，并按要求完成排污许可证执行报告、临时环境信息披露等相关工作。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	大连三鑫投资有限公司	承诺尊重大连通运投资有限公司对大连百傲化学股份有限公司的控制地位，在刘宪武先生对大连百傲化学股份有限公司实际控制期间，大连三鑫投资有限公司将作为财务投资人持股，尊重大连百傲化学股份有限公司董事会对高级管理人员的安排，大连三鑫投资有限公司及关联方不会以任何方式直接或间接、单独或联合谋求上市公司的控制权。	2020年2月7日	是	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	股东通运投资、大连三鑫投资有限公司，刘宪武、王文锋	目前没有、将来也不以任何形式从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动。	2017年1月17日	是	长期	是		
	解决关联交易	刘宪武、王文锋	一、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。	2017年1月17日	是	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,402,120	0.67		960,848		-2,905,308	-1,944,460	457,660	0.09
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,402,120	0.67		960,848		-2,905,308	-1,944,460	457,660	0.09
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,402,120	0.67		960,848		-2,905,308	-1,944,460	457,660	0.09
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	357,916,071	99.33		143,166,428		2,905,308	146,071,736	503,987,807	99.91
1、人民币普通股	357,916,071	99.33		143,166,428		2,905,308	146,071,736	503,987,807	99.91
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,318,191	100.00		144,127,276		0	144,127,276	504,445,467	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司2023年年度权益分派于2024年5月31日实施完毕，以实施权益分派时股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每股送红股0.4股，共计送股144,127,276股。本次送股后，总股本增加至504,445,467股，其中有限售条件股份增加至3,362,968股，无限售条件流通股份增加至501,082,499股。具体内容详见公司于2024年5月25日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《大连百傲化学股份有限公司2023年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-029)。

报告期内，公司于2024年6月18日完成2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期对应部分股票的解除限售，本次限制性股票解除限售数量为2,905,308股。本次解除限售后，有限售条件股份减少至457,660股，无限售条件流通股份增加至503,987,807股。具体内容详见公司于2024年6月12日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《大连百傲化学股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》(公告编号：2024-036)。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘海龙	163,800	229,320	65,520	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
杨杰	155,400	217,560	62,160	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
顾振鹏	113,400	158,760	45,360	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
薛春华	42,000	58,800	16,800	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
王希梁	126,000	176,400	50,400	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
中层管理干部、核心骨干员工(2021年)	1,474,620	2,064,468	589,848	0	股票激励计划授予限制性股票	2024年6月18日
核心骨干员工(2022年)	326,900	0	130,760	457,660	股票激励计划授予限制性股票	/
合计	2,402,120	2,905,308	960,848	457,660	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,528
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
大连通运投资 有限公司	43,179,902	151,129,657	29.96	0	质押	63,770,000	境内非 国有法 人
大连光曜致新 舒鸿企业管 理咨询合 伙企业 (有限合 伙)	37,226,869	130,294,042	25.83	0	无	0	境内非 国有法 人
大连三鑫投 资有限公 司	3,750,134	13,125,469	2.60	0	冻结	13,044,269	境内非 国有法 人
孙海珍	1,612,520	7,968,520	1.58	0	无	0	境内自 然人
大连百傲化 学股份有 限公司 —2023年 员工持 股计划	2,071,809	7,251,331	1.44	0	无	0	境内非 国有法 人
徐国新	5,230,229	5,230,229	1.04	0	无	0	境内自 然人
宁波百化 创新投 资中心 (有限 合 伙)	1,427,748	4,997,118	0.99	0	无	0	境内非 国有法 人
陈海华	4,362,720	4,362,720	0.86	0	无	0	境内自 然人
辽宁洁世 实业发 展有限 公司	1,237,600	4,331,600	0.86	0	质押	4,331,600	境内非 国有法 人
王建军	-344,668	4,020,000	0.80	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
大连通运投资 有限公司	151,129,657		人民币普 通股	151,129,657			
大连光曜致 新舒鸿企 业管理 咨询合 伙企业 (有限 合 伙)	130,294,042		人民币普 通股	130,294,042			
大连三鑫 投资有 限公 司	13,125,469		人民币普 通股	13,125,469			
孙海珍	7,968,520		人民币普 通股	7,968,520			

大连百傲化学股份有限公司—2023年员工持股计划	7,251,331	人民币普通股	7,251,331
徐国新	5,230,229	人民币普通股	5,230,229
宁波百化创新投资中心（有限合伙）	4,997,118	人民币普通股	4,997,118
陈海华	4,362,720	人民币普通股	4,362,720
辽宁洁世实业发展有限公司	4,331,600	人民币普通股	4,331,600
王建军	4,020,000	人民币普通股	4,020,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司已知的资料，未发现其他股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵良峰	98,000	/	0	股票激励计划授予限制性股票
2	何信康	53,900	/	0	股票激励计划授予限制性股票
3	仲嘉琴	49,000	/	0	股票激励计划授予限制性股票
4	滕琳	39,200	/	0	股票激励计划授予限制性股票
5	孙志海	35,280	/	0	股票激励计划授予限制性股票
6	孙聪	29,400	/	0	股票激励计划授予限制性股票
7	关大伟	29,400	/	0	股票激励计划授予限制性股票
8	胡乔	29,400	/	0	股票激励计划授予限制性股票
9	王东岩	23,520	/	0	股票激励计划授予限制性股票
10	安金星	23,520	/	0	股票激励计划授予限制性股票
上述股东关联关系或一致行动的说明		根据公司已知的资料，未发现其他股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
刘海龙	董事、总经理	327,600	458,640	131,040	见注
杨杰	董事、副总经理	310,800	435,120	124,320	见注
刘松	董事、副总经理	28,100	39,340	11,240	见注
顾振鹏	副总经理	226,800	317,520	90,720	见注
王希梁	财务总监	252,000	352,800	100,800	见注

注：报告期内，公司实施 2023 年年度权益分派，以实施权益分派时股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每股送红股 0.4 股，导致报告期内现任董事及高管持股数量发生变动。

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		454,635,518.65	539,523,884.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			60,014,583.33
衍生金融资产			
应收票据		22,681,759.80	16,821,847.28
应收账款		180,323,405.40	140,136,870.10
应收款项融资		2,498,293.16	11,278,962.26
预付款项		230,880,972.83	55,619,230.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		249,303,860.14	222,085,072.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		133,204,381.03	206,935,171.71
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		9,510,733.39	15,019,611.14
流动资产合计		1,283,038,924.40	1,267,435,233.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			7,015,684.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产		459,581.60	500,966.00
固定资产		586,663,101.94	617,177,592.98
在建工程		16,331,523.95	1,211,546.67
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		914,325.63	1,117,509.15
无形资产		41,619,290.79	42,169,806.95
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			
其他非流动资产		6,296,056.38	5,075,929.94
非流动资产合计		652,283,880.29	674,269,036.30
资产总计		1,935,322,804.69	1,941,704,269.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		205,080,354.17	150,012,166.67
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			16,000,000.00
应付账款		55,854,603.60	46,640,166.38
预收款项			
合同负债		1,253,624.40	2,349,605.84
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		9,956,079.14	11,890,068.53
应交税费		11,606,164.01	18,147,664.28
其他应付款		1,686,044.97	10,908,636.92
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		409,026.28	400,341.47
其他流动负债		19,050,179.75	13,455,692.03
流动负债合计		304,896,076.32	269,804,342.12
<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		389,959.56	381,679.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,698,625.00	9,341,875.00

递延所得税负债		21,456,974.81	25,457,296.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,545,559.37	35,180,851.12
负债合计		335,441,635.69	304,985,193.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		504,445,467.00	360,318,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,967,131.59	78,959,928.95
减：库存股		1,494,400.00	10,525,048.00
其他综合收益		-11,635,261.88	-5,672,364.36
专项储备		-273,365.00	
盈余公积		163,519,957.53	163,519,957.53
一般风险准备			
未分配利润		854,351,639.76	1,050,118,411.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,599,881,169.00	1,636,719,076.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,599,881,169.00	1,636,719,076.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,935,322,804.69	1,941,704,269.90

