



浙江联盛化学股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-026

2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人牟建宇、主管会计工作负责人戴素君及会计机构负责人(会计主管人员)戴素君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够风险认知，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的主要风险有宏观经济波动风险、原材料价格波动风险、汇率波动风险、安全生产的风险、产品价格下降的风险等，具体详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 30 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 31 |
| 第六节 重要事项..... | 39 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 48 |
| 第九节 债券相关情况..... | 49 |
| 第十节 财务报告..... | 50 |

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、公司盖章的 2024 年半年度报告全文及摘要原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|---|
| 上市公司、联盛化学、公司、本公司 | 指 | 浙江联盛化学股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 牟建宇、俞快、俞小欧 |
| 控股股东、联盛集团、联盛工业 | 指 | 联盛化学集团有限公司（曾用名：浙江联盛化学工业有限公司） |
| 台州高投 | 指 | 台州市高盛投资合伙企业（有限合伙） |
| 联盛进出口 | 指 | 浙江联盛进出口有限公司 |
| 瑞盛制药 | 指 | 乐平市瑞盛制药有限公司 |
| 沧州联盛 | 指 | 联盛化学(沧州)有限公司（曾用名：沧州临港北焦化工有限公司） |
| 舟山联盛 | 指 | 舟山联盛化工有限公司 |
| 公司董事会 | 指 | 浙江联盛化学股份有限公司董事会 |
| 公司监事会 | 指 | 浙江联盛化学股份有限公司监事会 |
| 公司股东大会 | 指 | 浙江联盛化学股份有限公司股东大会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所、深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《股票上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江联盛化学股份有限公司公司章程》 |
| 拜耳集团 | 指 | 拜耳集团包括 BAYER AG、BAYER CROPSCIENCE LP 和 BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG 等拜耳公司 |
| 劳伦斯科研 | 指 | LAURUS LABS LIMITED |
| 先正达、先正达集团 | 指 | 先正达包括先正达亚太有限公司 SYNGENTA ASIA PACIFIC PTE.LTD 和先正达植物保护公司 SYNGENTA CROP PROTECTION AG 等 |
| GBL | 指 | γ -丁内酯 |
| ABL | 指 | α -乙酰基- γ -丁内酯 |
| BDO | 指 | 1,4-丁二醇 |
| E2 | 指 | 4-氯-2-三氟乙酰基苯胺水合物盐酸盐 |
| CPMK | 指 | 环丙甲酮 |
| IPA | 指 | 异丙醇 |
| HDO/PFO | 指 | 1,2-己二醇 |
| DEO | 指 | 草酸二乙酯 |
| PEO | 指 | 1,2-戊二醇 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

注：除特别说明外，本报告所有数值保留 2 位小数，若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 联盛化学 | 股票代码 | 301212 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 浙江联盛化学股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 联盛化学 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhejiang Realsun Chemical Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | RealsunChem | | |
| 公司的法定代表人 | 牟建宇 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 周正英 | 杨晓娟 |
| 联系地址 | 浙江省临海市临海头门港新区东海第三大道9号 | 浙江省临海市临海头门港新区东海第三大道9号 |
| 电话 | 0576-88313288-8555 | 0576-88313288-8555 |
| 传真 | 0576-85589838 | 0576-85589838 |
| 电子信箱 | lshx@realsunchem.com | lshx@realsunchem.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 300,907,400.77 | 400,438,176.67 | -24.86% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 16,441,315.67 | 58,777,008.71 | -72.03% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 14,407,898.36 | 57,454,401.43 | -74.92% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -109,031,087.33 | 67,179,091.46 | -262.30% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.15 | 0.54 | -72.22% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.15 | 0.54 | -72.22% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.22% | 4.40% | -3.18% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,655,193,976.38 | 1,683,513,672.39 | -1.68% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,339,360,836.31 | 1,343,624,141.08 | -0.32% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司 | 1,410,519.44 | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 损益产生持续影响的政府补助除外) | | |
| 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 | 1,186,798.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -143,787.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 101,238.48 | |
| 减：所得税影响额 | 491,322.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 30,028.08 | |
| 合计 | 2,033,417.31 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“39、其他收益”之“个税扣缴税款手续费”及“进项税加计扣除”。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于精细化工行业，主要从事以医药中间体、农药中间体、电子化学品为主的精细化学品的研发、生产和销售，产品主要应用于医药、农药、电子化学品、化妆品等领域，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2017）的标准，公司所处行业类别为“C26 化学原料和化学制品制造业”中的“C2669 其他专用化学产品制造”。

（一）报告期内化工行业整体发展情况

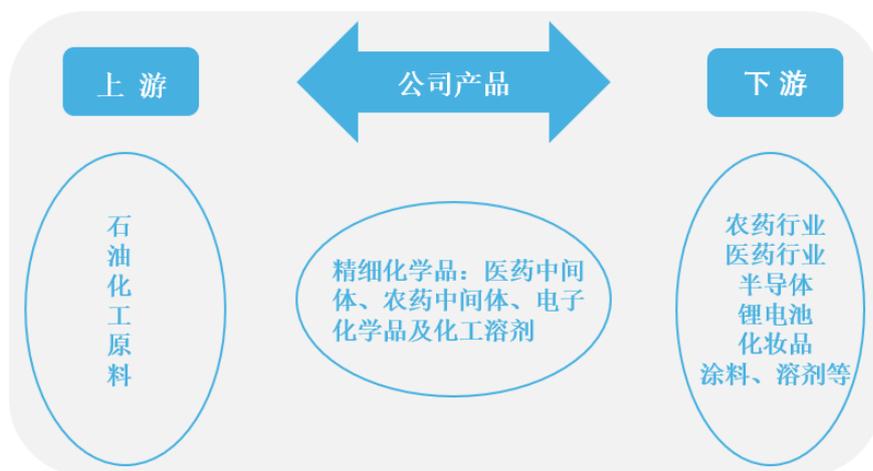
2024 年上半年，化工行业表现缓慢复苏趋势，根据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月，化学原料和化学制品制造业营业收入同比增长 5.4%，营业利润同比增长 3.4%。但全球经济复苏仍面临复杂性和诸多不确定性因素，化工行业整体而言还尚未全面扭转下滑态势，目前还处于低端过剩、高端紧缺的供需结构化矛盾中，盈利能力仍处于历史偏低水平，市场需求预期整体偏弱，供给端规模化产能增量的释放，行业供需不平衡，市场竞争激烈，价格低迷的矛盾与压力依然存在。

精细化学品是推动石化化工行业高质量发展的关键引擎，关乎重要产业链供应链安全稳定、绿色低碳发展，对国民经济、国防建设、社会生活各个领域及众多相关产业起着支撑和引领作用，长期向好的基本面没有改变。近期国家发展改革委等九部门联合印发了《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027）》（以下简称“方案”），重点任务之一是推动传统产业向高端化延伸，打造专业化、精细化、特色化、新颖化的产品体系，提升产品附加值和竞争力，标志着我国精细化工产业将迎来新一轮的创新发展高潮。本次方案将发展高端工程塑料、专用化学品、煤制可降解塑料以及农药、染料、医药中间体等列入了产业链延伸的重点方向；将电子化学品、高效低毒低残留农药、高端工程塑料等列入关键产品的攻关清单。未来，发展高端精细化学品是必然趋势，前景可期。

（二）公司产品细分市场及上下游产业链情况

精细化工包括精细化学品与专用化学品，精细化工产业链上游包含无机化工原料和有机化工原料；中游精细化工分为农药、医药、染料、涂料、试剂等十多个类别，下游广泛应用于农业、食品、药品、纺织、新能源和电子制造等行业。

公司主要从事以医药中间体、农药中间体、电子化学品为主的精细化学品的研发、生产、销售及进出口贸易业务，产品主要应用于医药、农药、电子化学品、化妆品、半导体及锂电池等新兴领域，因此这些行业的发展对公司影响较大，公司产品的上下游如下图所示：



1、医药中间体

医药中间体是指用于合成化学药物的高级中间产品，是化学药物合成过程中的“半成品”。医药中间体行业是医药行业产业链中的重要环节，由于医药中间体主要用于医药原料药的生产，因此医药中间体行业与医药行业直接相关。

随着全球经济发展、人口老龄化进程的加速和人们健康需求的不断提升，全球医药行业的市场规模预计仍将持续增长。2023-2028 年中国医药行业专项调研及投资前景调查研究分析报告指出，全球医药市场 2021 年市场预期为 13.93 千亿美元，2016 年-2021 年年均复合增长率为 3.9%，预期 2025 年全球医药市场收入将达到 17.11 千亿美元，2021 年-2025 年预期年均复合增长率为 5.3%。

我国党的二十大也提出推进健康中国建设，医药行业是国民经济的重要组成部分，与国计民生、经济发展和国家安全息息相关，随着我国老龄化以及人民群众健康需求的日益增长，我国医药行业将迎来前所未有的发展机遇。

2、农药中间体

农药行业是保障农业生产和重要农产品安全稳定供给的重要保障，农药的需求与人类对粮食及其他农作物需求密切相关。根据世界银行的统计数据，世界人口当前仍处于稳步增长的趋势，预计 2050 年，世界人口将达到峰值 100 亿，对应的食品需求将增长 30% 左右。满足食物增长需求则需提高农产品生产效率，同时全球耕地面积资源是有限的，农药的使用可提高农业生产效率，因此预期未来农药的需求仍将保持稳定的增长。

根据标普全球大宗商品洞察（S&PGlobal Commodity Insights）作物科学团队的统计数据，2006 年至 2022 年，全球农药市场规模不断扩大，从 355.75 亿美元增长至 877 亿美元，年复合增长率约 5.80%。2023-2028 年中国农药市场行业项目研究分析及市场前景预测评估报告指出，2022 年全球农药市场销售额为 781.93 亿美元。按使用对象分，与非作物农药比较，作物农药占比接近九成，市场销售额达 692.56 亿美元，近 5 年复合增长率为 5.0%；按具体产品看，除草剂是规模最大的细分市场，占作物用农药市场的 44%，杀虫剂、杀菌剂位居其后，市场份额分别为 27%、25%，其他产品份额仅 4%。

虽然全球对于农药的刚性需求依旧，但 2023 年农药行业受上游厂商和渠道较高的高价库存、供给端产能严重过剩等因素的影响，市场需求大幅下降且采购不断推迟，绝大部分农药品种的价格进入下降通道，从经营数据看，农药行业

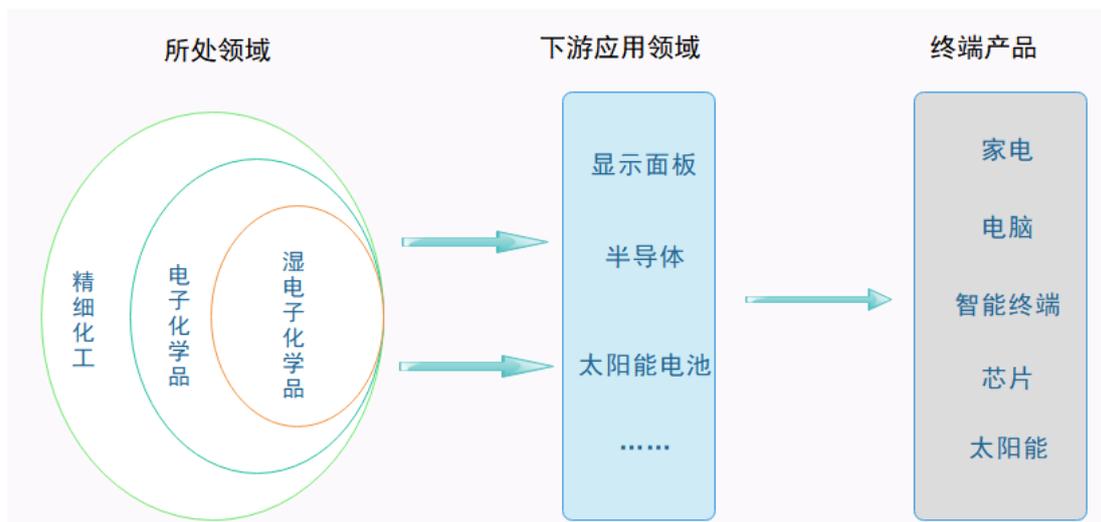
营业收入、利润出现多年来双下滑的局面。随着全球农药市场去库存或将接近尾声，农药刚需将有望逐步释放，国内农药出口需求也有望逐步恢复。

2024 年 2 月 1 日，国家发改委新修订的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》开始实施，目录鼓励高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产，在政策的引导下，未来低残留，环境友好型、广谱和安全特性的新型农药更能满足消费者对食品安全的要求，更受欢迎，从而成为全球农药发展的重点方向，前景广阔。

3、电子化学品

电子化学品，又称电子化工材料，是专为电子信息产品制造配套的专业化工材料，是集成电路、平板显示制造等信息产业的重要支撑材料，是电子材料与专用化工相结合的高新技术产品，应用终端几乎覆盖整个电子信息产业，是世界各国为发展电子工业而优先开发的关键材料之一。

公司的 GBL、NMP、IPA 等产品属于湿电子化学品的范畴，可用于显示面板、半导体、太阳能电池等产品的显影、蚀刻、清洗等制造工艺中。



湿电子化学品，从分类上属于精细化工的细分行业，主要用于晶圆、面板、硅片电池制造加工过程中的清洗、光刻、显影、蚀刻、去胶等湿法工艺制程。按照组成成分和应用工艺不同可分为通用湿电子化学品（酸类、碱类、溶剂类，如硫酸、氢氟酸、双氧水、氨水、硝酸、异丙醇等）和功能性湿电子化学品（配方产品，如显影液、剥离液、清洗液、刻蚀液等）。

在晶圆、显示面板、太阳能电池片制造环节，由于硅片表面的洁净度对性能、良率、显示清晰度至关重要，因此制造工艺都会有清洗环节。湿化学品的作用就是在清洗过程中，利用化学制剂的腐蚀性、可溶性等特性，达到清除晶圆等表面残留的有机污染物，降低金属杂质残留量的目的。近年来，全球湿电子化学品市场规模不断扩大。根据中国电子材料行业协会的数据，2022 年全球湿电子化学品总规模达到 639.1 亿元，同比增长 6.7%。预计到 2025 年，市场规模预计将达到 825.2 亿元，2022-2025 年复合增长率为 8.9%。

湿电子化学品行业的诞生得益于大规模集成电路的出现，全球格局变化也随着半导体产业的转移展开。我国在集成

电路、显示面板、太阳能光伏等新兴领域的带动下，湿电子化学品行业正进入发展快车道。根据中国电子材料行业协会数据显示，综合国内集成电路、新型显示、光伏太阳能电池三大领域用湿化学品市场需求，2022 年总计需求达 263.3 万吨，同比增长 21.83%。预计到 2025 年国内湿化学品市场需求将增长至 460.45 万吨。随着我国集成电路产业的发展，以及晶圆厂的建成投产及 OLED 产业的发展，湿电子化学品需求量也将不断增长，未来市场可期。

（三）公司所处行业地位

公司是国内特种精细化工百强高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，凭借深耕精细化工行业 20 余年，公司形成了以 BDO 为起始原料的独特产业链技术和产品体系，主要产品广泛应用于医药、农药、化妆品、半导体及锂电池等新兴领域。主要产品的技术工艺和产品质量达到了国际先进和国内领先水平，已经掌握了多个细分产品的行业话语权。

近年来，公司以绿色、低碳，数字化转型为重点，加快推进“精细化学品、电子化学品和生物可降解新材料”三大业务板块的布局，秉承匠心精神专注主业，通过加强技术创新和工艺优化，运用脱氢加氢循环技术、碱金属安全连续化自动生产技术、超净高纯化学品制备技术、微量杂质去除和金属离子控制技术等技术，不断迭代现有的产业链技术和产品体系。目前公司生产过程全线采用 DCS 系统控制，生产管理实现数字化、智能化，推动公司生产由“制造”向“智造”的转型升级，产品营销也形成“差异化”的竞争格局。

未来，公司将坚持立足于精细化工领域，把握发展高端化工新材料和精细化学品发展大机遇，继续升级 BDO 产业链向超纯电子化学品和生物可降解新材料产业链延伸，以进一步夯实公司在特种精细化工领域的行业地位。

（四）主营业务及经营模式

1、主要产品及用途

公司是国内专业的特种精细化学品科技创新制造企业，以医药中间体、农药中间体、电子化学品为主的精细化学品的研发、生产、销售及进出口贸易业务为主营业务，其主营产品可应用于医药、环境友好型的农药、锂电池电解液、半导体及高端化妆品等多个领域。目前业务遍布全球多个国家和地区。

| 主要产品 | 产品性质 | 用途 |
|------|-------------------------|--|
| ABL | 一种无色透明的液体，有酯类气味，可溶于有机溶剂 | ABL 是一种重要的有机化工原料，主要用于制备维生素 B1、叶绿素类药品的中间体，还可用于抗心绞痛药物延心痛、对精神分裂症有良好效果的抗精神病药物利培酮、帕潘立酮的原料；同时也是杀菌剂丙硫菌唑生产的主要原料，用途十分广泛。 公司生产的 ABL 主要应用于下游农药用原料、维生素 B1 产品及医药。 |
| E2 | 一种白色或微黄色结晶性粉末 | E2 是抗艾滋病毒的特效药物依法韦仑的中间体。依法韦仑是由美国 Merck 公司研制且通过美国食品药品监督管理局（FDA）鉴定，并于 1999 年 2 月在美国首次上市，对 HIV 病毒有良好的抑制作用。依法韦仑与其他药物组成复合剂，是目前有效抗艾滋病毒的药物之一。 公司生产的 E2 主要应用于下游抗艾滋病类药物的生产。 |
| CPMK | 一种无色透明液体，高度易燃 | CPMK 在医药方面，主要用于合成环丙乙炔，环丙乙炔是抗艾滋病药依法韦仑和伊尔雷敏的中间体；在农药方面主要用于杀菌剂噁菌环胺和环丙唑醇的合成。 公司生产的 CPMK 主要应用于下游抗艾滋病类药物、环丙唑醇和噁菌环胺 |

| | | |
|-------|-----------------------------|--|
| | | 的生产。 |
| GBL | 一种无色油状液体，有芳香气味 | 国内市场中的 GBL 作为工业溶剂、稀释剂、固化剂等，常用于制造 α -吡咯烷酮、NMP、聚乙烯吡咯烷酮、 α -乙酰基- γ -丁内酯等。在石油工业用于吸收炔烃的溶剂，芳烃、醇类和环状醚的萃取剂、润滑油添加剂；医药工业用作麻醉剂及镇静药治疗癫痫、脑出血和高血压，用作维生素原料中间体，X 射线造影剂，合成抗菌新药环丙沙星和干扰素等；合成纤维工业则用于丙烯腈纤维的纺丝溶剂和凝固溶剂，尼龙纤维的抗静电剂；合成树脂工业用作聚丙烯、聚氯乙烯、聚苯乙烯的溶剂，聚氟乙烯的分散剂，多种树脂的染色改性剂、抗氧化剂、增塑剂等；另外，还可以用于合成杀虫剂、除草剂中间体、电池和电容器的电解液、饲料添加剂等。 公司生产的 GBL 主要用于 ABL 产品的生产。 |
| HDO | 液体，可溶于水，具有优良的去污、分散、乳化、增溶性能。 | HDO 多应用于彩色喷墨打印机的油墨、高级化妆品以及医药行业的合成原料中。在油墨中的应用中，HDO 可以作为打印机中喷墨打印墨水的原料，将其添加到油墨中，可以得到更均匀且耐臭氧性、光泽性优异的油墨；在化妆品产品的生产中，可作为人体所接触的防腐剂使用，具有杀菌和保湿的功效，同时不对人的身体健康方面产生负面作用；HDO 还可广泛用于化工原料、高级涂料、高级胶水、粘结剂等产品中，也是有机合成中间体，可制造 1,2-己二酸和氨基醇等下游产品。 公司生产的 HDO 主要应用于下游化妆品的生产。 |
| IPA | 一种无色透明液体 | IPA 作为化工原料，可生产甲基异丁基酮、二异丁基酮、异丙胺、异丙醚、异丙基氯化物以及脂肪酸异丙酯和氯代脂肪酸异丙酯等；IPA 可作为工业溶剂，用途广，能和水自由混合，对亲油性物质的溶解力比乙醇强；IPA 是生产洗手液和酒精湿巾的主要消毒剂之一。IPA 广泛应用于高科技产业（IC、TFT-LCD、LED 及 PV）之清洗过程，去除水分及 Particle 效果显著。 公司生产的 IPA 主要作为消毒剂、化工溶剂、高科技产业清洗过程等用途。 |
| PEO | 一种有机化合物，无色透明液体 | 1,2-戊二醇（PEO）是合成杀菌剂丙环唑的关键原料；同时属于性能优异的保湿剂，具有防腐作用，可用于护肤霜、眼霜、护肤水、婴儿护理产品、防晒产品等各种护肤产品中。同时也是生产聚酯纤维、表面活性剂、医药等产品重要原料。 |
| DEO | 一种有机化合物，无色油状液体，有芳香气味 | 草酸二乙酯（DEO）作为化工中间体，在医药工业可用于合成苯巴比妥、硫唑嘌呤、周效磺胺、磺胺甲基噁唑、羧苯酯青霉素、乙哌氧氮苄青霉素、乳酸氯喹、噻苯咪唑等药物溶剂；同时可用作塑料促进剂、染料中间体，还用作乙炔萃取剂以及染料、医药、香料等的原料。 |
| 丙酸正丙酯 | 一种有机化合物，无色透明液体 | 丙酸正丙酯（也称丙酸丙酯）可用作溶剂，广泛应用于电子化学品、香料、油漆、涂料、印刷油墨和清洁剂等领域。 公司产品作为电解液添加剂在下游主要应用于生产锂电池电解液。 |

2、主要的经营模式

公司拥有完整的采购、生产和销售体系，可以根据市场变化情况，结合自身定位，独立进行生产经营活动。

（1）自产业务采购模式

公司为满足生产所需采购的主要原材料在精细化工行业中均为较常见的化学品，国内外供销市场较为成熟，发展稳定。公司经过行业内多年的经验积累，通过寻访、筛选、考察、测评等多方位的评定，在国内外成熟的原材料供应市场里，对供应商进行规模、产能、市场信誉、产品质量及价格等多方考量后予以采购。

公司所需各种物资采购由采购部门负责。对于生产所需主要原材料的采购，每年年初公司结合以往的销售情况和对当年市场需求的预测，制定年度销售计划和总体采购计划，然后将销售和采购计划落实到月；对于设备、试剂等其他物资的采购，由采购需求部门提交采购申请单到采购部门，采购部门根据生产计划、库存情况以及原材料市场情况向供应

商进行采购询价，再确定供应商。采购物资到厂后，由品管部和采购申请部门组织验收，验收合格后办理相应的验收入库手续。

（2）生产模式

公司主要采取“订单驱动、适度备货”的自主生产策略。每年年初，公司根据以往的销售情况以及对当年市场的判断，制定出每种产品全年的生产计划，并将其分解到月。实际执行时，公司会在生产计划的基础上，根据已接到的订单和存货情况安排生产。由于化学品的生产存在反应步骤较多、开停车繁琐等特点，加之储罐的方式具有存储便利的优势，因此公司一般都有一定量的存货，能以最快速度满足客户需求。

（3）自产业务销售模式

公司产品销售由销售部门负责。产品的销售分为国内销售和国外销售两种，客户类型主要为医药、农药、电子化学品生产商或贸易商。公司的主要客户多为知名及领先的大型企业，如拜耳集团、劳伦斯科研、海利尔等。

公司的国内销售及出口销售目前均采用以向终端客户直接销售为主，以中间贸易商销售为辅的销售模式。终端直销模式是指公司与下游终端客户直接签订购销合同实现销售的业务模式；贸易商模式是指公司与贸易商直接签订买断式的购销合同，由贸易商向终端用户交付的业务模式。

（4）贸易业务模式

公司选择优质的供应商达成合作关系，并实时关注贸易商品的价格变化情况。公司在收到下游客户订单时，根据所掌握的价格信息与客户商定合理的销售价格，与其签订合同。公司通过“以销定采”的模式，降低贸易业务的风险。

（五）报告期内主要业绩驱动因素

2024 年上半年，公司围绕“聚焦做好重点产品，攻关重点技术，提高产品核心竞争力，实现差异化竞争”的新思路，在高端精细化学品上谋求突破，进一步扩大了电子化学品和化妆品应用方面的市场份额，加快了新产品市场开拓，但公司部分产品的市场需求依旧不足，特别在农药中间体应用板块的业务市场景气度不高，竞争态势较为激烈，主要产品的销售价格持续走低，新装置新产品的产能还处于爬坡阶段。2024 年上半年，公司实现营业收入 30,090.74 万元，同比下降 24.86%；实现归属于母公司股东的净利润为 1,644.13 万元，同比下降 72.03%；2024 年第二季度，公司实现营业收入 16,635.79 万元，同比下降 0.44%，环比上升 23.64%；实现归属于母公司股东的净利润为 843.98 万元，同比下降 66.22%，环比上升 5.48%，同比业绩不及预期。

（1）面对复杂的内外部环境，公司聚焦现有产业链，坚持需求牵引与创新驱动，通过延链强链，持续推动现有产品向电子化学品、新材料等应用领域的转型升级，报告期内，公司深入了解客户需求，为客户提供定制化的解决方案，着力打造差异化高端产品的攻关，经过升级技改后，多个传统产品在纯度上、金属离子控制上得到突破，还大大提高了高品质产品的产出率，满足了下游电子化学品应用领域客户的扩大需求，增强了公司高端差异化产品的供给能力，为公司培育新发展市场奠定了基础。

（2）积极推进技术创新和技改迭代，不断推出新产品，开拓新业务和新的应用，增强公司抗风险的韧性。报告期，

公司新增授权专利 2 项，累计有效的授权专利达 47 项；经过多部门联动合作完成了对核心产品 ABL 的技改，大大降低了产品的综合能耗，补强了公司产品的核心竞争力。

(3) 募投项目也在稳定推进中，报告期末，超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期）和 52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期）募集资金投资进度分别达 83.81% 和 30.98%，年产 5000 吨丙酸正丙酯新建产线产能在逐步释放中，目前已经向生产锂离子电池电解液的下游客户稳定供货，新业务还在积极拓展，已有多家公司通过了新产品的小试验证。年产 8000 吨的 DEO 项目上半年已经开始试生产并产出合格产品，产品质量达到预期目标，产能还在调试爬坡阶段。