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		454,575,993.99	539,421,402.08
交易性金融资产			60,014,583.33
衍生金融资产			
应收票据		22,681,759.80	16,821,847.28
应收账款		180,323,405.40	140,136,870.10
应收款项融资		2,498,293.16	11,278,962.26
预付款项		230,880,972.83	55,619,230.51
其他应收款		201,803,860.14	222,085,072.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		133,204,381.03	206,935,171.71
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		9,510,733.39	15,019,611.14
流动资产合计		1,235,479,399.74	1,267,332,750.90
<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		53,079,150.00	3,079,150.00
其他权益工具投资			7,015,684.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产		459,581.60	500,966.00
固定资产		586,663,101.94	617,177,592.98
在建工程		16,331,523.95	1,211,546.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		914,325.63	1,117,509.15
无形资产		41,619,290.79	42,169,806.95
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			
其他非流动资产		6,296,056.38	5,075,929.94
非流动资产合计		705,363,030.29	677,348,186.30
资产总计		1,940,842,430.03	1,944,680,937.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		205,080,354.17	150,012,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			16,000,000.00
应付账款		55,854,603.60	46,640,166.38
预收款项			
合同负债		1,253,624.40	2,349,605.84
应付职工薪酬		9,956,079.14	11,890,068.53
应交税费		11,606,164.01	18,147,664.28
其他应付款		1,686,044.97	10,908,636.92
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		409,026.28	400,341.47
其他流动负债		19,050,179.75	13,455,692.03
流动负债合计		304,896,076.32	269,804,342.12
<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	租赁负债	389,959.56	381,679.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		8,698,625.00	9,341,875.00
递延所得税负债		21,831,974.81	25,457,296.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,920,559.37	35,180,851.12
负债合计		335,816,635.69	304,985,193.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		504,445,467.00	360,318,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,967,131.59	78,959,928.95
减：库存股		1,494,400.00	10,525,048.00
其他综合收益		-11,806,332.22	-5,843,000.30
专项储备		-273,365.00	
盈余公积		163,519,957.53	163,519,957.53
未分配利润		859,667,335.44	1,053,265,714.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,605,025,794.34	1,639,695,743.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,940,842,430.03	1,944,680,937.20

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		582,918,534.52	573,035,795.24
其中：营业收入		582,918,534.52	573,035,795.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,990,090.68	352,608,547.16
其中：营业成本		316,980,015.29	268,181,644.01
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		7,326,474.49	7,086,776.15
销售费用		6,641,890.33	5,191,806.57
管理费用		57,798,699.90	61,461,566.75
研发费用		21,359,462.47	18,060,493.78
财务费用		-11,116,451.80	-7,373,740.10
其中：利息费用		4,005,224.57	2,801,536.09
利息收入		9,400,569.71	5,514,659.16
加：其他收益		4,320,278.21	1,323,744.96
投资收益（损失以“-”号填列）		456,000.00	

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）		473,424.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,329,776.94	-1,763,915.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,848,369.77	219,987,077.05
加：营业外收入		29,285.54	
减：营业外支出		76,432.61	1,524.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,801,222.70	219,985,552.28
减：所得税费用		22,249,803.88	30,127,361.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,551,418.82	189,858,191.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,551,418.82	189,858,191.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,551,418.82	189,858,191.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-5,962,897.52	-3,759,434.94
（一）归属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		-5,963,331.92	-3,763,123.24
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		434.40	3,688.30
（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		158,588,521.30	186,098,756.27

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		158,588,521.30	186,098,756.27
(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)		0.33	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		582,918,534.52	573,035,795.24
减：营业成本		316,980,015.29	268,181,644.01
税金及附加		7,326,474.49	7,086,776.15
销售费用		6,641,890.33	5,191,806.57
管理费用		57,753,252.17	61,390,708.05
研发费用		21,359,462.47	18,060,493.78
财务费用		-11,114,396.51	-7,373,740.10
其中：利息费用		4,005,224.57	2,801,536.09
利息收入		9,400,569.71	5,514,659.16
加：其他收益		4,320,278.21	1,323,744.96
投资收益（损失以“-”号填列）		456,000.00	
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）			
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）		473,424.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		170,223.06	-1,763,915.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,391,762.21	220,057,935.75
加：营业外收入		29,285.54	
减：营业外支出		76,432.61	1,524.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,344,615.14	220,056,410.98
减：所得税费用		22,624,803.88	30,127,361.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,719,811.26	189,929,049.91
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,719,811.26	189,929,049.91
(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		-5,963,331.92	-3,763,123.24
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,963,331.92	-3,763,123.24
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		-5,963,331.92	-3,763,123.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		160,756,479.34	186,165,926.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		461,466,220.37	477,469,676.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,337,574.90	16,899,632.80
收到其他与经营活动有关的现金		9,280,763.00	10,553,211.59
经营活动现金流入小计		499,084,558.27	504,922,521.14
购买商品、接受劳务支付的现金		269,833,519.21	141,394,002.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		57,055,627.45	56,641,270.82
支付的各项税费		61,776,510.56	19,877,789.11
支付其他与经营活动有关的现金		52,920,947.92	50,810,377.36
经营活动现金流出小计		441,586,605.14	268,723,439.54
经营活动产生的现金流量净额		57,497,953.13	236,199,081.60

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,544,000.00	
取得投资收益收到的现金		929,424.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,596.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,516,020.66	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,490,755.17	52,131,734.13
投资支付的现金		35,544,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,342,586.62	
投资活动现金流出小计		106,377,341.79	52,131,734.13
投资活动产生的现金流量净额		18,138,678.87	-52,031,734.13
<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		205,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,917,998.90	
筹资活动现金流入小计		273,917,998.90	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,110,789.62	205,348,478.60
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		3,618,491.13	607,920.00
筹资活动现金流出小计		373,729,280.75	255,956,398.60
筹资活动产生的现金流量净额		-99,811,281.85	-205,956,398.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,422,480.49	-109,136.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,752,169.36	-21,898,187.38
加：期初现金及现金等价物余额		473,387,688.01	395,378,934.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		454,635,518.65	373,480,747.05

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		461,466,220.37	477,469,676.75
收到的税费返还		28,337,574.90	16,899,632.80
收到其他与经营活动有关的现金		9,278,124.11	10,553,211.59
经营活动现金流入小计		499,081,919.38	504,922,521.14
购买商品、接受劳务支付的现金		269,833,519.21	141,394,002.25

支付给职工及为职工支付的现金		57,055,627.45	56,641,270.82
支付的各项税费		61,776,510.56	19,877,789.11
支付其他与经营活动有关的现金		52,874,916.59	50,739,518.66
经营活动现金流出小计		441,540,573.81	268,652,580.84
经营活动产生的现金流量净额		57,541,345.57	236,269,940.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,544,000.00	
取得投资收益收到的现金		929,424.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,596.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,516,020.66	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,490,755.17	52,131,734.13
投资支付的现金		35,544,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		342,586.62	
投资活动现金流出小计		106,377,341.79	52,131,734.13
投资活动产生的现金流量净额		18,138,678.87	-52,031,734.13
<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		205,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,917,998.90	
筹资活动现金流入小计		273,917,998.90	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,110,789.62	205,348,478.60
支付其他与筹资活动有关的现金		3,618,491.13	607,920.00
筹资活动现金流出小计		373,729,280.75	255,956,398.60
筹资活动产生的现金流量净额		-99,811,281.85	-205,956,398.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,422,046.09	-112,824.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,709,211.32	-21,831,016.98
加：期初现金及现金等价物余额		473,285,205.31	395,183,230.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		454,575,993.99	373,352,213.44

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	360,318,191.00				78,959,928.95	10,525,048.00	-5,672,364.36		163,519,957.53		1,050,118,411.54		1,636,719,076.66		1,636,719,076.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	360,318,191.00				78,959,928.95	10,525,048.00	-5,672,364.36		163,519,957.53		1,050,118,411.54		1,636,719,076.66		1,636,719,076.66
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00	-5,962,897.52	-273,365.00			-195,766,771.78		-36,837,907.66		-36,837,907.66
（一）综合收益总 额							-5,962,897.52				164,551,418.82		158,588,521.30		158,588,521.30
（二）所有者投入 和减少资本	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00							165,165,126.64		165,165,126.64
1.所有者投入的普 通股															
2.其他权益工具持 有者投入资本															
3.股份支付计入所 有者权益的金额															
4.其他	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00							165,165,126.64		165,165,126.64
（三）利润分配											-360,318,190.60		-360,318,190.60		-360,318,190.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准 备															
3.对所有者（或股 东）的分配											-360,318,190.60		-360,318,190.60		-360,318,190.60
4.其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1.资本公积转增资															