(4) 报告期，公司继续推行“降本增效、内控潜力、精益改善举措”。一是加强了对安全生产各环节数据分析、监测，优化了工艺参数，降低了产品能耗；二是强化了内部质量管控，通过了质量、环境、职业卫生体系的审核认证和核心产品的浙江制造认证工作；推进洁净实验室和金属离子检测装置 ICP-MS 的投入使用，提升了电子化学品的质量管控能力和水平。三是优化运营流程，识别瓶颈和低效环节，梳理了内控流程，并不断推进信息化、数字化与生产经营融合。2024 年上半年公司在 ERP（微软 Dynamics 365）系统基础上又新增推出了费控系统和人资系统等，提高了公司的管理效率，夯实了精细化管理的基础。

二、核心竞争力分析

（一）技术工艺行业领先，产品布局多元化，竞争差异化

公司立足科技创新是发展第一动力，通过不断地探索和积累，形成了脱氢加氢循环技术、碱金属安全连续化自动生产技术、超净高纯化学品制备技术、微量杂质去除和金属离子控制技术等技术体系。通过加大研发创新投入，充分整合内外部技术资源，与国内众多特色专业院校及科研院所建立了战略合作关系，搭建了“反应精馏联合实验室”和“催化工程关键共性技术开发产学研基地”等，实现了多个项目的商业化生产，部分产品技术工艺和产品质量达到了国际先进和国内领先水平。报告期内，公司新增授权专利 2 项，累计有效的授权专利达 47 项。

为提高抗风险能力和市场竞争力，公司利用现有产业链横向扩展，纵向延伸，通过核心技术将现有产业链升级拓展至生物可降解新材料、电子化学品等领域，构建多元化的产品体系，以抵御外部环境的不断变化，并更好地满足国内外不同需求的客户。同时，公司还通过差异化竞争思路，根据客户的需求为其提供定制化的解决方案，开发差异化产品满足下游客户的应用需求，增加客户黏性。

（二）生产技术连续化和智能化的优势

公司以科技创新为驱动，秉持绿色化、智能化转型升级的战略发展方向，通过加大自动化装备的投入，逐步实现由“制造”向“智造”转变，创建更加安全、智能、清洁的工作环境，提高产品在行业中的竞争优势。公司通过多年的技术积累和掌握的工程放大诀窍，可熟练将大化工连续化的技术手段及工艺理念运用到精细化学品的生产过程中，以绿色、低碳、智能化转型为重点，推进车间全流程自动化改造，全线采用 DCS 系统控制。公司目前主要产品 GBL、ABL、IPA、

HDO、PEO 均已实现连续化生产，公司是目前国内首套采用液体金属钠连续反应装置生产 ABL 产品的企业，该产品被认定为“浙江制造”，凭借在行业中突出的创新能力，公司被列入“国家级专精特新小巨人企业”。

（三）下游认证壁垒高，客户资源优质

公司依靠稳定的生产技术、严格的环保安全保障体系和质量管控体系，产品获得众多国内外知名企业的认同，通过合作伙伴的长期考察和严格的审计，目前已经与拜耳集团、劳伦斯科研、先正达等国际知名企业以及新和成、兄弟科技、海利尔等国内知名企业建立了长期稳定的合作关系，凭借突出的产品品质、研发实力、生产管理赢得了合作伙伴的信任。作为台州市首批贸易数字化先行先试示范单位，公司也将进一步创新拓展，提升贸易数字化发展水平，充分发挥示范引领作用，更加高效地服务下游客户。

（四）循环经济综合利用优势

公司始终以发展循环经济模式为导向，立足资源高效综合利用，在生产过程中力求以最小的资源消耗换取较高的经济效益。通过循环生产工艺，有效地降低生产成本、减少污染物排放。公司主要产品 ABL 在原工艺路线的基础上，通过持续节能技改后，产品的综合能耗得到大幅下降；IPA 产品在氢化反应过程中循环使用上游 GBL 产出的副产品氢气，提高了氢气利用率，实现了经济价值最大化。报告期内，公司不断探索生产线的升级改造，在提升产品品质的同时减少能源消耗和污染物排放，提高产品的市场竞争力。

（五）安全环保优势

公司围绕推行生产“管道化、密闭化、自动化和信息化”的建设目标，重点推进车间全流程自动化改造，全线采用 DCS 系统控制，设置了 SIS 安全操作系统，建立了安全人员定位系统和双重预防安全管理体系，公司始终以员工健康为基本出发点，以本质安全作为安全管理的核心理念，加大了从工艺开发、工程技术到规模化生产等阶段的预防和风险管控。长期以来，公司已具备了良好的安全和环保的管理基础，建立了较为完善的安全和环保内控体系，为公司的持续稳定发展提供了根本保证，进一步增强了公司整体竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|--------------------|
| 营业收入 | 300,907,400.77 | 400,438,176.67 | -24.86% | - |
| 营业成本 | 260,802,755.41 | 311,505,163.68 | -16.28% | - |
| 销售费用 | 3,649,339.71 | 5,094,624.46 | -28.37% | - |
| 管理费用 | 13,599,531.95 | 14,476,939.87 | -6.06% | - |
| 财务费用 | -7,839,095.93 | -14,421,531.60 | 45.64% | 主要系本期大额存单计提利息和存款息减 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|--|
| | | | | 少，叠加去年同期第二季度持有外币金额大及汇率波动持续上升导致汇兑收益增加，本期减少所致。 |
| 所得税费用 | 3,378,576.53 | 9,193,710.73 | -63.25% | 主要系利润总额下降，所得税相应减少所致。 |
| 研发投入 | 9,973,073.02 | 15,853,119.03 | -37.09% | 主要系本期年初开工晚，研发投入时间短，人工和研发材料投入相对减少所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -109,031,087.33 | 67,179,091.46 | -262.30% | 主要系本期营业收入较去年同期有所下降且本期主要客户的销售货款多数尚未到期，导致账期到期回款规模下降；叠加本期部分供应商电汇付款方式增加，共同导致本期现金流净额有所下降。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 33,369,388.79 | -82,794,325.25 | 140.30% | 主要系本期内大额存单本金减少，投资支付现金减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,464,972.54 | -31,045,659.13 | 46.97% | 主要系本期内支付股利减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -90,704,598.71 | -45,899,212.30 | -97.62% | 主要系本期内经营活动产生的现金流量净额同比减少所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| BDO 产业链自产产品 | 158,659,075.19 | 137,411,455.59 | 13.39% | -44.54% | -35.40% | -12.25% |
| 非 BDO 产业链自产产品 | 102,787,233.24 | 90,695,986.30 | 11.76% | 57.62% | 56.75% | 0.49% |
| 贸易产品 | 39,461,092.34 | 32,695,313.52 | 17.15% | -14.42% | -16.61% | 2.17% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--|----|---------|--------|----------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|--------|--------------------|---|
| 投资收益 | 629,732.42 | 3.06% | 主要系公司银行理财收益所致。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 501,638.70 | 2.44% | 主要系银行理财浮动收益所致。 | 否 |
| 资产减值 | -50,900.01 | -0.25% | 主要系计提存货跌价准备所致。 | 否 |
| 营业外收入 | 227,452.69 | 1.10% | 主要系非流动资产毁损报废利得所致。 | 否 |
| 营业外支出 | 371,240.68 | 1.80% | 主要系补缴税款和滞纳金支出所致。 | 否 |
| 信用减值 | -1,667,398.84 | -8.09% | 主要系应收账款计提坏账准备增加所致。 | 否 |
| 其他收益 | 2,760,763.05 | 13.40% | 主要系收到政府补助所致。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 336,534,865.63 | 20.33% | 570,593,746.68 | 33.89% | -13.56% | |
| 应收账款 | 87,528,788.05 | 5.29% | 56,422,428.53 | 3.35% | 1.94% | |
| 存货 | 123,495,513.43 | 7.46% | 115,782,015.47 | 6.88% | 0.58% | |
| 固定资产 | 284,544,095.75 | 17.19% | 246,753,517.93 | 14.66% | 2.53% | |
| 在建工程 | 363,839,877.73 | 21.98% | 296,462,705.95 | 17.61% | 4.37% | |
| 短期借款 | 7,025,349.34 | 0.42% | 3,981,469.33 | 0.24% | 0.18% | |
| 合同负债 | 542,219.96 | 0.03% | 733,633.35 | 0.04% | -0.01% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 113,269,287.42 | 501,638.70 | | | 102,000,000.00 | 66,206,250.00 | | 149,564,676.12 |
| 2. 衍生金融资产 | - | 2,600.00 | | | - | 2,600.00 | | - |
| 4. 其他权益工具投资 | 500,000.00 | - | | | - | - | | 500,000.00 |
| 金融资产小计 | 113,769,287.42 | 504,238.70 | | | 102,000,000.00 | 66,208,850.00 | | 150,064,676.12 |
| 应收款项融资 | 39,955,192.24 | - | | | - | - | 17,695,052.98 | 57,650,245.22 |
| 上述合计 | 153,724,479.66 | 504,238.70 | | | 102,000,000.00 | 66,208,850.00 | 17,695,052.98 | 207,714,921.34 |
| 金融负债 | | | | | | | | |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项 目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|--------|
| 货币资金 | 2,929,004.84 | 2,929,004.84 | 冻结 | 保证金 |
| 应收票据 | 4,496,218.11 | 4,496,218.11 | 质押 | 开具承兑汇票 |
| 固定资产 | 63,365,404.03 | 37,735,231.18 | 抵押 | 抵押融资 |
| 无形资产 | 23,126,250.90 | 17,247,067.40 | 抵押 | 抵押融资 |
| 合计 | 93,916,877.88 | 62,407,521.53 | | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 436,011,166.91 | 565,217,081.83 | -22.86% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------------------------|------|-----------|----------|----------------|----------------|-----------|--------|------------------|---------------|-----------------|-------------|---|
| 超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期） | 自建 | 是 | 化工行业 | 81,050,493.17 | 296,971,228.24 | 募集资金、自有资金 | 64.51% | 660,000,000.00 | 0.00 | 尚在建设期 | 2024年04月26日 | 具体内容详见公司于2024年4月26日在深圳证券交易所网站(www.szse.cn)及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《浙江联盛化学股份有限公司关于调整募投项目、使用超募资金及自有资金追加投资及募投项目延期的公告》。 |
| 52.6万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期） | 自建 | 是 | 化工行业 | 30,654,309.24 | 109,036,637.96 | 募集资金、自有资金 | 29.84% | 496,500,000.00 | 0.00 | 尚在建设期 | 2024年04月26日 | 具体内容详见公司于2024年4月26日在深圳证券交易所网站(www.szse.cn)及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《浙江联盛化学股份有限公司关于调整募投项目、使用超募资金及自有资金追加投资及募投项目延期的公告》。 |
| 合计 | -- | -- | -- | 111,704,802.41 | 406,007,866.20 | -- | -- | 1,156,500,000.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|------|------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|----------------|------|
| 金融衍生工具 | - | 2,600.00 | - | 2,600.00 | 2,600.00 | - | 自有资金 |
| 其他 | 113,269,287.42 | 501,638.70 | 102,000,000.00 | 66,206,250.00 | 682,559.65 | 149,564,676.12 | 自有资金 |
| 其他 | 500,000.00 | - | - | - | - | 500,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 113,769,287.42 | 504,238.70 | 102,000,000.00 | 66,208,850.00 | 685,159.65 | 150,064,676.12 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|------------------------|
| 募集资金总额 | 72,703.07 ¹ |
| 报告期投入募集资金总额 | 8,698.93 |
| 已累计投入募集资金总额 | 40,730.82 ² |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会以证监（2022）413 号文批复同意，本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,700 万股，每股发行价为 29.67 元，共募集资金 80,109.00 万元。在扣除发行费用 7,405.93 万元后，募集资金净额为 72,703.07 万元。前述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了《验资报告》(天健验（2022）130 号)。

公司根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》的要求，对募集资金采用专户存储，并严格履行资金使用审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，以确保专款专用。并于 2022 年 5 月 7 日和 2022 年 6 月 13 日分别与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》。2023 年 4 月 23 日，沧州临港北焦化工有限公司名称变更为联盛化学（沧州）有限公司；2023 年 5 月 19 日，沧州联盛与公司、保荐机构国金证券、中信银行台州分行签订了《募集资金四方监管协议之补充协议》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司投入募集资金项目的资金累计 40,730.82 万元。其中，52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目(一期)累计投入 11,319.16 万元；超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目(一期)累计投入 29,411.66 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金总余额为 33,735.93 万元（含结存利息），其中用于购买大额存单和结构性存款的余额为人民币 31,000.00 万元。

注：1 募集资金总额指“扣除发行费用后的募集资金净额”。2 “已累计投入募集资金总额”40,730.82 万元包含已使用银行承兑汇票置换募集资金款项共计 2,774.03 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|---|-----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 1.超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期） ³ | 是 | 35,093.61 | 35,093.61 | 35,093.61 | 5,019.86 | 29,411.66 | 83.81% | 2025 年 03 月 27 日 | 0 | 0 | 否 | 否 |
| 2.52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期） | 是 | 36,542.25 | 36,542.25 | 36,542.25 | 3,679.07 | 11,319.16 | 30.98% | 2026 年 07 月 12 日 | 0 | 0 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 71,635.86 | 71,635.86 | 71,635.86 | 8,698.93 | 40,730.82 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 1.超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期） ³ | 是 | 1,067.21 | - | 1,067.21 | - | - | - | 2025 年 03 月 27 日 | 0 | 0 | 否 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 1,067.21 | - | 1,067.21 | - | - | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 72,703.07 | 71,635.86 | 72,703.07 | 8,698.93 | 40,730.82 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>公司分别于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整募投项目、使用超募资金及自有资金追加投资及募投项目延期的议案》。同意使用所有超募资金、募集资金账户结存利息收入、不足部分由自有资金追加投资“超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期）”（以下简称“台州募投项目”），投资总额 35,093.61 万元调整为 46,037.00 万元，项目内容调整为“拟新建厂房、车间和生产装置，形成年产 3 万吨 PBS 系列可降解新材料和副产 0.2357 万吨 THF 的生产能力”，终止建设其他系列产品生产线，预定达到可使用状态日期为 2025 年 3 月 27 日，该项目仍处于投资建设期间，尚未实现经济效益；并同意“52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期）”（以下简称“沧州募投项目”）在实施主体和投资总额不变情况下，取消建设 DEO 系列、混合二元醇系列及部分 NMP 系列产品生产线，调整为“改建厂房、新建生产车间和生产装置，形成年产 3 万吨 NMP（电子级）的生产能力”。同时，将项目预计达到可使用状态由“2024 年 7 月 12 日”调整至“2026 年 7 月 12 日”。</p> <p>募投项目调整后，结合现有的市场情况，并参照行业和市场有关公开资料对各项财务指标重新评估如下：台州募投项目预计 2025 年达到预定可使用</p> | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 状态，全部达产后预计可实现销售收入 66,000.00 万元/年，实现净利润 10,162.15 万元/年。项目内部收益率为 12.48%（税后），投资回收期 7.37 年（税后，含建设期）。沧州募投项目预计 2026 年达到预定可使用状态，全部达产后预计可实现销售收入 49,650.00 万元/年，实现净利润 4,628.54 万元/年。项目内部收益率为 12.70%（税后），投资回收期 8.64 年（税后，含建设期）。 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 公司分别于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整募投项目、使用超募资金及自有资金追加投资及募投项目延期的议案》。同意将“超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期）”投资总额 35,093.61 万元调整为 46,037.00 万元。本次调整后，“超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期）”将追加投资人民币 10,943.39 万元，资金来源为公司未使用的超募资金人民币 1,067.21 万元、募集资金账户结存利息收入，不足部分由公司自有资金支付。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用已于 2022 年度全部完成。本报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 公司分别于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理及自有资金进行委托理财的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币 3.90 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。使用期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起不超过十二个月，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。公司监事会发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。 截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用募集资金（含超募资金）购买大额存单和结构性存款的余额为人民币 3.10 亿元。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均在募集资金专户中存储。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

注：3 本项目投资总额已调整为 46,037.00 万元，资金来源为募集资金、超募资金、募集资金结存利息和自有资金，本表中该项目调整后投资总额不含募集资金结存利息收入和自有资金。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 13,150.50 | 7,855.50 | 0 | 0 |
| 其他类 | 募集资金 | 38,000.00 | 31,000.00 | 0 | 0 |
| 合计 | | 51,150.50 | 38,855.50 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|---------------------|------|------------|---------------|----------|----------|------|--------------------|
| 期权 | | | 0.26 | | | 0.26 | | |
| 合计 | | | 0.26 | | | 0.26 | | |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期内产生投资收益 0.26 万元。 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 套期保值效果的说明 | 公司在日常经营过程中根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率波动的风险，公司衍生品大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，未出现重大风险。 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>一、交易风险分析</p> <p>1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益：在金融衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。</p> <p>2、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失的风险。</p> <p>3、流动性风险：公司及子公司在开展金融衍生品套期保值业务时，因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</p> <p>4、内部控制风险：公司及子公司在开展金融衍生品套期保值业务时，存在操作人员未按规定程序审批及操作或未能充分理解交易合同条款和产品信息，从而可能导致金融衍生品交易损失的风险。</p> <p>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1、公司及子公司开展的金融衍生品套期保值业务是以锁定成本、规避和防范汇率波动风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。</p> <p>2、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。</p> <p>3、公司已制定《浙江联盛化学股份有限公司金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品业务的审批权限、业务管理及内部操作流程、风险控制程序及保密信息措施等作了明确规定，有效规范金融衍生品交易行为。</p> <p>4、公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务时，将慎重选择具有合法资质的金融机构开展金融衍生品套期保值业务，并密切关注相关法律法规，规避可能产生的违约风险和法律风险。</p> <p>5、公司内审部将定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行监督和检查。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 已投资衍生品报告期末公允价值以外部金融机构的市场报价为测算依据。 |
| 涉诉情况（如适用） | 无 |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有） | 2024 年 04 月 26 日 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有） | 2024 年 05 月 16 日 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 联盛进出口 | 子公司 | 化工贸易 | 10,000,000.00 | 62,966,076.71 | 36,952,207.86 | 33,545,560.28 | 3,787,346.93 | 2,745,830.06 |
| 瑞盛制药 | 子公司 | 化工制造 | 10,800,000.00 | 134,148,337.94 | 103,246,923.03 | 40,213,767.45 | 2,656,498.91 | 2,343,533.14 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 宏观经济波动的风险

公司主要从事以医药中间体、农药中间体、电子化学品及化工溶剂为主的精细化学品的研发、生产、销售及进出口贸易业务，产品主要应用于医药、农药、电子化学品和化妆品等诸多领域，受宏观经济形势影响较大。

应对措施：公司将持续关注经济发展及政策最新动态，重点关注所处行业发展趋势，并及时制定有效的市场应对措施，同时不断加大研发力度以提升产品核心竞争力，强化公司自身抗风险能力，实现公司盈利的可持续增长抵御宏观经济下滑可能带来的风险。

（二）原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料价格受石油价格变化、国家产业政策、市场供需变化等多种因素的影响而波动。如果未来公司主要原材料价格持续大幅上涨或者供需紧张，则将增加公司的采购和生产成本，且公司有可能因不能及时取得足够的原材料而面临产销量降低、经营业绩下滑的风险，对公司的盈利能力可能造成不利影响。

应对措施：公司将及时关注主要原材料的价格走势，及时调整采购策略，扩大优质合格供应商范围，实时做好备料工作，减少采购成本上升带来的不利影响；同时通过不断优化生产工艺，提高生产效率，提高原材料利用率；进一步拓宽采购渠道，完善采购管理流程，加强对原材料采购成本的管控。

（三）安全生产的风险

公司主要产品生产经营过程中涉及危险化学品及腐蚀性或有毒物质，在生产、储存及运输环节有很高的要求。一旦发生安全事故，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将坚守安全红线，始终将职工生命安全健康摆在第一位，认真贯彻落实安全生产各项法律法规，建立健全公司的各项安全管理制度和操作规程并严格执行，进一步落实安全生产责任制，建立安全管理的长效机制，打造本质安全型企业。公司定期组织隐患排查和应急救援演练，加强工艺安全技改，加强对员工的教育，增强员工安全意识，做到遵纪守法、规范操作、事前预防，全面消除隐患，彻底杜绝三违作业，为员工创建健康安全的工作生活环境。同时不断加大安全投入，已建立了安全人员定位系统和双重预防安全管理体系，也将进一步加快安全管理信息化和数字化建设，提升安全生产水平。

（四）环保合规风险

公司生产过程中涉及一定的“三废”排放。随着国家环保政策趋严，公司的环保治理成本将不断增加。若发生环保设施故障、污染物外泄、产量超出环保设施处理能力等情况可能导致环保事故，将对公司未来的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注环境保护与资源节约的规定，认真落实节能减排责任，发展循环经济，降低污染物排放，提高资源综合利用效率。同时通过不断加大技术改造和装备投入，提升自动化水平，做好环境自行监测工作，做到达标排放，满足客户及政策监管等方面的要求，顺应环保趋势。

（五）汇率波动风险

公司的主营业务出口销售占比较大，主要以美元进行计价和结算。随着公司出口业务的增长，如果未来人民币对美元的汇率波动幅度加大，可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司将加强对汇率波动的实时监控，跟踪外汇衍生品公开市场与公允价值的变动，根据公司实际经营需要，采取远期锁汇等方式进行套期保值，规避和防范因汇率波动带来的风险。

（六）客户集中风险

公司前几大客户的销售金额占比较大，具有一定客户集中的风险，若主要客户产品市场竞争加大或者相关产品的替代品出现，导致需求下降，将直接影响公司的经营业绩，对公司持续经营能力造成较大影响。

应对措施：公司将多渠道开发国内外客户，并积极进行产品应用领域的拓展，以降低客户集中的风险。

（七）产品价格下降的风险

公司销售价格受市场供给、原材料价格等因素影响，呈现明显波动。当市场环境发生变化，下游行业对公司主要产品存在需求降低，公司未能及时开拓下游客户市场等不利因素出现，则存在产品价格下降，毛利率下降，经营业绩增长放缓或业绩下滑的风险。

应对措施：公司将积极关注产品市场需求情况，适时调整生产销售策略，同时，公司也将加强生产研发投入，开发高品质、高附加值的产品，增强产品的竞争力，降低产品价格下降的风险。

（八）政策风险

国家对化工类企业的环保及安全生产要求日趋严格，若是日后国家收紧环保及安全生产政策，地方政府在政策上进行调整，对环保及安全生产实施更为严格的监管措施，将可能对公司供应商或客户的生产经营造成影响，进而对公司的原料供应、产品销售产生不利影响，而且将会增加企业的环保成本，对企业的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：公司将顺应国家政策监管趋势，从软件和硬件两方面为抓手，一方面积极推进自动化改造，提升装备水平，加大技术创新力度，提升产品品质及产品技术水平；二是利用信息化手段推进公司精细化管理，并持续优化内部控制流程，不断提高企业经营管理水平，促进公司主营业务持续稳定健康发展，降低因行业政策变化引起的经营风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|---|----------|--------|-------------------------|---------------------------------------|--|
| 2024年05月14日 | 全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司2023年度业绩说明会的全体投资者 | 公司生产经营情况、核心竞争力及未来发展规划、研发创新情况及投入、投资情况等 | 详见公司披露在深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn 上的《浙江联盛化学股份有限公司投资者关系活动记录表》 |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 75.00% | 2024 年 05 月 16 日 | 2024 年 05 月 16 日 | 详见公司于 2024 年 5 月 16 日在深圳证券交易所网站 (www.szse.cn) 及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊登的《浙江联盛化学股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国监控化学品管理条例》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》《国家危险废物名录》《建设项目环境影响评价分类管理名录》《建设项目环境影响评价技术导则总纲》《建设项目危险废物环境影响评价指南》《碳排放权交易管理暂行条例》等环境保护相关法律法规、政策和行业标准。

环境保护行政许可情况

2024年5月8日，公司取得由台州市生态环境局换发的《排污许可证》（证书编号：913310826683250245001P），有效期限自2024年5月8日至2029年5月7日。

2024年4月29日，瑞盛制药取得由景德镇市生态环境局换发的《排污许可证》（证书编号：913602817814830675001P），有效期限：自2024年4月29日至2029年4月28日。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|--|--------|-------|-------------------|--|---|--|--|--------|
| 联盛化学 | 废水 | 氨氮、化学需氧量、总氮 | 间隙纳管排放 | 1 | 厂区东南侧 | 在线监测各项指标均合格 | 污水综合排放标准 GB-8978-1996，石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015，工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013 | 氨氮 0.0014t/半年、化学需氧量 0.5240t/半年、总氮 0.0150t/半年 | 氨氮：1.288t/a、化学需氧量：18.395t/a、总氮 2.576t/a； | 无 |
| 联盛化学 | 有机废气 | 臭气浓度、氮氧化物、二氧化硫、四氢呋喃、乙酸乙酯、甲醇、异丙醇、丙酮、硫酸雾、氨（氨气）、硫化氢、非甲烷总烃 | 有组织排放 | 1 | RTO 排放口 | 臭气浓度 576、氮氧化物<3mg/m3、二氧化硫<3mg/m3、四氢呋喃<4mg/m3、乙酸乙酯 0.014mg/m3、甲醇<0.4mg/m3、异丙醇 0.023mg/m3、丙酮<0.2mg/m3、硫酸雾<5mg/m3、氨（氨气）0.75mg/m3、硫化氢 0.03mg/m3、非甲烷总烃在线监测均合格 | 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、恶臭污染物排放标准 GB14554-93 | 氮氧化物 0.0544t/半年、二氧化硫 0.0544t/半年、四氢呋喃 0.725t/半年、乙酸乙酯 0.0005t/半年、甲醇 0.0073t/半年、异丙醇 0.0008t/半年、丙酮 0.0036t/半年、硫酸雾 0.1628t/半年、氨（氨气）0.0272t/半年、硫化氢 0.0011t/半年、非甲烷总烃 0.1501t/半年 | VOCs 排放量：10.61t/a | 无 |
| 联盛化学 | 锅炉废气 | 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物 | 有组织排放 | 1 | 导热油炉 | 二氧化硫<5mg/m3、氮氧化物 27mg/m3、颗粒物 2.9mg/m3 | 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 | 二氧化硫 0.0652t/半年、氮氧化物 0.7037t/a、颗粒物 0.0756t/a | 未做限值要求 | 无 |
| 联盛化学 | 低浓废气 | 臭气浓度、氨、硫化氢、非甲烷总烃 | 有组织废气 | 1 | 生物除臭设施废气排放口 | 臭气浓度 693、氨 9.69mg/m3、硫化氢 0.03mg/m3、非甲烷总烃 0.34mg/m3 | 恶臭污染物排放标准 GB14554-93、石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015 | 氨 0.1842t/半年、硫化氢 0.0006t/半年、非甲烷总烃 0.0065t/半年 | VOCs 排放量：2.746t/a | 无 |
| 联盛化学 | 粉尘 | 颗粒物 | 有组织废气 | 1 | 磷酸盐干燥、包装废气处理设施排放口 | 颗粒物<20mg/m3 | 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 | 颗粒物 0.486t/半年 | 未做限值要求 | 无 |
| 联盛化学 | 危废 | 高沸物、废 | 无 | 无 | 无 | 无 | 环评 | 1708.684t | 无 | 无 |