2024 年半年度报告

本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-273,365.00				-273,365.00		-273,365.00	
1. 本期提取							2,880,000.00				2,880,000.00		2,880,000.00	
2. 本期使用							-3,153,365.00				-3,153,365.00		-3,153,365.00	
（六）其他														
四、本期期末余额	504,445,467.00				90,967,131.59	1,494,400.00	-11,635,261.88	-273,365.00	163,519,957.53		854,351,639.76		1,599,881,169.00	1,599,881,169.00

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65	171,346.50	492,746.66	130,673,200.00		1,058,994,677.92		1,461,271,081.01	1,461,271,081.01	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65	171,346.50	492,746.66	130,673,200.00		1,058,994,677.92		1,461,271,081.01	1,461,271,081.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00	-3,759,434.94	1,754,845.32			-114,587,182.19		2,502,156.19	2,502,156.19	
（一）综合收益总额							-3,759,434.94				189,858,191.21		186,098,756.27	186,098,756.27	
（二）所有者投入和减少资本	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00							119,093,928.00	119,093,928.00	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

2024 年半年度报告

4. 其他	101,508,991.00			6,005,149.00	-11,579,788.00						119,093,928.00		119,093,928.00
(三) 利润分配											-304,445,373.40		-304,445,373.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-304,445,373.40		-304,445,373.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,754,845.32				1,754,845.32		1,754,845.32
1. 本期提取							2,976,000.00				2,976,000.00		2,976,000.00
2. 本期使用							-1,221,154.68				-1,221,154.68		-1,221,154.68
(六) 其他													
四、本期末余额	360,460,991.00			135,714,569.58	106,142,522.65	-3,588,088.44	2,247,591.98	130,673,200.00		944,407,495.73		1,463,773,237.20	1,463,773,237.20

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,318,191.00				78,959,928.95	10,525,048.00	-5,843,000.30		163,519,957.53	1,053,265,714.78	1,639,695,743.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,318,191.00				78,959,928.95	10,525,048.00	-5,843,000.30		163,519,957.53	1,053,265,714.78	1,639,695,743.96

2024 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00	-5,963,331.92	-273,365.00		-193,598,379.34	-34,669,949.62
（一）综合收益总额							-5,963,331.92			166,719,811.26	160,756,479.34
（二）所有者投入和减少资本	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00					165,165,126.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	144,127,276.00				12,007,202.64	-9,030,648.00					165,165,126.64
（三）利润分配										-360,318,190.60	-360,318,190.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-360,318,190.60	-360,318,190.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-273,365.00			-273,365.00
1. 本期提取								2,880,000.00			2,880,000.00
2. 本期使用								-3,153,365.00			-3,153,365.00
（六）其他											
四、本期期末余额	504,445,467.00				90,967,131.59	1,494,400.00	-11,806,332.22	-273,365.00	163,519,957.53	859,667,335.44	1,605,025,794.34

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65		492,746.66	130,673,200.00	1,062,049,470.41	1,464,154,527.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65		492,746.66	130,673,200.00	1,062,049,470.41	1,464,154,527.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00	-3,763,123.24	1,754,845.32		-114,516,323.49	2,569,326.59
（一）综合收益总额							-3,763,123.24			189,929,049.91	186,165,926.67
（二）所有者投入和减少资本	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00					119,093,928.00
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	101,508,991.00			6,005,149.00	-11,579,788.00					119,093,928.00
(三) 利润分配									-304,445,373.40	-304,445,373.40
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-304,445,373.40	-304,445,373.40
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,754,845.32			1,754,845.32
1. 本期提取							2,976,000.00			2,976,000.00
2. 本期使用							-1,221,154.68			-1,221,154.68
(六) 其他										
四、本期期末余额	360,460,991.00			135,714,569.58	106,142,522.65	-3,763,123.24	2,247,591.98	130,673,200.00	947,533,146.92	1,466,723,853.59

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

大连百傲化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为大连百傲精细化工有限公司，于2003年9月成立。2005年6月，公司名称变更为大连百傲化学有限公司。2012年6月18日，经大连市对外贸易经济合作局大外经贸发（2012）265号文件批准，本公司以全体股东作为发起人，以其持有的本公司股权所对应2011年12月31日经审计的净资产折合出资，整体变更为股份有限公司。公司于2017年2月6日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9121020075157569XU的营业执照。

公司公开发行3,334万股人民币普通股，发行后总股本为13,334万股。2018年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，转增5,333.60万股。2020年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增7,467.04万股。2022年，公司《股权激励计划》设定的第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，以及激励对象中4人离职，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计239.44万股。回购注销后本公司累计发行股本总数为25,895.20万股。

2023年5月19日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了公司2022年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2022年末总股本258,952,000股扣减回购证券专用账户所持有的5,179,522股后的253,772,478股为基数，向全体股东每股派送红股0.4股，送股后公司股本总数为360,460,991股。2023年，公司《股权激励计划》激励对象中1人离职，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计14.28万股。回购注销后本公司累计发行股本总数为36,031.82万股。

2024年5月16日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了公司2023年度利润分配方案。根据分配方案，公司以方案实施前的公司总股本360,318,191股为基数，向全体股东每10股派送红股4股，合计送股股数144,127,276股，送股后股本总数由360,318,191股增至504,445,467股。截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数为50,444.55万股，注册资本为50,444.55万元。

公司的控股股东为大连通运投资有限公司，刘宪武先生直接持有大连通运投资有限公司95%的股权，为公司实际控制人。

注册地：辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号

总部地址：辽宁省大连市中山区港东街12号一方金融广场A座11楼

主要经营活动：本公司属化工行业，主要产品和服务为生产化工产品添加剂（涉及行政许可的，须凭许可证经营）；国内一般贸易，货物进出口；生产盐酸、甲醇（仅限分公司经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第四次会议于2024年8月28日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之21. 固定资产、26. 无形资产、34. 收入。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10% 并且占资产总额 1% 以上的非合并内关联方应收款项
重要的在建工程	占资产总额 1% 以上的在建工程
重要的投资活动项目	占资产总额 1% 以上的投资项目

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用  不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并**

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

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

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

**通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并**

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### ③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 39. 其他重要的会计政策和会计估计。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收国外客户
- 应收账款组合 3：应收合并内关联方

#### C、合同资产

- 合同资产组合：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收暂付款
- 其他应收款组合 1：应收其他
- 其他应收款组合 3：合并内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④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。

#### ⑤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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

**15. 其他应收款**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货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**

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### (3) 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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

## 20. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

投资性房地产出售、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。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 21. 固定资产

### （1）. 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）. 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
固定资产装修及其他	年限平均法	5	0-5%	20%-19%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### （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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 24. 生物资产

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	法定权属年限	产权登记期限	直线法	
专利权	15年	预期经济利益年限	直线法	
软件	10年	预期经济利益年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

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

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、检测费、低值易耗品费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期

权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

#### (1) 金融负债与权益工具的区分

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，结合金融资产、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资产、金融负债或权益工具。

#### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：工业杀菌剂系列商品国内及出口销售。

国内销售：公司产品发出、将货物发往合同约定地点，取得客户签收单后确认收入。

国外销售：FOB、CIF、C&F类贸易方式，公司产品经报关离港后，根据报关单及货运提单确认收入。DDU、DAP类贸易方式，公司产品经报关离港后，发往合同约定地点，取得客户签收单后确认收入。EXW贸易方式，公司产品交付客户，取得客户签收单后确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 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

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 39. 其他重要的会计政策和会计估计。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公场所
- 职工宿舍
- 运输车辆

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

**融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

**经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**(1) 使用权资产****①使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**②使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 27. 长期资产减值。

**(2) 回购股份**

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （3）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按实际提取和使用公司上一年度营业收入提取安全生产费用。具体提取标准为：上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （4）套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

#### （5）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （6）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### ①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### ②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### ③存货跌价准备

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

#### ④递延所得税资产

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

#### ⑤未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”）。公司自2024年1月1日起施行该解释相关规定，执行上述会计政策对公司无重大影响。	无	0

其他说明

无

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

公司于2023年12月12日获取大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁布的高新技术企业认证证书，证书编号为:GR202321200644，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司适用的企业所得税税率为15%。

根据国家税务总局2018年第46号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》，企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部税务总局2023年第37号公告，上述政策执行期限延续至2027年12月31日。