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|---------------|-------|---------|------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | | 液、污泥等 | | | | | | | | |
| 联盛化学 | 一般固废 | 废包装材料等 | 无 | 无 | 无 | 无 | 环评 | 46.23t | 无 | 无 |
| 瑞盛制药 | 废水 | 氨氮、化学需氧量 | 间接纳管排入园区集中污水厂 | 1 | 厂区西侧 | 在线监测各项指标均合格 | 乐平市工业园区（塔山）集中污水处理厂接管标准；污水综合排放标准 GB8978-1996；化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008。 | 氨氮：0.0955t/6 个月、化学需氧量：0.4006t/6 个月 | 排放限值氨氮：0.34t/a 化学需氧量：2.461t/a | 无 |
| 瑞盛制药 | 有机废气 | 挥发性有机物、甲苯 | 有组织排放 | 1 | 有机废气排放口 | 甲苯未检出；挥发性有机物在线监测均合格 | 挥发性有机物排放标准第 3 部分：医药制造业 DB1101.3-2019；制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019；上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》（DB3-933-2015）；恶臭污染物排放标准 GB14554-93 | 挥发性有机物：0.536t/6 个月、甲苯未检出 | 排污许可证排放限值挥发性有机物：10.32t/a | 无 |
| 瑞盛制药 | 低浓废气 | 氯化氢、甲酸、臭气浓度 | 有组织排放 | 1 | 无机废气排放口 | 甲酸、臭气浓度未检出；挥发性有机物、氯化氢在线监测均合格 | 挥发性有机物排放标准第 3 部分：医药制造业 DB1101.3-2019；制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019；上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》（DB3-933-2015）；恶臭污染物排放标准 GB14554-93 | 氯化氢：0.045t/6 个月、甲酸、臭气浓度未检出 | 排污许可证未做限值要求 | 无 |
| 瑞盛制药 | 危险废物 | 危险废物 | 无 | 无 | 无 | 无 | 环评 | 202.0565t | 无 | 无 |
| 瑞盛制药 | 一般固废 | 一般废物 | 无 | 无 | 无 | 无 | 环评 | 回收利用 | 无 | 无 |

对污染物的处理

报告期内，公司及子公司严格执行国家法律、法规、标准和地方政府的环保要求，均设有 EHS 机构，配备专职环保管理人员负责环保体系的正常运行。现厂区均配备完善的废水、废气处理设施、各车间配备废水收集、废气预处理等设施，并确保正常运行状态。具体公司及子公司三废运行情况如下：

1、废水

联盛化学废水站采用生化处理工艺，污水经过调节池+厌氧+兼氧+好氧+活性污泥+二级好氧池+沉淀等工艺达标排放。日处理废水能力 300t/d。安装有废水在线监测设备，报告期内废水站环保设施运行正常，未发生超标排放情况。

瑞盛制药建有两套完善的废水处理系统，生产废水、生活用水以及初期雨水经过综合调节池+微电解+催化氧化+两级厌氧+两级好氧+沉淀等工艺达标排放。两套废水系统日处理能力 240t/d，安装有废水在线监测设备，全年废水站环保设施运行正常，未发生超标排放情况。

2、废气

联盛化学污水站、品管部等处低浓度废气，通过一级碱喷淋+生物除臭+两级碱喷淋+水喷淋处理后高空排放。车间废气：各车间生产工艺废气先通过各车间冷凝，再进入膜分离装置及车间预处理废气喷淋塔，最后跟废水站的高浓度废气汇入末端废气处理设施 RTO 焚烧。设计处理能力 20,000m³/h，采用碱喷淋+蓄热式热力燃烧+组合除臭装置工艺，废气排放口中挥发性有机物、甲醇、臭气浓度、乙酸乙酯、非甲烷总烃等均委托第三方进行检测和 VOC 在线监测后高空排放，符合相关标准排放要求。

瑞盛制药生产车间的工艺废气分类收集、分类处理，分为高浓度有机废气、低浓度有机废气和无机废气，其中，高浓度有机废气经过车间多级冷凝器+二级水封+地面火炬直接燃烧，达标排放，设计处理能力 2,000m³/h，低浓度有机废气经过两级碱液喷淋+蓄热式氧化炉（RTO）处理，达标排放，设计处理能力 30,000m³/h，有机废气排放口主要污染因子为：挥发有机物，非甲烷总烃，无机废气经过三级碱喷淋后达标排放，排放口主要污染因子为：氯化氢，均委托第三方按排污许可证要求自行检测和废气在线监测，符合相关标准要求。

3、固废

联盛化学生活垃圾由临海市上东物业有限公司统一收集；一般工业固废委托有处置资质的单位进行处置；危险固废委托具有危险废物处理资质的单位处理；

瑞盛制药生活垃圾由园区管理委员会统一收集；一般工业固废委托有处置资质的单位进行处置；危险固废委托具有危险废物处理资质的单位处理。

环境自行监测方案

联盛化学根据国家环保相关法律、标准规定、环评报告《排污单位自行监测指南》等相关法规的要求，明确各污染物排放的频次，制定了环境自行监测方案，并向属地环保监管部门报备，委托具有资质的检测公司，严格按照自行监测方案要求开展水、废气、噪声、土壤、地下水等污染物自行监测及信息公开；

瑞盛制药根据国家环保相关法律、标准规定、环评报告《排污单位自行监测指南》等相关法规的要求，明确各污染物排放的频次，制定了环境自行监测方案，并向属地环保监管部门报备，委托具有资质的检测公司，严格按照自行监测方案要求开展水、废气、噪声、土壤、地下水等污染物自行监测及信息公开。

突发环境事件应急预案

联盛化学编制了《环境突发事件应急预案》进行了风险评估及应急物资调查，并根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》到台州市生态环境局临海分局进行了备案，备案编号：331082-2023-072-H，按照年度应急预案演练计划定期开展环境突发事件应急预案演练，对演练情况进行总结评估并持续改进；

瑞盛制药编制了《环境突发事件应急预案》进行了风险评估及应急物资调查，并根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》到乐平市生态环境局进行了备案，备案编号：360281-2024-010-M，按照年度应急预案演练计划定期开展环境突发事件应急预案演练，对演练情况进行总结评估并持续改进。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司持续环保投入。报告期内，公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 283.41 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 联盛化学 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 瑞盛制药 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司坚持贯彻产业升级和绿色发展理念，开展清洁生产和循环经济。报告期，公司继续围绕着工艺技改、自动化提升改造等方面持续开展节能减排工作，通过利用蒸汽余热对制冷机组改造和多塔耦合技术、光伏发电等措施，公司主要能耗如蒸汽、电等用量呈下降趋势，在减少碳排放方面取得了积极成效。

同时，公司持续深化环境、职业健康管理，不断完善环保制度，推进清洁生产、“5S”管理、安全标准化建设等措施，从源头上规范管理，控制能耗，并将节能低碳宣传培训与生产活动有机结合，夯实了节能降碳工作基础，有效提高了节能降碳管理水平，是浙江省节水标杆企业。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司贯彻将社会责任理念融入企业经营理念、发展战略和企业文化中，以“打造智慧、高效和循环可持续发展的绿色科技型企业”为愿景；努力践行“携绿色理念联通四海，以智能制造盛创未来”的企业使命；坚持“创新务实，精益求精”的核心价值观，竭尽全力创造客户认可的有价值的产品和服务，坚持规范运作、科学管理，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工回馈关爱。

（一）公司治理及股东权益保护

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所等有关规定，形成了独立的法人治理结构，建立健全内部控制制度体系，明确了决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，提升了公司规范运作水平。报告期内，公司完善了内部管控制度，三会运作规范，积极召开股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，董事、监事、高级管理人员认真履职、勤勉尽责，通过科学决策、有效制衡、协调运作，规范公司运作，切实保障全体股东的合法权益。

公司高度重视与投资者的互动和沟通，通过中国证监会指定媒体及巨潮资讯网真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务；设立专职人员负责投资者关系管理工作，通过互动易、召开业绩说明会、投资者电话热线、电子邮件和现场接待投资者调研等方式，畅通与投资者的沟通渠道，积极搭建公司与投资者之间的互动交流平台，确保所有股东能公平公正地获取信息，增进投资者对公司的了解。

报告期内，公司坚持投资者合理投资回报，综合考虑整体的盈利状况和经营发展的需要，2023 年度公司以总股本 10,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.98 元（含税），合计派发现金红利 2,138.40 万元。

（二）员工权益保护

公司始终坚持以人为本的理念，努力构建和谐和谐的劳资关系，充分地尊重、理解和关心员工，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，保障员工的合法权益。健全完善企业劳动用工制度，努力稳定就业，合理安排生产经营工作、保障员工享受带薪年假、产假、婚假等权利；依法为员工缴纳五险一金，积极开展困难摸底帮扶工作，鼓励职工参加在职职工医疗互助保障活动。定期组织文体活动，让员工在紧张的工作之余能够充分放松，促进各部门间的交流与沟通，提高了工作效率，增强了团队精神。在基层员工中推行岗位等级工资制，兼顾岗位价值贡献评估设置薪酬体系，保证员工能力的提升有相应的回报，充分发挥薪酬激励作用。积极开展员工培训，定期举办如战略管理培训、岗位技能培训、消防安全培训等，有效提升了干部素养和员工操作技能，并通过学历补贴方式鼓励员工不断提升自身文化素质，推动了学习型团队的建立。在生活上为员工安排了通勤班车，工作餐补，话费补贴，发放节日礼物、生活用品、劳保用品、生日礼包并提供免费体检等，体现了公司发展惠及员工的内涵，打造联盛“家文化”。

（三）客户权益保护

公司以客户需求为导向，着力为一些客户提供专业的个性化产品解决方案，以产品质量为根本，持续改进产品质量。报告期，公司多个产品经过持续的工艺和装备改进，产品质量满足了下游客户更高端的需求，为合作伙伴创造价值；坚持发展与客户的良好关系，提供优质服务，定期对客户进行满意度调查，了解客户对公司产品及服务的满意程度，针对客户投诉建立了 72 小时应急响应机制，得到了客户的高度信任和肯定；注重与客户建立畅通的沟通机制，通过参加展会、开展技术交流、实地拜访或邀请客户来公司考察等方式了解客户的不同需求，及时为客户提供优质服务；目前公司与拜耳、先正达、劳伦斯科研等世界知名企业以及新和成、联化科技、海利尔等国内诸多上市公司建立了稳定的合作关系。报告期内，公司未发生重大产品质量事故。

（四）供应商权益保护

公司重视与供应商的合作，致力于保持合作共赢的伙伴式合作关系。在供应商的选择与考核方面，公司形成了一套运行有效的选择、退出和考核机制，通过公开、透明的竞争机制，选择了质量可靠、价格合理、信守合同的企业作为供应商。报告期，公司不断完善物资供应管理机制，修订并完善了《采购管理制度》《原料供应商管理制度》等，采购管理更加着重于采购风险控制和采购成本控制。采购部门每年会对已有供应商进行重新评价，进行优胜劣汰；对于初次合作的供应商，将事先对其的基本情况、供货能力、产品质量等进行考察，确定是否列入公司合格供方名录。公司注重维护供应商利益，充分尊重并维护供应商的合法权益，保护其商业机密；在采购人员的管理上，公司要求签订《采购人员保证书》，明确采购人员工作中可能存在的损害供应商或公司利益的禁止行为，并要求自觉接受财务或内部审计的监督。

（五）职业健康与安全

公司自成立以来高度重视职业健康和安全生产工作，倡导“珍视生命，杜绝隐患，安全生产，创造平安联盛”的安全理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，全面落实安全生产主体责任，完善安全管理制度和 workflows，把安全生产的责任目标分解落实到各岗位和人员，做到了“一岗双责，人人有责”。健全安全数字系统，完善双重预防管理体系，各车间实现 DCS 自动化在线管控，减少人员与危害因素接触，不断改善员工的工作环境。通过电脑远程控制并利用移动终端开展隐患排查和对风险隐患进行闭环管理。针对突发事件，公司设立微型消防站，应急人员 24 小时在岗，定期开展应急演练，提高员工应急处置能力，制定快速反应机制及时处理现场事故，确保安全生产。生产厂区配备 VOC 在线检测设备，利用 VOCs 在线监测系统及时发现超标情况。每年定期委托有资质的机构对现场设备开展 LDAR 泄漏检测，一旦发现泄漏等异常及时处理。同时定期开展员工体检并进行职业危害因素检测，按要求对特定岗位配备个人防护用具，保障个人职业健康和生命安全，有效预防了职业病发生，为员工创造了安全有序的工作环境。报告期内，公司未发生安全责任事故。