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》，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。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,988.62	32,558.62
银行存款	454,577,528.44	473,355,168.50
其他货币资金	1.59	66,000,007.66
存放财务公司存款		
未到期应收利息		136,150.00
合计	454,635,518.65	539,523,884.78
其中：存放在境外的款项总额	57,469.37	102,482.70

## 其他说明

- (1) 其他货币资金为证券账户余额 1.59 元。  
 (2) 期末，本公司无受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,014,583.33	/
其中：			
结构性存款		60,014,583.33	/
合计		60,014,583.33	/

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,681,759.80	16,821,847.28
商业承兑票据		
合计	22,681,759.80	16,821,847.28

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (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票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,887,248.55
商业承兑票据		
合计		18,887,248.55

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,875,536.63	100.00	1,193,776.83	5.00	22,681,759.80	17,707,207.66	100.00	885,360.38	5.00	16,821,847.28
其中：										
银行承兑汇票	23,875,536.63	100.00	1,193,776.83	5.00	22,681,759.80	17,707,207.66	100.00	885,360.38	5.00	16,821,847.28
合计	23,875,536.63	/	1,193,776.83	/	22,681,759.80	17,707,207.66	/	885,360.38	/	16,821,847.28

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,875,536.63	1,193,776.83	5.00
合计	23,875,536.63	1,193,776.83	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
1 年以内	885,360.38	308,416.45				1,193,776.83
合计	885,360.38	308,416.45				1,193,776.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
适用 不适用

应收票据核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	189,241,044.42	147,419,265.60
1 年以内小计	189,241,044.42	147,419,265.60
1 至 2 年	583,373.00	37,989.19
2 至 3 年		50,000.00
3 至 4 年	38,755.00	38,755.00
4 至 5 年		
5 年以上	962,118.00	956,164.50
合计	190,825,290.42	148,502,174.29

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	962,118.00	0.50	962,118.00	100.00	0	956,164.50	0.64	956,164.50	100.00	0
按组合计提坏账准备	189,863,172.42	99.50	9,539,767.02	5.02	180,323,405.40	147,546,009.79	99.36	7,409,139.69	5.02	140,136,870.10
其中：										
应收国内客户	70,329,418.75	36.86	3,552,544.54	5.05	66,776,874.21	65,539,427.46	44.13	3,308,810.58	5.05	62,230,616.88
应收国外客户	119,533,753.67	62.64	5,987,222.48	5.01	113,546,531.19	82,006,582.33	55.23	4,100,329.11	5.00	77,906,253.22
合计	190,825,290.42	/	10,501,885.02	/	180,323,405.40	148,502,174.29	/	8,365,304.19	/	140,136,870.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百傲特材股份有限公司	962,118.00	962,118.00	100.00	境外美国公司，账龄 5 年以上，款项很难收回
合计	962,118.00	962,118.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收国内客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,917,986.75	3,495,899.34	5.00
1—2 年	372,677.00	37,267.70	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年	38,755.00	19,377.50	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	70,329,418.75	3,552,544.54	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收国外客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,323,057.67	5,966,152.88	5.00
1—2 年	210,696.00	21,069.60	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	119,533,753.67	5,987,222.48	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	8,365,304.19	2,136,580.83				10,501,885.02
合计	8,365,304.19	2,136,580.83				10,501,885.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
Troy Chemical Europe BV	12,646,791.67	0	12,646,791.67	6.63	632,339.58
Troy Siam Co., Ltd.	11,443,787.83	0	11,443,787.83	6.00	572,189.39
Lanxess Deutschland GmbH	6,910,038.38	0	6,910,038.38	3.62	345,501.92
Neohim Ltd.Co. (Russia)	6,867,461.50	0	6,867,461.50	3.60	343,373.08
Koppers Performance Chemicals	6,778,121.31	0	6,778,121.31	3.55	338,906.07
合计	44,646,200.69	0	44,646,200.69	23.40	2,232,310.04

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,498,293.16	11,278,962.26
合计	2,498,293.16	11,278,962.26

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,387,774.45	
合计	53,387,774.45	

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明:

√适用 □不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	230,880,972.83	100.00	55,619,230.51	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	230,880,972.83	100.00	55,619,230.51	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
苏州芯慧联半导体科技有限公司	140,000,000.00	60.64
沈阳百傲化学有限公司	36,161,400.00	15.66
泰兴市润泽化工产品有限公司	27,520,960.00	11.92
晟佳化学品(上海)有限公司	13,790,000.00	5.97
万华化学集团石化销售有限公司	5,621,164.45	2.43
合计	223,093,524.45	96.63

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,303,860.14	222,085,072.49
合计	249,303,860.14	222,085,072.49

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	65,515,796.73	10,330,145.73
1年以内小计	65,515,796.73	10,330,145.73
1至2年	207,848,725.83	235,856,037.83
2至3年		
3至4年		
4至5年		5,000.00
5年以上	214,922.10	284,693.79
合计	273,579,444.66	246,475,877.35

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,577.10	7,077.58
员工借款	1,951,999.01	1,325,211.59
社会保险费	17,590.87	17,590.87
住房公积金	8,076.90	8,076.90
预付材料款（账龄1年以上）	208,345.00	215,810.20
股权转让款	3,025,767.51	31,025,767.51
原子公司借款	218,360,902.42	213,856,504.20
向苏州芯智联支付的并购意向金	50,000,000.00	
其他	185.85	19,838.50
合计	273,579,444.66	246,475,877.35

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	516,507.29	23,589,603.78	284,693.79	24,390,804.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,845.90	1,845.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,761,128.45			2,761,128.45
本期转回		2,800,000.00	76,348.79	2,876,348.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	3,275,789.84	20,791,449.68	208,345.00	24,275,584.52

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
沈阳百傲化学有限公司	218,360,902.42	79.82	借款	1-2年	21,159,193.04
苏州芯慧联半导体科技有限公司	50,000,000.00	18.28	并购交易意向金	1年以内	2,500,000.00
沈阳凯盛隆智能科技有限公司	3,025,767.51	1.11	股权转让款	1-2年	302,576.75
孙聪	700,000.00	0.26	备用金	1年以内	35,000.00
滕琳	401,833.06	0.15	备用金	1年以内	20,091.65
合计	272,488,502.99	99.60	/	/	24,016,861.44

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,493,458.31		33,493,458.31	40,008,306.30		40,008,306.30
在产品	30,296,805.05		30,296,805.05	30,477,000.30		30,477,000.30
库存商品	60,877,353.57		60,877,353.57	103,487,320.38		103,487,320.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	8,536,764.10		8,536,764.10	32,962,544.73		32,962,544.73
合计	133,204,381.03		133,204,381.03	206,935,171.71		206,935,171.71

### (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

### (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

### (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

### (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	9,510,733.39	15,019,611.14
预缴所得税		
合计	9,510,733.39	15,019,611.14

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
沈阳百傲化学有限公司	7,015,684.61				-7,015,684.61		0		-13,889,802.62		
合计	7,015,684.61				-7,015,684.61		0		-13,889,802.62	/	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

沈阳百傲化学有限公司原为公司全资子公司，2022年12月30日，公司出售82.00%股权，截至2024年6月30日，公司持有沈阳百傲化学有限公司18.00%股权。本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	1,742,498.00			1,742,498.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,742,498.00			1,742,498.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	1,241,532.00			1,241,532.00
2. 本期增加金额	41,384.40			41,384.40
(1) 计提或摊销	41,384.40			41,384.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,282,916.40			1,282,916.40
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	459,581.60			459,581.60
2. 期初账面价值	500,966.00			500,966.00

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	586,660,931.87	617,177,592.98
固定资产清理	2,170.07	
合计	586,663,101.94	617,177,592.98

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	352,225,821.22	544,783,275.94	20,472,607.83	3,874,362.39	5,510,032.79	926,866,100.17
2. 本期增加金额	214,119.27	1,812,566.34		215,855.62		2,242,541.23
(1) 购置		1,812,566.34		215,855.62		2,028,421.96
(2) 在建工程转入	214,119.27					214,119.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		480,274.02		155,240.42	30.00	635,544.44
(1) 处置或报废		480,274.02		155,240.42		635,514.44
(2) 其他减少					30.00	30.00
4. 期末余额	352,439,940.49	546,115,568.26	20,472,607.83	3,934,977.59	5,510,002.79	928,473,096.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,183,541.57	202,735,033.98	9,682,400.70	2,231,765.12	2,855,765.82	309,688,507.19
2. 本期增加金额	8,505,175.92	21,989,277.40	1,470,926.57	239,180.24	463,630.68	32,668,190.81
(1) 计提	8,505,175.92	21,989,277.40	1,470,926.57	239,180.24	463,630.68	32,668,190.81
3. 本期减少金额		397,054.45		147,478.46		544,532.91
(1) 处置或报废		397,054.45		147,478.46		544,532.91
4. 期末余额	100,688,717.49	224,327,256.93	11,153,327.27	2,323,466.90	3,319,396.50	341,812,165.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 提						
3. 本期减少金额						
(1) 处 置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	251,751,223.00	321,788,311.33	9,319,280.56	1,611,510.69	2,190,606.29	586,660,931.87
2. 期初账面价值	260,042,279.65	342,048,241.96	10,790,207.13	1,642,597.27	2,654,266.97	617,177,592.98

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,827,657.33	12,940,698.79		2,886,958.54	
机器设备	11,544,644.07	10,461,476.47		1,083,167.60	
房屋装修	276,500.00	216,591.51		59,908.49	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	672,750.00	历史原因

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,331,523.95	1,211,546.67
工程物资		
合计	16,331,523.95	1,211,546.67

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
二车间蒸汽冷凝水回收利用工程				122,520.25		122,520.25
八车间乙酯精馏改造工程				133,274.22		133,274.22
海波自动包装码垛机组				955,752.20		955,752.20
安全风险管控平台建设项目	764,545.47		764,545.47			
氯气集中气化改造工程	3,442,930.82		3,442,930.82			
全流程自动化升级改造改造工程（四、五、七车间）	10,594,066.56		10,594,066.56			
三车间硫化水套用改造工程	64,849.82		64,849.82			
五车间苯甲醚精馏改造工程	187,486.89		187,486.89			
一四八车间包装厂房排风改造工程	22,814.02		22,814.02			
三车间BIT产品实现设计产能改造工程	953,944.11		953,944.11			
三车间新增氯甲烷吸收装置工程	300,886.26		300,886.26			
合计	16,331,523.95		16,331,523.95	1,211,546.67		1,211,546.67

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氯气集中气化改造工程	9,500,000.00		3,442,930.82			3,442,930.82	37.00	37.00				自筹
全流程自动化升级改造改造工程（四、五、七车间）	36,800,000.00		10,594,066.56			10,594,066.56	29.00	29.00				自筹
合计	46,300,000.00		14,036,997.38			14,036,997.38	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,523,876.19	1,523,876.19
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,523,876.19	1,523,876.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	406,367.04	406,367.04
2. 本期增加金额	203,183.52	203,183.52
(1) 计提	203,183.52	203,183.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	609,550.56	609,550.56
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	914,325.63	914,325.63
2. 期初账面价值	1,117,509.15	1,117,509.15

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之 82、租赁。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,208,256.53	220,000.00	630,848.98	52,059,105.51
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	51,208,256.53	220,000.00	630,848.98	52,059,105.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,213,487.46	185,777.44	490,033.66	9,889,298.56
2. 本期增加金额	514,316.40	7,333.32	28,866.44	550,516.16
(1) 计提	514,316.40	7,333.32	28,866.44	550,516.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,727,803.86	193,110.76	518,900.10	10,439,814.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,480,452.67	26,889.24	111,948.88	41,619,290.79

2. 期初账面价值	41,994,769.07	34,222.56	140,815.32	42,169,806.95
-----------	---------------	-----------	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	34,777,469.54	5,216,620.43	33,641,469.44	5,046,220.42
政府补助	8,698,625.00	1,304,793.75	9,341,875.00	1,401,281.25
其他权益工具投资	40,429,800.00	6,064,470.00	33,414,115.39	5,012,117.31
股份支付费用	19,009,424.38	2,851,413.66	17,585,843.75	2,637,876.56
专项储备	44228.48	6634.272		
租赁负债	1,160,182.87	174,027.43	1,143,157.30	171,473.60
合计	104,119,730.27	15,617,959.54	95,126,460.88	14,268,969.14

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	246,251,903.35	36,937,785.50	263,709,678.64	39,556,451.80
结构性存款公允价值变动			14,583.33	2,187.50
使用权资产	914,325.63	137,148.84	1,117,509.15	167,626.37
合计	247,166,228.98	37,074,934.35	264,841,771.12	39,726,265.67

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	15,617,959.54		14,268,969.14	
递延所得税负债	15,617,959.54	21,456,974.81	14,268,969.14	25,457,296.53

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	6,296,056.38		6,296,056.38	5,075,929.94		5,075,929.94
合计	6,296,056.38		6,296,056.38	5,075,929.94		5,075,929.94

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					66,000,046.77	66,000,046.77	质押	票据保证金、账户未年检（冻结资金46.75元）
合计					66,000,046.77	66,000,046.77	/	/

其他说明：

本期期末无受限资产。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	105,000,000.00	10,000,000.00

融资性承兑汇票		
未到期应付利息	80,354.17	12,166.67
合计	205,080,354.17	150,012,166.67

短期借款分类的说明：

质押借款 10,000.00 万元，为本公司松木岛分公司将国内信用证转让取得的借款；信用借款 10,000.00 万元，为本公司以信用方式取得的中信银行股份有限公司大连分行一年期银行贷款；信用借款 500.00 万元，为本公司以信用方式取得的上海浦东发展银行股份有限公司大连分行一年期银行贷款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是不适用

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	16,387,128.91	20,900,229.82
货款	20,094,726.45	12,462,606.81
设备款	1,748,736.70	1,945,832.81
物流费	15,472,425.92	9,418,948.24
其他	2,151,585.62	1,912,548.70

合计	55,854,603.60	46,640,166.38
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,253,624.40	2,349,605.84
合计	1,253,624.40	2,349,605.84

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,890,068.53	49,231,646.93	51,165,636.32	9,956,079.14
二、离职后福利-设定提存计划		5,326,027.23	5,326,027.23	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,890,068.53	54,557,674.16	56,491,663.55	9,956,079.14

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,438,412.50	39,941,286.01	41,710,685.36	4,669,013.15
二、职工福利费		1,501,707.88	1,501,707.88	
三、社会保险费		3,418,121.98	3,418,121.98	
其中：医疗保险费		2,599,548.75	2,599,548.75	
工伤保险费		501,554.42	501,554.42	
生育保险费		317,018.81	317,018.81	
四、住房公积金		3,035,855.70	3,035,855.70	
五、工会经费和职工教育经费	5,286,154.47	789,442.84	853,743.96	5,221,853.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	165,501.56	545,232.52	645,521.44	65,212.64
合计	11,890,068.53	49,231,646.93	51,165,636.32	9,956,079.14

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		5,092,459.50	5,092,459.50	
2、失业保险费		156,753.18	156,753.18	
3、企业年金缴费				
4、取暖补助		76,814.55	76,814.55	
合计		5,326,027.23	5,326,027.23	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,622,462.15	2,241,333.20
企业所得税	8,509,652.19	13,932,446.69
个人所得税	230,036.34	262,311.11
城市维护建设税	100,612.05	405,848.40
教育费附加	71,865.75	289,891.71
房产税	629,269.86	583,688.56
土地使用税	223,332.11	223,332.11

其他	218,933.56	208,812.50
合计	11,606,164.01	18,147,664.28

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,686,044.97	10,908,636.92
合计	1,686,044.97	10,908,636.92

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	71,815.50	137,310.83
应付社会保险、公积金、生育津贴	118,481.77	125,271.61
预提费用	1,347.70	121,006.48
股权激励款	1,494,400.00	10,525,048.00
合计	1,686,044.97	10,908,636.92

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	409,026.28	400,341.47
合计	409,026.28	400,341.47

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	162,931.20	104,866.75
已背书未到期的承兑汇票	18,887,248.55	13,350,825.28
合计	19,050,179.75	13,455,692.03

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	798,985.84	782,021.06
减：一年内到期的租赁负债	409,026.28	400,341.47
合计	389,959.56	381,679.59

其他说明：

2024年1月-6月计提的租赁负债利息费用金额为1.7万元，计入财务费用-利息支出金额为1.7万元。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,341,875.00		643,250.00	8,698,625.00	与资产相关
合计	9,341,875.00		643,250.00	8,698,625.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	360,318,191.00		144,127,276.00			144,127,276.00	504,445,467.00