（六）环境保护和节能减排

公司始终秉承“绿色可持续”发展理念，坚持节能减排、绿色低碳的清洁化生产，持续推进各项节能降碳工作，从工艺技改、自动化提升改造、余热利用等维度开展节能减排。

公司将节能低碳宣传培训与生产活动有机结合，夯实了节能降碳工作基础，有效提高了节能降碳管理水平。报告期，公司通过对主要产品 ABL 工艺的持续节能改造，使得产品综合能耗较大幅度下降；IPA 产品在氢化反应过程中使用到的 GBL 副产品氢气，经设备改进较上年同期氢气利用率提高，实现了经济价值最大化，积极践行“绿色可持续”发展理念；将节能减排、低碳环保落实到具体的工作中。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2024 年 4 月 30 日，公司按照周边市场价格 255 元/平方米/年向联盛集团租赁了面积为 1,400 平方米的场地，用于研究和开发和存储，租赁期一年，双方约定按月结算租金，期满续租需另行签订补充协议。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|---------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 联盛进出口 | 2023 年 04 月 19 日 | 3,000 | 2023 年 07 月 12 日 | 197.82 | 连带责任担保 | | | 2023.7.12-2024.1.12 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023 年 08 月 12 日 | 36.93 | 连带责任担保 | | | 2023.8.12-2024.2.12 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023 年 08 月 23 日 | 248.79 | 连带责任担保 | | | 2023.8.23-2024.2.23 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023 年 09 月 26 日 | 199.72 | 连带责任担保 | | | 2023.9.26-2024.3.26 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------|--------------------------|------------------------|----------|----------|------------|----------------------|--------|----------|
| 联盛进出口 | | | 2023年10月11日 | 308.51 | 连带责任担保 | | | 2023.10.11-2024.4.11 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023年10月24日 | 89.69 | 连带责任担保 | | | 2023.10.24-2024.4.24 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023年11月07日 | 89.69 | 连带责任担保 | | | 2023.11.7-2024.5.7 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023年11月28日 | 384.98 | 连带责任担保 | | | 2023.11.28-2024.5.28 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2023年12月25日 | 382.96 | 连带责任担保 | | | 2023.12.25-2024.6.25 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2024年01月09日 | 427.28 | 连带责任担保 | | | 2024.1.9-2024.6.30 | 是 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2024年01月24日 | 188.05 | 连带责任担保 | | | 2024.1.24-2024.7.24 | 否 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2024年03月04日 | 378.86 | 连带责任担保 | | | 2024.3.4-2024.9.4 | 否 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2024年04月07日 | 179.88 | 连带责任担保 | | | 2024.4.7-2024.10.7 | 否 | 否 |
| 联盛进出口 | | | 2024年05月06日 | 111.51 | 连带责任担保 | | | 2024.5.6-2024.11.6 | 否 | 否 |
| 联盛进出口 | 2024年04月26日 | | 2024年06月06日 | 72.34 | 连带责任担保 | | | 2024.6.6-2024.12.6 | 否 | 否 |
| 舟山联盛 | 2024年04月26日 | 5,000 | 2024年05月16日 | 59.51 | 连带责任担保 | | | 2024.5.16-2024.11.16 | 否 | 否 |
| 瑞盛制药 | 2023年04月19日 | 2,000 | 2023年10月16日 | 200 | 连带责任担保 | | | 2023.10.16-2024.9.12 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 47,500 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | 1,417.43 | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 47,500 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | 1,190.15 | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 47,500 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | 1,417.43 | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 47,500 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | 1,190.15 | | | | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 0.89% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|--------|-------------|----|-------|----|----|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 81,000,000 | 75.00% | | | | | | 81,000,000 | 75.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 81,000,000 | 75.00% | | | | | | 81,000,000 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 62,000,000 | 57.41% | | | | | | 62,000,000 | 57.41% |
| 境内自然人持股 | 19,000,000 | 17.59% | | | | | | 19,000,000 | 17.59% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 27,000,000 | 25.00% | | | | | | 27,000,000 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 27,000,000 | 25.00% | | | | | | 27,000,000 | 25.00% |
| 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 | 108,000,000 | 100.00% | | | | | | 108,000,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 8,526 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|--|---------|--------|------------------------------|------------|---------------|--------------------|------------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 联盛化学集团有限公司 | 境内非国有法人 | 52.78% | 57,000,000.00 | 0 | 57,000,000.00 | 0 | 不适用 | 0 |
| 牟建宇 | 境内自然人 | 9.26% | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 0 | 不适用 | 0 |
| 俞快 | 境内自然人 | 8.33% | 9,000,000.00 | 0 | 9,000,000.00 | 0 | 不适用 | 0 |
| 台州市高盛投 | 境内非国有法 | 4.63% | 5,000,000.00 | 0 | 5,000,000.00 | 0 | 不适用 | 0 |

| 资合伙企业 (有限合伙) | 人 | | | | | | | |
|---|--|--------|------------|---------|---|------------|-----|---|
| 于霞 | 境内自然人 | 0.71% | 765,700.00 | 29,800 | 0 | 765,700.00 | 不适用 | 0 |
| 刘春芳 | 境内自然人 | 0.35% | 379,900.00 | 111,700 | 0 | 379,900.00 | 不适用 | 0 |
| 杨静波 | 境内自然人 | 0.33% | 359,100.00 | 359,100 | 0 | 359,100.00 | 不适用 | 0 |
| 黄勇 | 境内自然人 | 0.32% | 348,200.00 | 15,400 | 0 | 348,200.00 | 不适用 | 0 |
| 洪萍 | 境内自然人 | 0.30% | 327,731.00 | 24,815 | 0 | 327,731.00 | 不适用 | 0 |
| 齐学伟 | 境内自然人 | 0.23% | 248,900.00 | 0 | 0 | 248,900.00 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 牟建宇与俞快为母女关系。牟建宇持有联盛集团 94% 的股份，担任联盛集团的执行董事兼总经理，其持有台州高投 22% 的股份，担任台州高投的执行事务合伙人；俞快持有联盛集团 6% 的股份，担任联盛集团的监事，其持有台州高投 10% 的股份。除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动人关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11) | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股) | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 于霞 | 765,700.00 | 人民币普通股 | 765,700.00 | | | | | |
| 刘春芳 | 379,900.00 | 人民币普通股 | 379,900.00 | | | | | |
| 杨静波 | 359,100.00 | 人民币普通股 | 359,100.00 | | | | | |
| 黄勇 | 348,200.00 | 人民币普通股 | 348,200.00 | | | | | |
| 洪萍 | 327,731.00 | 人民币普通股 | 327,731.00 | | | | | |
| 齐学伟 | 248,900.00 | 人民币普通股 | 248,900.00 | | | | | |
| 黄雨生 | 237,305.00 | 人民币普通股 | 237,305.00 | | | | | |
| 吕德勇 | 227,900.00 | 人民币普通股 | 227,900.00 | | | | | |
| 叶少平 | 215,000.00 | 人民币普通股 | 215,000.00 | | | | | |
| 徐瑾 | 213,400.00 | 人民币普通股 | 213,400.00 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否 | | | | | | | |

| | |
|---|--|
| 股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 存在关联关系或一致行动关系。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东吕德勇除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 227,900 股，实际合计持有 227,900 股； 公司股东叶少平除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 215,000 股，实际合计持有 215,000 股。 |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 336,534,865.63 | 570,593,746.68 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 149,564,676.12 | 113,213,037.42 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 |
| 应收账款 | 87,528,788.05 | 56,422,428.53 |
| 应收款项融资 | 57,650,245.22 | 39,955,192.24 |
| 预付款项 | 4,403,359.17 | 3,457,048.74 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,694,829.90 | 2,400,034.72 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 123,495,513.43 | 115,782,015.47 |
| 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 | 21,367,034.76 | 16,768,345.77 |
| 流动资产合计 | 840,523,458.73 | 978,386,486.11 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 284,544,095.75 | 246,753,517.93 |
| 在建工程 | 363,839,877.73 | 296,462,705.95 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 85,777,652.11 | 83,840,726.33 |
| 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 | 3,702,523.09 | 2,662,089.08 |
| 其他非流动资产 | 76,306,368.97 | 74,908,146.99 |
| 非流动资产合计 | 814,670,517.65 | 705,127,186.28 |
| 资产总计 | 1,655,193,976.38 | 1,683,513,672.39 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 7,025,349.34 | 3,981,469.33 |
| 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 | 121,505,314.87 | 134,070,745.54 |
| 应付账款 | 106,500,722.84 | 88,205,942.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 542,219.96 | 733,633.35 |
| 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 | 7,631,595.49 | 14,013,938.57 |
| 应交税费 | 3,327,268.83 | 4,322,748.08 |
| 其他应付款 | 283,146.89 | 253,528.08 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 14,312,028.31 | 40,025,165.80 |
| 流动负债合计 | 261,127,646.53 | 285,607,170.91 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 21,154,087.59 | 21,547,092.72 |
| 递延所得税负债 | 35,038.67 | - |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 21,189,126.26 | 21,547,092.72 |
| 负债合计 | 282,316,772.79 | 307,154,263.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 744,142,359.37 | 744,142,359.37 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 3,852,679.56 | 3,173,300.00 |
| 盈余公积 | 52,480,774.00 | 52,480,774.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 430,885,023.38 | 435,827,707.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,339,360,836.31 | 1,343,624,141.08 |
| 少数股东权益 | 33,516,367.28 | 32,735,267.68 |
| 所有者权益合计 | 1,372,877,203.59 | 1,376,359,408.76 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,655,193,976.38 | 1,683,513,672.39 |

法定代表人：牟建宇

主管会计工作负责人：戴素君

会计机构负责人：戴素君

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 307,724,985.31 | 534,963,890.68 |
| 交易性金融资产 | 102,453,622.93 | 63,270,598.28 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 45,957,198.79 | 45,387,586.54 |
| 应收账款 | 64,648,947.27 | 44,132,049.74 |
| 应收款项融资 | 49,477,928.89 | 33,212,526.24 |
| 预付款项 | 3,454,912.75 | 2,403,960.86 |
| 其他应收款 | 22,878,212.12 | 22,003,163.62 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 78,688,151.86 | 70,708,675.54 |
| 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 | 11,488,167.06 | 9,629,856.14 |
| 流动资产合计 | 686,772,126.98 | 825,712,307.64 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 183,766,166.46 | 143,766,166.46 |
| 其他权益工具投资 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 232,490,095.98 | 195,863,129.65 |
| 在建工程 | 253,840,689.70 | 217,255,441.19 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 66,084,492.47 | 63,773,339.79 |
| 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 | 2,352,645.34 | 1,203,863.55 |
| 其他非流动资产 | 42,307,293.45 | 55,427,202.91 |
| 非流动资产合计 | 781,341,383.40 | 677,789,143.55 |
| 资产总计 | 1,468,113,510.38 | 1,503,501,451.19 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | - | 1,479,361.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 97,198,723.62 | 114,126,058.68 |
| 应付账款 | 68,671,315.05 | 58,745,109.61 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 531,915.71 | 722,880.42 |
| 应付职工薪酬 | 4,775,258.73 | 8,869,601.10 |
| 应交税费 | 2,651,115.37 | 3,195,585.88 |
| 其他应付款 | 808,910.06 | 571,229.41 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 7,342,465.56 | 19,880,255.18 |
| 流动负债合计 | 181,979,704.10 | 207,590,081.28 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 21,154,087.59 | 21,547,092.72 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 21,154,087.59 | 21,547,092.72 |
| 负债合计 | 203,133,791.69 | 229,137,174.00 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 756,772,834.55 | 756,772,834.55 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,155,285.80 | 1,230,678.00 |
| 盈余公积 | 49,381,576.47 | 49,381,576.47 |
| 未分配利润 | 349,670,021.87 | 358,979,188.17 |
| 所有者权益合计 | 1,264,979,718.69 | 1,274,364,277.19 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,468,113,510.38 | 1,503,501,451.19 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 300,907,400.77 | 400,438,176.67 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 300,907,400.77 | 400,438,176.67 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 282,336,456.30 | 334,755,745.21 |
| 其中：营业成本 | 260,802,755.41 | 311,505,163.68 |
| 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 | 2,150,852.14 | 2,247,429.77 |
| 销售费用 | 3,649,339.71 | 5,094,624.46 |
| 管理费用 | 13,599,531.95 | 14,476,939.87 |
| 研发费用 | 9,973,073.02 | 15,853,119.03 |
| 财务费用 | -7,839,095.93 | -14,421,531.60 |
| 其中：利息费用 | 39,318.07 | 117,875.67 |
| 利息收入 | 6,310,544.89 | 9,980,923.08 |
| 加：其他收益 | 2,760,763.05 | 1,829,360.91 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 629,732.42 | 98,317.71 |
| 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 | - | -221,080.14 |
| 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） | 501,638.70 | -1,001,756.30 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,667,398.84 | 955,513.29 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -50,900.01 | -74,043.06 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 20,744,779.79 | 67,489,824.01 |
| 加：营业外收入 | 227,452.69 | 749,046.38 |
| 减：营业外支出 | 371,240.68 | 295,807.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 20,600,991.80 | 67,943,062.87 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 3,378,576.53 | 9,193,710.73 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 17,222,415.27 | 58,749,352.14 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 17,222,415.27 | 58,749,352.14 |
| 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） | 16,441,315.67 | 58,777,008.71 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 781,099.60 | -27,656.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 17,222,415.27 | 58,749,352.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 16,441,315.67 | 58,777,008.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 781,099.60 | -27,656.57 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.15 | 0.54 |
| （二）稀释每股收益 | 0.15 | 0.54 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：牟建宇

主管会计工作负责人：戴素君

会计机构负责人：戴素君

4、母公司利润表

单位：元

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

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 232,708,035.79 | 337,050,882.48 |
| 减：营业成本 | 207,983,220.60 | 260,847,285.25 |
| 税金及附加 | 1,531,133.98 | 1,906,295.95 |
| 销售费用 | 2,833,985.01 | 3,911,268.56 |
| 管理费用 | 7,453,176.76 | 7,846,620.80 |
| 研发费用 | 8,277,749.15 | 13,597,679.59 |
| 财务费用 | -7,182,040.85 | -13,994,801.98 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 6,141,972.73 | 9,710,677.85 |
| 加：其他收益 | 2,615,591.44 | 1,757,433.05 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 502,509.47 | 201,846.88 |
| 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 | - | -12.76 |
| 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） | 183,024.65 | -1,061,593.63 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,100,440.78 | 1,154,571.55 |
| 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） | 14,011,495.92 | 64,988,792.16 |
| 加：营业外收入 | 227,400.54 | 531,412.29 |
| 减：营业外支出 | 364,240.68 | 23,127.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 13,874,655.78 | 65,497,076.95 |
| 减：所得税费用 | 1,799,822.08 | 8,180,683.05 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 12,074,833.70 | 57,316,393.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 12,074,833.70 | 57,316,393.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 12,074,833.70 | 57,316,393.90 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 187,818,368.35 | 401,012,643.10 |
| 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 | 12,934,049.60 | 14,205,836.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,719,346.75 | 13,906,240.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 205,471,764.70 | 429,124,720.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 262,288,293.43 | 303,055,959.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,783,207.52 | 36,871,909.63 |
| 支付的各项税费 | 9,447,032.66 | 11,088,064.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,984,318.42 | 10,929,695.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 314,502,852.03 | 361,945,628.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -109,031,087.33 | 67,179,091.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 456,549,832.96 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,552,416.49 | 146,693.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 278,306.25 | 543,020.43 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 481,733,042.30 |
| 投资活动现金流入小计 | 469,380,555.70 | 482,422,756.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 80,000,750.31 | 84,710,451.76 |
| 投资支付的现金 | 356,010,416.60 | - |
| 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 | - | 480,506,630.07 |
| 投资活动现金流出小计 | 436,011,166.91 | 565,217,081.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 33,369,388.79 | -82,794,325.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6,567,703.92 | 4,107,982.52 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,567,703.92 | 10,107,982.52 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,422,662.51 | 41,153,641.65 |
| 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 | 2,610,013.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 24,032,676.46 | 41,153,641.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,464,972.54 | -31,045,659.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,422,072.37 | 761,680.62 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -90,704,598.71 | -45,899,212.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 166,292,834.53 | 250,662,691.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 75,588,235.82 | 204,763,479.13 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 152,466,593.08 | 361,442,384.72 |
| 收到的税费返还 | 9,464,781.53 | 10,676,480.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,385,340.22 | 13,764,002.17 |
| 经营活动现金流入小计 | 165,316,714.83 | 385,882,867.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 224,085,633.55 | 237,003,865.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,224,583.11 | 22,151,239.19 |
| 支付的各项税费 | 5,398,283.43 | 5,608,183.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,234,912.52 | 7,619,922.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 254,943,412.61 | 272,383,210.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,626,697.78 | 113,499,657.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 453,399,832.96 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,370,209.83 | 29,155.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 278,306.25 | 297,023.25 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 480,133,042.30 |
| 投资活动现金流入小计 | 466,048,349.04 | 480,459,221.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 42,716,110.31 | 59,532,814.46 |
| 投资支付的现金 | 396,010,416.60 | 12,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,300,000.00 | 467,439,541.57 |
| 投资活动现金流出小计 | 440,026,526.91 | 538,972,356.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 26,021,822.13 | -58,513,134.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 820,302.83 | 3,272,157.39 |
| 筹资活动现金流入小计 | 820,302.83 | 3,272,157.39 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,384,000.00 | 41,040,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 9,180,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 21,384,000.00 | 50,220,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,563,697.17 | -46,947,842.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 893,963.74 | 882,109.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -83,274,609.08 | 8,920,789.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 132,681,969.41 | 179,767,011.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,407,360.33 | 188,687,801.14 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | | 3,173,300.00 | 52,480,774.00 | | 435,827,707.71 | | 1,343,624,141.08 | 32,735,267.68 | 1,376,359,408.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | | 3,173,300.00 | 52,480,774.00 | | 435,827,707.71 | | 1,343,624,141.08 | 32,735,267.68 | 1,376,359,408.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 679,379.56 | | | | -4,942,684.33 | | -4,263,304.77 | 781,099.60 | -3,482,205.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,441,315.67 | | 16,441,315.67 | 781,099.60 | 17,222,415.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 679,379.56 | | | | | 679,379.56 | | 679,379.56 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,431,525.11 | | | | | 3,431,525.11 | | 3,431,525.11 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,752,145.55 | | | | | 2,752,145.55 | | 2,752,145.55 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | 3,852,679.56 | 52,480,774.00 | | 430,885,023.38 | | 1,339,360,836.31 | 33,516,367.28 | 1,372,877,203.59 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | | 2,851,867.49 | 45,796,432.68 | | 412,439,275.31 | | 1,313,229,934.85 | 32,091,612.50 | 1,345,321,547.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | | 2,851,867.49 | 45,796,432.68 | | 412,439,275.31 | | 1,313,229,934.85 | 32,091,612.50 | 1,345,321,547.35 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|--|------------------|
| 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 | | | | | | | 1,397,232.67 | | | | | 1,397,232.67 | | | 1,397,232.67 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 4,103,073.47 | | | | | 4,103,073.47 | | | 4,103,073.47 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | 2,705,840.80 | | | | | 2,705,840.80 | | | 2,705,840.80 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 108,000,000.00 | | | | 744,142,359.37 | | 4,249,100.16 | 45,796,432.68 | | 430,176,284.02 | | 1,332,364,176.23 | 32,063,955.93 | | 1,364,428,132.16 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|----|-----------|---------|---------|--------|------|-----------|------------|------|------|-------|--------|---------|--|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其 他 | | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 1,230,678.00 | 49,381,576.47 | 358,979,188.17 | | 1,274,364,277.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 1,230,678.00 | 49,381,576.47 | 358,979,188.17 | | 1,274,364,277.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | -75,392.20 | | -9,309,166.30 | | -9,384,558.50 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 12,074,833.70 | | 12,074,833.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -21,384,000.00 | | -21,384,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -75,392.20 | | | | -75,392.20 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,333,287.80 | | | | 2,333,287.80 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,408,680.00 | | | | 2,408,680.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 1,155,285.80 | 49,381,576.47 | 349,670,021.87 | | 1,264,979,718.69 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 1,206,907.64 | 42,697,235.15 | 339,860,116.31 | | 1,248,537,093.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 1,206,907.64 | 42,697,235.15 | 339,860,116.31 | | 1,248,537,093.65 |
| 三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,399,308.98 | | 16,276,393.90 | | 18,675,702.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 57,316,393.90 | | 57,316,393.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -41,040,000.00 | | -41,040,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -41,040,000.00 | | -41,040,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,399,308.98 | | | | 2,399,308.98 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,006,855.62 | | | | 3,006,855.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 607,546.64 | | | | 607,546.64 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 756,772,834.55 | | | 3,606,216.62 | 42,697,235.15 | 356,136,510.21 | | 1,267,212,796.53 |

三、公司基本情况

浙江联盛化学股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由临海市联盛化学有限公司于 2016 年 4 月整体变更设立，总部位于浙江省台州市。本公司现持有由浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913310826683250245 的营业执照。注册资本 10,800 万元，股份总数 10,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 8,100 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,700 万股。公司股票已于 2022 年 4 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属精细化工制造业，主要经营活动为精细化学品的研发、生产和销售。主要产品:GBL、ABL、CPMK、IPA 和 E2 等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和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

本公司正常营业周期为一年。

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 | 单项应收账款金额占合并应收账款余额 10% 以上的款项且金额大于 300 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 300 万元 |
| 重要的债权投资 | 单项债权投资金额占资产总额的 1% 以上 |
| 重要的在建工程项目 | 单项预算金额占资产总额的 1% 以上 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额或净利润超过集团总资产、集团净利润的 10% 的子公司确定为重要非全资子公司 |
| 不涉及当期现金收支的重大活动 | 对当期报表影响占净资产 10% 以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得

的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的

差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的整个存续期预期信用损失率：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

B. 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 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“12、公允价值计量”。

12、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市

场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

14、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

15、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

17、合同资产

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

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

根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

18、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

19、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司个别财务报表中将对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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“19、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）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详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“25、长期资产减值”。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 结转固定资产的标准 | 结转固定资产的时点 |
|-------------------|---|-----------|
| 房屋建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 | 达到预定可使用状态 |
| 需要安装调试的机器设备、电子设备等 | (1) 相关设备及其配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试并在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备经公司资产管理部门及使用部门验收。 | 达到预定可使用状态 |

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、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

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|-----------|-----------------------|
| 土地使用权 | 合同约定的使用年限 | 法定使用权 |
| 应用软件 | 3年-10年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B 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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残

值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发耗材、折旧及摊销、技术服务费等。

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

27、合同负债

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

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据

资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②受托加工服务合同

本公司向客户提供受托加工服务，属于在某一时点履行履约义务。公司在完成产品交付后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“29、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

35、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按相关标准提取安全生产费用。

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。

36、重要会计判断和估计

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：

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。

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。

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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
| 详见其下说明 | 详见其下说明 | |

2023 年 10 月 25 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述文件规定的起始实施日，开始执行上述新会计政策。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|---------|
| 增值税 | 按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 15% |
| 浙江联盛进出口有限公司 | 25% |
| 联盛化学（沧州）有限公司 | 25% |
| 舟山联盛化工有限公司 | 25% |

2、税收优惠

本公司持有编号为 GR202233009536 的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022-2024 年度。乐平市瑞盛制药有限公司持有编号为 GR202136000355 的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021-2023 年度。乐平市瑞盛制药有限公司已于 2024 年 5 月启动 2024 年高新技术企业认定复审工作，2024 年 1-6 月暂按 15% 优惠税率预缴。

2024 年 1-6 月，本公司可享受高新技术企业的税收优惠政策，所得税费用按优惠税率 15% 计列，最终以汇算清缴为准。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 15,759.89 | 28,097.10 |
| 银行存款 | 333,590,100.90 | 567,646,556.51 |
| 其他货币资金 | 2,929,004.84 | 2,919,093.07 |
| 合计 | 336,534,865.63 | 570,593,746.68 |

其他说明

说明 1：本公司期末其他货币资金主要系存入的承兑汇票保证金及其滋生的利息；

说明 2：2024 年 6 月末和 2023 年末货币资金包含大额存单本息分别为 258,017,624.97 元和 401,381,819.08 元。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 149,564,676.12 | 113,213,037.42 |
| 其中： | | |
| 其中：债务工具投资（银行理财产品） | 149,564,676.12 | 113,213,037.42 |
| 其中： | | |
| 合计 | 149,564,676.12 | 113,213,037.42 |

其他说明：无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 |
| 合计 | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------|-------|---------------|---------------|---------|------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 58,284,146.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 59,794,636.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 58,284,146.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 59,794,636.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 58,284,146.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 58,284,146.45 | 59,794,636.54 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 59,794,636.54 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,496,218.11 |
| 合计 | 4,496,218.11 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 18,265,316.78 |
| 合计 | | 18,265,316.78 |

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 91,943,299.42 | 59,232,333.61 |
| 1 至 2 年 | 51,340.94 | 28,890.00 |
| 2 至 3 年 | 18,260.00 | 12,906.14 |
| 3 年以上 | 255,711.08 | 242,804.94 |
| 3 至 4 年 | 235,655.14 | 222,749.00 |
| 4 至 5 年 | 20,055.94 | 20,055.94 |
| 合计 | 92,268,611.44 | 59,516,934.69 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 92,268,611.44 | 100.00% | 4,739,823.39 | 5.14% | 87,528,788.05 | 59,516,934.69 | 100.00% | 3,094,506.16 | 5.20% | 56,422,428.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 92,268,611.44 | 100.00% | 4,739,823.39 | 5.14% | 87,528,788.05 | 59,516,934.69 | 100.00% | 3,094,506.16 | 5.20% | 56,422,428.53 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 91,943,299.42 | 4,597,164.98 | 5.00% |
| 1-2年 | 51,340.94 | 5,134.09 | 10.00% |
| 2-3年 | 18,260.00 | 3,652.00 | 20.00% |
| 3-4年 | 235,655.14 | 117,827.57 | 50.00% |
| 4-5年 | 20,055.94 | 16,044.75 | 80.00% |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 92,268,611.44 | 4,739,823.39 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,094,506.16 | 1,645,317.23 | | | | 4,739,823.39 |
| 合计 | 3,094,506.16 | 1,645,317.23 | | | | 4,739,823.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 37,891,551.38 | 0.00 | 37,891,551.38 | 41.07% | 1,894,577.57 |
| 客户二 | 14,500,246.76 | 0.00 | 14,500,246.76 | 15.72% | 725,012.34 |
| 客户三 | 6,634,112.40 | 0.00 | 6,634,112.40 | 7.19% | 331,705.62 |
| 江苏达诺尔科技股份 | 6,044,287.43 | 0.00 | 6,044,287.43 | 6.55% | 302,214.37 |
| 客户四 | 4,069,584.00 | 0.00 | 4,069,584.00 | 4.41% | 203,479.20 |
| 合计 | 69,139,781.97 | 0.00 | 69,139,781.97 | 74.94% | 3,456,989.10 |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 57,650,245.22 | 39,955,192.24 |
| 合计 | 57,650,245.22 | 39,955,192.24 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 24,766,030.18 | - |
| 合计 | 24,766,030.18 | - |