其他说明：

2024年5月16日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了公司2023年度利润分配方案。根据分配方案，公司以方案实施前的公司总股本360,318,191股为基数，向全体股东每10股派送红股4股，合计送股股数144,127,276股，送股后股本总数由360,318,191股增至504,445,467股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	58,574,085.19	10,583,622.00		69,157,707.19
其他资本公积	20,385,843.76	12,007,202.64	10,583,622.00	21,809,424.40
合计	78,959,928.95	22,590,824.64	10,583,622.00	90,967,131.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据《2021年限制性股票激励计划(草案)(修订稿)》中解除限售条件的规定的第三期满足解除限售条件的限制性股票，增加资本公积(股本溢价)10,583,622.00元，减少资本公积(其他资本公积)10,583,622.00元。

(2) 公司实施员工股权激励，授予日股票价格与员工购买价格形成的费用，在锁定期内进行分摊，本期摊销计入管理费用12,007,202.64元，增加资本公积(其他资本公积)12,007,202.64元。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购				
限制性股份支付	10,525,048.00		9,030,648.00	1,494,400.00
合计	10,525,048.00		9,030,648.00	1,494,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年11月24日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司累计回购11,107,522股。2021年4月28日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，共向60名激励对象授予限制性股票5,461,000股。以上限制性股份支付在本期达到解锁条件后，减少库存股9,030,648元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,843,000.30					-5,963,331.92		-11,806,332.22
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,843,000.30					-5,963,331.92		-11,806,332.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	170,635.94					434.40		171,070.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	170,635.94					434.40		171,070.34
其他综合收益合计	-5,672,364.36					-5,962,897.52		-11,635,261.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,880,000.00	3,153,365.00	-273,365.00
合计		2,880,000.00	3,153,365.00	-273,365.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,519,957.53			163,519,957.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	163,519,957.53			163,519,957.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,050,118,411.54	1,058,994,677.92
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	1,050,118,411.54	1,058,994,677.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,551,418.82	328,375,064.55
减：提取法定盈余公积		32,846,757.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,190,914.60	202,895,582.40
转作股本的普通股股利	144,127,276.00	101,508,991.00
期末未分配利润	854,351,639.76	1,050,118,411.54

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,198,834.78	308,960,422.14	566,627,557.11	267,846,557.31
其他业务	8,719,699.74	8,019,593.15	6,408,238.13	335,086.70
合计	582,918,534.52	316,980,015.29	573,035,795.24	268,181,644.01

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品销售		提供劳务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
工业杀菌剂	574,198,834.78	308,960,422.14					574,198,834.78	308,960,422.14
其他	1,347,696.20	647,589.61			7,372,003.54	7,372,003.54	8,719,699.74	8,019,593.15
按商品转让的时间分类								
在某一时点转让	575,546,530.98	309,608,011.75			7,372,003.54	7,372,003.54	582,918,534.52	316,980,015.29
在某一时段内转让								
合计	575,546,530.98	309,608,011.75			7,372,003.54	7,372,003.54	582,918,534.52	316,980,015.29

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,985,103.54	2,990,406.87
教育费附加	2,132,216.81	2,136,004.88
房产税	1,261,364.64	1,118,228.93
土地使用税	446,664.22	446,664.22
车船使用税	197.28	9,911.52
印花税	490,168.69	376,940.91
其他	10,759.31	8,618.82
合计	7,326,474.49	7,086,776.15

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,990,450.06	2,358,001.86
办公费	1,223,128.52	753,754.45
通讯费	18,274.24	17,752.62
差旅费	636,557.00	321,281.85
宣传广告费	86,029.15	267,250.85
物业水电费	21,058.67	20,952.56
折旧费	962,995.32	934,932.60
业务招待费	370,584.96	125,249.15
准入费	332,812.41	392,630.63
合计	6,641,890.33	5,191,806.57

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,672,545.26	2,327,654.11
职工薪酬	15,964,242.77	19,718,331.61
办公费	1,126,672.30	1,413,615.43
通讯费	75,169.72	75,585.83
差旅费	218,286.07	193,494.94
折旧费	4,201,830.51	6,117,682.24
低值易耗品费用	0	56,400.00
维修备件费	9,921,322.98	10,717,032.12
员工培训费	0	543,264.26
咨询费	2,512,197.77	4,424,435.72

检测费	199,946.22	139,150.94
固废危废处置费	2,863,815.28	3,409,516.20
交通车辆费	1,473,651.97	1,348,054.61
无形资产摊销	543,182.84	546,310.36
工会经费及残疾人保障金	798,825.72	724,352.33
财产保险费	113,207.55	509,991.91
保安费	223,198.38	211,229.08
股份支付费用	12,007,202.64	6,005,149.00
安全生产费	2,880,000.00	2,976,000.00
其他	3,401.92	4,316.06
合计	57,798,699.90	61,461,566.75

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,357,259.67	3,953,945.51
办公费	81,971.34	33,262.76
折旧费	303,522.28	314,676.78
维修费	0	2,620.00
材料费	14,585,711.86	12,551,791.75
低值易耗品费用	326,234.89	0
电费	939,587.22	697,998.30
水费	66,971.45	37,573.70
蒸汽费	690,870.44	448,225.62
无形资产摊销	7,333.32	7,333.32
技术服务费	0	13,066.04
合计	21,359,462.47	18,060,493.78

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,005,224.57	2,801,536.09
减：利息收入	-9,400,569.71	-5,514,659.16
汇兑损益	-6,418,522.21	-5,149,705.06
手续费及其他	697,415.55	489,088.03
合计	-11,116,451.80	-7,373,740.10

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	1,593,591.11	
招录退役士兵抵减增值税及附加	180,300.00	
稳岗补贴	420,201.60	
代扣代缴税费手续费返还	141,555.50	49,294.96
大连公司松木岛基础设施专项资金	498,750.00	498,750.00
异噻唑啉酮系列产品二期项目	144,500.00	144,500.00
数字辽宁制造强省补助	500,000.00	
市研发计划补助	61,000.00	281,200.00
出口信用保险支持资金	749,880.00	
人才补贴	30,500.00	
金普新区的综合奖励		350,000.00
合计	4,320,278.21	1,323,744.96

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结汇收益	456,000.00	
合计	456,000.00	

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	473,424.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	473,424.66	

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-308,416.45	
应收账款坏账损失	-2,136,580.83	-1,608,133.43
其他应收款坏账损失	115,220.34	-155,782.56
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,329,776.94	-1,763,915.99

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入			
废品收入	11,603.71		11,603.71
无法支付的应付款	15,561.83		15,561.83
其他	2,120.00		2,120.00

合计	29,285.54		29,285.54
----	-----------	--	-----------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	17,786.33		17,786.33
非流动资产毁损报废损失	58,646.28	1,524.77	58,646.28
合计	76,432.61	1,524.77	76,432.61

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,816,264.03	32,415,369.82
递延所得税费用	-2,566,460.15	-2,288,008.75
合计	22,249,803.88	30,127,361.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	186,801,222.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,020,183.41
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	

损的影响	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-2,566,460.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,203,919.37
所得税费用	22,249,803.88

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,332,400.83	6,139,863.79
除税费返还外的其他政府补助收入	1,761,581.60	683,452.66
收到的往来款	2,031,965.21	
收到的押金、保证金		4,000.00
其他	154,815.36	3,725,895.14
合计	9,280,763.00	10,553,211.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	49,057,914.40	47,262,039.49
其他往来款	3,080,682.45	
押金、保证金、备用金	782,351.07	3,221,138.52
其他		327,199.35
合计	52,920,947.92	50,810,377.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇投资	35,544,000.00	

结构性存款投资	60,000,000.00	
处置子公司收到的现金	28,000,000.00	
合计	123,544,000.00	

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	20,490,755.17	52,022,606.81
远期结汇投资	35,544,000.00	
支付苏州芯慧联投资意向金	50,000,000.00	
合计	106,034,755.17	52,022,606.81

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付苏州芯慧联投资意向金	50,000,000.00	
投资项目审计费	342,586.62	
合计	50,342,586.62	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红中登代扣税金	917,886.34	
收到中登分红保证金	2,000,112.56	
汇票保证金	66,000,000.00	
合计	68,917,998.90	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证手续费	150,520.00	
中登代扣分红税费缴纳	917,886.32	
股权激励未行权退还员工股票款		607,920.00
中登分红手续费	144,127.28	
其他	2,405,957.53	
合计	3,618,491.13	607,920.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,012,166.67	205,000,000.00	80,354.17	150,012,166.67		205,080,354.17
租赁负债	782,021.06		16,964.78			798,985.84
合计	150,794,187.73	205,000,000.00	97,318.95	150,012,166.67		205,879,340.01

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	164,551,418.82	189,858,191.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,329,776.94	1,763,915.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,709,575.21	31,204,688.53
使用权资产摊销	203,183.52	553,643.68
无形资产摊销	550,516.16	41,384.40
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）	28,904.00	1,524.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-473,424.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,418,522.21	-2,348,168.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-456,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,348,990.40	-75,963.39

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,651,331.32	-2,326,906.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	75,127,409.11	18,823,064.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-211,980,105.69	-40,314,678.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,899,171.15	28,954,667.23
其他	10,224,714.80	10,063,719.19
经营活动产生的现金流量净额	57,497,953.13	236,199,081.60
<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		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	454,635,518.65	373,480,747.05
减：现金的期初余额	473,387,688.01	395,378,934.43
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	-18,752,169.36	-21,898,187.38

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：沈阳百傲化学有限公司	28,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	28,000,000.00

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	454,635,518.65	473,387,688.01
其中：库存现金	57,988.62	32,558.62
可随时用于支付的银行存款	454,577,528.44	473,355,121.75
可随时用于支付的其他货币资金	1.59	7.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	454,635,518.65	473,387,688.01
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金		66,000,000.02	票据及贷款保证金冻结资金
计提银行存款利息		136,150.00	未实际收到
货币资金		46.75	账户未年检冻结资金
合计		66,136,196.77	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,068,891.10	7.1268	14,744,573.09
应收账款	-	-	
其中：美元	15,834,629.87	7.1268	112,850,240.16

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	788,200.00
低价值租赁费用	
合计	788,200.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 788,200.00(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司在上海市设立全资子公司上海芯傲华科技有限公司，注册资本为人民币 50,000 万元整，已于 2024 年 4 月 9 日取得中国（上海）自由贸易试验区临港新片区市场监督管理局颁发的营业执照，纳入本报告期合并范围。

### 6、其他

适用 不适用

**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**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
百傲美国股份有限公司	美国	USD500,000	美国	加工和销售化工产品	100.00		设立
上海芯傲华科技有限公司	上海	500,000,000	上海	半导体设备制造和销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其他收益	7,896,875.00			498,750.00		7,398,125.00	与资产相关
其他收益	1,445,000.00			144,500.00		1,300,500.00	与资产相关
合计	9,341,875.00			643,250.00		8,698,625.00	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,593,591.11	
与收益相关	180,300.00	
与收益相关	420,201.60	
与收益相关	500,000.00	
与收益相关	61,000.00	281,200.00
与收益相关	749,880.00	
与收益相关	30,500.00	
与收益相关		350,000.00
合计	3,535,472.71	631,200.00

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.40%（2023 年末：22.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.60%（2023 年末：99.80%）。

#### 2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 20,000.00 万元（2023 年末：39,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	205,080,354.17			205,080,354.17
应付账款	54,458,238.51	1,396,365.09		55,854,603.60
其他应付款	191,644.97	1,494,400.00		1,686,044.97
租赁负债	409,026.28	389,959.56		798,985.84
金融负债合计	260,139,263.93	3,280,724.65		263,419,988.58

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	150,000,000.00			150,000,000.00
应付账款	43,669,202.43	1,613,500.1		45,282,702.53
其他应付款	383,588.92	10,525,048.00		10,908,636.92
租赁负债	430,000.00	394,166.67		824,166.67
金融负债合计	194,482,791.35	12,532,714.77		207,015,506.12

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### 3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		

金融负债		
其中：短期借款	205,080,354.17	150,012,166.67
合计	205,080,354.17	150,012,166.67
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	454,635,518.65	539,523,884.78
交易性金融资产		60,014,583.33
合计	454,635,518.65	599,538,468.11

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，境内销售以人民币结算，境外销售主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			126,856,266.55	96,442,511.96

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 1,078.28 万元（上年年末：约 819.76 万元）。

#### (2) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 17.33%（上年年末：15.71%）。

#### (3) 金融资产转移

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账面价值合计为 7,227.50 万元，本公司认为，其中账面价值为 5,338.78 万元的应收票据，由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。其中账面价值为 1,888.72 万元的应收票据，由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，并按公司坏账提取政策提取坏账准备 94.44 万元。按照继续涉入所转移的应收票据确认其他流动负债 1,888.72 万元。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	53,387,774.45	终止确认	信用等级高，信用风险小，所有权上的主要风险和报酬已经转移
背书转让	银行承兑汇票	18,887,248.55	未终止确认	-
合计	/	72,275,023.00	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	53,387,774.45	0
合计	/	53,387,774.45	0

## (3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书转让	18,887,248.55	18,887,248.55
合计	/	18,887,248.55	18,887,248.55

其他说明

√适用 □不适用

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账面价值合计为 7,227.50 万元，本公司认为，其中账面价值为 5,338.78 万元的应收票据，由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。其中账面价值为 1,888.72 万元的应收票据，由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，并按公司坏账提取政策提取坏账准备 94.44 万元。按照继续涉入所转移的应收票据确认其他流动负债 1,888.72 万元。

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		2,498,293.16		2,498,293.16
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		2,498,293.16		2,498,293.16
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**√适用  不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**√适用  不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**√适用  不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他** 适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
大连通运投资有限公司	辽宁省大连市中山区五五路 32-1 号 1 单元 11 层 10 号	租赁和商务服务业	2,000.00	29.96	29.96

**本企业的母公司情况的说明**

本公司的控股股东为大连通运投资有限公司，刘宪武先生直接持有大连通运投资有限公司 95.00% 的股权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是大连通运投资有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节财务报告之十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连光曜致新舒鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
大连傲视化学有限公司	母公司的控股子公司
大连优瑞化工贸易有限公司	母公司的全资子公司
大连安铭斯化学有限公司	母公司的控股子公司
大连和升控股集团有限公司	其他
和升控股集团有限公司	其他
北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙）	其他
世嘉国际投资（香港）有限公司	其他
和升国际实业有限公司	其他
天津和升兴业商业保理有限公司	其他
大连三鑫投资有限公司	其他
和升实业有限公司	其他
大连万怡投资有限公司	其他
大连万亿实业有限公司	其他
大连听心会议服务有限公司	其他
大连汇宇鑫科技有限公司	其他
融德国际融资租赁有限公司	其他
北京和升创展食品发展有限责任公司	其他
大连路航汽车销售有限公司	其他
重庆路航智能设备有限公司	其他
南京兰埔成新材料有限公司	其他
安徽和怡光电新材料有限公司	其他
大连辽机路航特种车制造有限公司	其他
沈阳和怡新材料有限公司	其他
亿阳集团股份有限公司	其他
亿阳信通股份有限公司	其他
大连和盈创展实业有限公司	其他
大连和盛通达商业发展有限公司	其他
辽宁路航特种装备制造有限公司	其他

上海铂时勃特管理咨询有限公司	其他
宁波市芳伟达控股有限责任公司	其他
宁波沃盈利达进出口有限公司	其他
北京众成艾图管理咨询中心（有限合伙）	其他
大连聚金科技有限公司	其他
中触媒新材料股份有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	583.99	426.45

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					645,300.00	4,362,228.00		
生产人员					438,000.00	2,960,880.00		
销售人员					135,000.00	912,600.00		
研发人员					264,000.00	1,784,640.00		

合计					1,482,300.00	10,020,348.00		
----	--	--	--	--	--------------	---------------	--	--

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			5.33元-8.04元	4个月-15个月
生产人员			5.33元-8.04元	4个月-15个月
销售人员			5.33元-8.04元	4个月-15个月
研发人员			5.33元-8.04元	4个月-15个月

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动、公司利润增长情况等后续信息等进行计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,091,368.40

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,072,094.60	
生产人员	5,452,806.79	
销售人员	3,906,097.50	
研发人员	1,576,203.75	
合计	12,007,202.64	

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于2024年7月2日收到沈阳凯盛隆智能科技有限公司支付的沈阳百傲化学有限公司股权转让尾款3,025,767.51元，至此股权转让交易价款63,275,767.51元已全部收回。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司的业务单一，主要为生产工业杀菌剂，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**(1) 重大合同**

公司于 2024 年 1 月 31 日召开的第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟签署半导体设备业务合作协议的议案》，公司拟委托苏州芯慧联半导体科技有限公司以自有资金购买半导体设备，合同价款合计不超过人民币 14,000.00 万元，由苏州芯慧联负责对其进行再制造、升级改造和技术服务及对外销售，本次合作产生的利润按协议约定的方式进行分成。上述《半导体设备业务合作协议》已于 2024 年 2 月 7 日完成签署。

**(2) 设立全资子公司事项**

本公司于 2024 年 4 月 7 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》。以自有或自筹资金合计人民币 50,000.00 万元出资设立上海芯傲华科技有限公司，已办理完成工商登记手续。

**(3) 2022 年转让股权事项进展情况**

公司于 2022 年 12 月 30 日向沈阳凯盛隆智能科技有限公司（以下简称“凯盛隆”）出售全资子公司沈阳百傲化学有限公司（以下简称“沈阳百傲”）82%的股权，股权转让交易价格为 63,275,767.51 元。公司已于 2022 年 12 月 30 日收到凯盛隆支付的 32,250,000.00 元股权转让款，2024 年 6 月 28 日收到凯盛隆支付的 28,000,000.00 元股权转让款，2024 年 7 月 2 日收到凯盛隆支付的 3,025,767.51 元股权转让款，至此股权转让交易价款 63,275,767.51 元已全部收回。

转让前公司为支持原全资子公司沈阳百傲日常经营管理产生的借款及往来款合计 204,822,958.32 元，因上述股权转让被动形成公司对外提供财务资助。凯盛隆及沈阳百傲承诺：（一）保证沈阳百傲取得的金融机构借款，应当优先偿还公司借款，除保留少部分必要的流动资金外。（二）按照补充协议约定的还款期限偿还本金及利息并保证沈阳百傲按以下还款计划向公司偿还前述借款：1、2023 年 12 月 30 日前支付人民币 80,000,000.00 元；2、2024 年 12 月 30 日前支付剩余 124,822,958.32 元借款本金及利息。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未收到沈阳百傲 80,000,000.00 元借款。公司于 2023 年 12 月 28 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于对外提供财务资助展期的议案》、于 2024 年 1 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《董事会关于对外提供财务资助展期的议案》。公司已于 2024 年 1 月 31 日与沈阳百傲签订了《借款展期合同》，合同约定公司对上述财务资助合计人民币 204,822,958.32 元予以展期，借款期限延长至 2025 年 12 月 30 日，款项分两次还清：2024 年 12 月 30 日偿还借款本金人民币 80,000,000.00 元，2025 年 12 月 30 日偿还借款剩余本金人民币 124,822,958.32 元及全部利息。

公司持续与沈阳百傲保持业务关系，本期向沈阳百傲采购原材料 1,698 万元，截至 2024 年 6 月 30 日预付沈阳百傲 3,616.14 万元。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	189,241,044.42	147,419,265.60
1 年以内小计	189,241,044.42	147,419,265.60
1 至 2 年	583,373.00	37,989.19
2 至 3 年		50,000.00
3 至 4 年	38,755.00	38,755.00
4 至 5 年		
5 年以上	962,118.00	956,164.50
合计	190,825,290.42	148,502,174.29

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	962,118.00	0.50	962,118.00	100.00	0	956,164.50	0.64	956,164.50	100.00	0
按组合计提坏账准备	189,863,172.42	99.50	9,539,767.02	5.02	180,323,405.40	147,546,009.79	99.36	7,409,139.69	5.02	140,136,870.10
其中：										
应收国内客户	70,329,418.75	36.86	3,552,544.54	5.05	66,776,874.21	65,539,427.46	44.13	3,308,810.58	5.05	62,230,616.88
应收国外客户	119,533,753.67	62.64	5,987,222.48	5.01	113,546,531.19	82,006,582.33	55.23	4,100,329.11	5.00	77,906,253.22
合计	190,825,290.42	/	10,501,885.02	/	180,323,405.40	148,502,174.29	/	8,365,304.19	/	140,136,870.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
百傲特材股份有限公司	962,118.00	962,118.00	100.00	境外美国公司，账龄5年以上，款项很难收回
合计	962,118.00	962,118.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收国内客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,917,986.75	3,495,899.34	5.00
1-2年	372,677.00	37,267.70	10.00
2-3年			30.00
3-4年	38,755.00	19,377.50	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	70,329,418.75	3,552,544.54	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收国外客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,323,057.67	5,966,152.88	5.00
1-2年	210,696.00	21,069.60	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	119,533,753.67	5,987,222.48	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	8,365,304.19	2,136,580.83				10,501,885.02
合计	8,365,304.19	2,136,580.83				10,501,885.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
Troy Chemical Europe BV	12,646,791.67	0	12,646,791.67	6.63	632,339.58
Troy Siam Co., Ltd.	11,443,787.83	0	11,443,787.83	6.00	572,189.39
Lanxess Deutschland GmbH	6,910,038.38	0	6,910,038.38	3.62	345,501.92
Neohim Ltd. Co. (Russia)	6,867,461.50	0	6,867,461.50	3.60	343,373.08
Koppers Performance Chemicals	6,778,121.31	0	6,778,121.31	3.55	338,906.07
合计	44,646,200.69	0	44,646,200.69	23.40	2,232,310.04

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	201,803,860.14	222,085,072.49
合计	201,803,860.14	222,085,072.49

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	15,515,796.73	10,330,145.73
1 年以内小计	15,515,796.73	10,330,145.73

1至2年	207,848,725.83	235,856,037.83
2至3年		
3至4年		
4至5年		5,000.00
5年以上	214,922.10	284,693.79
合计	223,579,444.66	246,475,877.35

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,577.10	7,077.58
员工借款	1,951,999.01	1,325,211.59
社会保险费	17,590.87	17,590.87
住房公积金	8,076.90	8,076.90
预付材料款（账龄1年以上）	208,345.00	215,810.20
股权转让款	3,025,767.51	31,025,767.51
原子公司借款	218,360,902.42	213,856,504.20
其他	185.85	19,838.50
合计	223,579,444.66	246,475,877.35

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	516,507.29	23,589,603.78	284,693.79	24,390,804.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,845.90	1,845.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	261,128.45			261,128.45
本期转回		2,800,000.00	76,348.79	2,876,348.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	775,789.84	20,791,449.68	208,345.00	21,775,584.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
沈阳百微化学有限公司	218,360,902.42	97.67	借款	1-2 年	21,159,193.04
沈阳凯盛隆智能科技有限公司	3,025,767.51	1.35	股权转让款	1-2 年	302,576.75
孙聪	700,000.00	0.31	备用金	1 年以内	35,000.00
滕琳	401,833.06	0.18	备用金	1 年以内	20,091.65
蔡昕旻	372,582.00	0.17	备用金	1 年以内	18,629.10
合计	222,861,084.99	99.68	/	/	21,535,490.54

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	53,079,150.00		53,079,150.00	3,079,150.00		3,079,150.00
对联营、合营企业投资						
合计	53,079,150.00		53,079,150.00	3,079,150.00		3,079,150.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百傲美国股份有限公司	3,079,150.00			3,079,150.00		
上海芯傲华科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	3,079,150.00	50,000,000.00		53,079,150.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,198,834.78	308,960,422.14	566,627,557.11	267,846,557.31
其他业务	8,719,699.74	8,019,593.15	6,408,238.13	335,086.70
合计	582,918,534.52	316,980,015.29	573,035,795.24	268,181,644.01

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品销售		提供劳务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
工业杀菌剂	574,198,834.78	308,960,422.14					574,198,834.78	308,960,422.14
其他	1,347,696.20	647,589.61			7,372,003.54	7,372,003.54	8,719,699.74	8,019,593.15
按商品转让的时间分类								
在某一时点转让	575,546,530.98	309,608,011.75			7,372,003.54	7,372,003.54	582,918,534.52	316,980,015.29
在某一时段内转让								
合计	575,546,530.98	309,608,011.75			7,372,003.54	7,372,003.54	582,918,534.52	316,980,015.29

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结汇收益	456,000.00	
合计	456,000.00	

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	4,178,722.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	456,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,249,432.29	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-76,432.61	
减：所得税影响额	1,321,158.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,486,564.03	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.78	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.31	0.31

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：刘宪武

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用