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,694,829.90 | 2,400,034.72 |
| 合计 | 1,694,829.90 | 2,400,034.72 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收出口退税 | 1,345,593.72 | 2,272,413.74 |
| 保证金/押金 | 58,000.00 | 58,000.00 |
| 其他 | 363,064.57 | 119,367.76 |
| 合计 | 1,766,658.29 | 2,449,781.50 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,604,290.53 | 2,287,413.74 |
| 1 至 2 年 | 27,000.00 | 125,967.76 |
| 2 至 3 年 | 98,967.76 | - |
| 3 年以上 | 36,400.00 | 36,400.00 |
| 5 年以上 | 36,400.00 | 36,400.00 |
| 合计 | 1,766,658.29 | 2,449,781.50 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|-----------|--------|--------------|--------------|---------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,345,593.72 | 76.17% | 0.00 | 0.00% | 1,345,593.72 | 2,272,413.74 | 92.76% | 0.00 | 0.00% | 2,272,413.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 421,064.57 | 23.83% | 71,828.39 | 17.06% | 349,236.18 | 177,367.76 | 7.24% | 49,746.78 | 28.05% | 127,620.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,766,658.29 | 100.00% | 71,828.39 | 4.07% | 1,694,829.90 | 2,449,781.50 | 100.00% | 49,746.78 | 2.03% | 2,400,034.72 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 49,746.78 | | | 49,746.78 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 22,081.61 | | | 22,081.61 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 71,828.39 | | | 71,828.39 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 49,746.78 | 22,081.61 | | | | 71,828.39 |
| 合计 | 49,746.78 | 22,081.61 | | | | 71,828.39 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------|-------|--------------|-------|------------------|----------|
| 应收出口退税款 | 出口退税 | 1,345,593.72 | 1 年以内 | 76.17% | |
| 王丽 | 其他 | 150,000.00 | 1 年以内 | 8.49% | 7,500.00 |

| | | | | | |
|-------------------------|----|--------------|-------------|--------|-----------|
| 临海市人力资源和社会保障局 | 其他 | 98,371.00 | 1 年以内、2-3 年 | 5.57% | 19,613.71 |
| 个人社保费 | 其他 | 67,393.57 | 1 年以内 | 3.81% | 3,369.68 |
| 国网河北省电力有限公司沧州市渤海新区供电分公司 | 押金 | 30,000.00 | 5 年以上 | 1.70% | 30,000.00 |
| 合计 | | 1,691,358.29 | | 95.74% | 60,483.39 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 4,083,023.41 | 92.73% | 3,173,673.08 | 91.80% |
| 1 至 2 年 | 75,656.85 | 1.72% | 65,827.55 | 1.90% |
| 2 至 3 年 | 40,794.80 | 0.93% | 7,300.00 | 0.21% |
| 3 年以上 | 203,884.11 | 4.63% | 210,248.11 | 6.09% |
| 合计 | 4,403,359.17 | | 3,457,048.74 | |

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2024 年 6 月 30 日余额（元） | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 台化兴业(宁波)有限公司 | 1,257,662.30 | 28.56 |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 509,127.91 | 11.56 |
| 临海市杜桥管道燃气有限公司 | 253,799.96 | 5.76 |
| 安徽碳鑫科技有限公司 | 238,545.00 | 5.42 |
| 江西德兴科润化学有限公司 | 166,114.73 | 3.77 |
| 合计 | 2,425,249.90 | 55.07 |

其他说明：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|--------------|------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 |

| | | 本减值准备 | | | 本减值准备 | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 原材料 | 31,154,471.19 | 2,650,430.30 | 28,504,040.89 | 16,590,260.75 | 2,625,389.29 | 13,964,871.46 |
| 在产品 | 6,728,574.33 | - | 6,728,574.33 | 5,752,423.10 | - | 5,752,423.10 |
| 库存商品 | 87,363,560.10 | 3,409,928.02 | 83,953,632.08 | 91,764,561.53 | 4,482,812.94 | 87,281,748.59 |
| 发出商品 | 782,878.70 | - | 782,878.70 | 3,081,454.41 | - | 3,081,454.41 |
| 半成品 | 3,526,387.43 | - | 3,526,387.43 | 5,392,086.79 | - | 5,392,086.79 |
| 在途物资 | - | - | - | 309,431.12 | - | 309,431.12 |
| 合计 | 129,555,871.75 | 6,060,358.32 | 123,495,513.43 | 122,890,217.70 | 7,108,202.23 | 115,782,015.47 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,625,389.29 | 25,041.01 | | - | | 2,650,430.30 |
| 库存商品 | 4,482,812.94 | 25,859.00 | | 1,098,743.92 | | 3,409,928.02 |
| 合计 | 7,108,202.23 | 50,900.01 | | 1,098,743.92 | | 6,060,358.32 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 21,367,034.76 | 16,768,345.77 |
| 合计 | 21,367,034.76 | 16,768,345.77 |

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|---------------------------|
| 临海市求知安全培训有限公司 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 合计 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：无

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 284,544,095.75 | 246,753,517.93 |
| 合计 | 284,544,095.75 | 246,753,517.93 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 108,338,341.38 | 293,688,333.62 | 3,885,828.19 | 4,945,048.90 | 410,857,552.09 |
| 2.本期增加金额 | 3,201,444.11 | 50,312,837.66 | - | 33,230.08 | 53,547,511.85 |
| (1) 购置 | - | - | - | 33,230.08 | 33,230.08 |
| (2) 在建工程转入 | 3,201,444.11 | 50,312,837.66 | - | - | 53,514,281.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | - | 498,261.20 | 52,564.10 | 1,880.34 | 552,705.64 |
| (1) 处置或报废 | - | 498,261.20 | 52,564.10 | 1,880.34 | 552,705.64 |
| 4.期末余额 | 111,539,785.49 | 343,502,910.08 | 3,833,264.09 | 4,976,398.64 | 463,852,358.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,877,575.76 | 109,476,499.91 | 2,386,271.56 | 3,251,066.58 | 156,991,413.81 |
| 2.本期增加金额 | 2,691,143.62 | 12,500,496.94 | 258,785.89 | 281,139.49 | 15,731,565.94 |
| (1) 计提 | 2,691,143.62 | 12,500,496.94 | 258,785.89 | 281,139.49 | 15,731,565.94 |
| 3.本期减少金额 | - | 423,752.06 | 49,935.89 | 1,786.32 | 475,474.27 |
| (1) 处置或报废 | - | 423,752.06 | 49,935.89 | 1,786.32 | 475,474.27 |
| 4.期末余额 | 44,568,719.38 | 121,553,244.79 | 2,595,121.56 | 3,530,419.75 | 172,247,505.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | 7,112,620.35 | - | - | 7,112,620.35 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | - | 51,863.28 | - | - | 51,863.28 |
| (1) 处置或报废 | - | 51,863.28 | - | - | 51,863.28 |
| 4.期末余额 | - | 7,060,757.07 | - | - | 7,060,757.07 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 66,971,066.11 | 214,888,908.22 | 1,238,142.53 | 1,445,978.89 | 284,544,095.75 |
| 2.期初账面价值 | 66,460,765.62 | 177,099,213.36 | 1,499,556.63 | 1,693,982.32 | 246,753,517.93 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|--------------|--------------|------|----|
| 机器设备 | 14,340,586.44 | 7,279,829.37 | 7,060,757.07 | | |

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|--------------|-------|--------------|----------------|------|-----------|
| 机器设备 | 7,060,757.07 | | 7,060,757.07 | | | |
| 合计 | 7,060,757.07 | | 7,060,757.07 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 361,171,480.89 | 287,523,715.71 |
| 工程物资 | 2,668,396.84 | 8,938,990.24 |
| 合计 | 363,839,877.73 | 296,462,705.95 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期） | 247,968,551.39 | | 247,968,551.39 | 166,391,414.28 | | 166,391,414.28 |
| 52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期） | 109,009,991.96 | | 109,009,991.96 | 78,355,682.72 | | 78,355,682.72 |
| 年产 8000 吨草酸二乙酯（DEO）联产 3520 吨等项目 | - | | - | 42,548,792.22 | | 42,548,792.22 |
| 其他 | 4,192,937.54 | | 4,192,937.54 | 227,826.49 | | 227,826.49 |
| 合计 | 361,171,480.89 | | 361,171,480.89 | 287,523,715.71 | | 287,523,715.71 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期） | 382,685,063.86 ⁴ | 166,391,414.28 | 81,577,137.11 | - | | 247,968,551.39 | 64.80% | 64.80% | | | | 募集资金 |
| 52.6万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期） | 342,972,400.00 ⁴ | 78,355,682.72 | 30,654,309.24 | - | | 109,009,991.96 | 31.78% | 31.78% | | | | 募集资金 |
| 年产8000吨草酸二乙酯（DEO）联产3520吨等项目 | 49,900,000.00 | 42,548,792.22 | 4,694,477.98 | 47,243,270.20 | | - | 94.68% | 100% | | | | 其他 |
| 合计 | 775,557,463.86 | 287,295,889.22 | 116,925,924.33 | 47,243,270.20 | | 356,978,543.35 | | | | | | |

注：4 上表中前两项募集资金投资项目的预算数已按照调整后的金额重新计算，预算数不包含土地使用权支出和铺底流动资金。

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 2,668,396.84 | | 2,668,396.84 | 8,938,990.24 | | 8,938,990.24 |
| 合计 | 2,668,396.84 | | 2,668,396.84 | 8,938,990.24 | | 8,938,990.24 |

其他说明：无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 应用软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 94,609,024.88 | | | 3,129,106.65 | 97,738,131.53 |
| 2.本期增加金额 | 3,203,920.00 | | | - | 3,203,920.00 |
| (1) 购置 | 3,203,920.00 | | | - | 3,203,920.00 |
| (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 | 97,812,944.88 | | | 3,129,106.65 | 100,942,051.53 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,684,473.96 | | | 212,931.24 | 13,897,405.20 |
| 2.本期增加金额 | 1,111,530.20 | | | 155,464.02 | 1,266,994.22 |
| (1) 计提 | 1,111,530.20 | | | 155,464.02 | 1,266,994.22 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 14,796,004.16 | | | 368,395.26 | 15,164,399.42 |
| 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 | 83,016,940.72 | | | 2,760,711.39 | 85,777,652.11 |
| 2.期初账面 价值 | 80,924,550.92 | | | 2,916,175.41 | 83,840,726.33 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 13,121,115.39 | 2,082,893.90 | 14,220,822.58 | 2,248,067.17 |
| 内部交易未实现利润 | 19,910.18 | 2,986.53 | 19,910.18 | 2,986.53 |
| 信用减值准备 | 4,811,651.78 | 782,664.82 | 3,114,252.94 | 530,113.89 |
| 递延收益-政府补助 | 21,154,087.59 | 3,173,113.14 | 21,547,092.72 | 3,232,063.91 |
| 合计 | 39,106,764.94 | 6,041,658.39 | 38,902,078.42 | 6,013,231.50 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 大额存单利息 | 1,007,208.33 | 151,081.25 | 8,005,458.28 | 1,200,818.74 |
| 设备加速折旧 | 13,443,572.98 | 2,016,535.96 | 13,672,494.26 | 2,050,874.14 |
| 公允价值变动损益 | 1,009,676.12 | 206,556.76 | 508,037.42 | 99,449.54 |
| 合计 | 15,460,457.43 | 2,374,173.97 | 22,185,989.96 | 3,351,142.42 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,339,135.30 | 3,702,523.09 | 3,351,142.42 | 2,662,089.08 |
| 递延所得税负债 | 2,339,135.30 | 35,038.67 | 3,351,142.42 | - |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 30,300.00 | 30,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 12,487,392.40 | 12,253,632.26 |
| 合计 | 12,517,692.40 | 12,283,632.26 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 8,030,871.04 | 8,030,871.04 | |
| 2025 | 1,191,349.57 | 1,191,349.57 | |
| 2026 | 1,197,035.87 | 1,197,035.87 | |
| 2027 | 1,001,728.68 | 1,001,728.68 | |
| 2028 | 832,647.10 | 832,647.10 | |
| 2029 | 233,760.14 | - | |
| 合计 | 12,487,392.40 | 12,253,632.26 | |

其他说明：无

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非流动资产采购预付款 | 75,206,368.97 | | 75,206,368.97 | 73,808,146.99 | | 73,808,146.99 |
| 生产工艺开发预付款 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 76,306,368.97 | | 76,306,368.97 | 74,908,146.99 | | 74,908,146.99 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

其他说明：无

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|--------|---------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,929,004.84 | 2,929,004.84 | 冻结 | 保证金 | 2,919,093.07 | 2,919,093.07 | 冻结 | 保证金 |
| 应收票据 | 4,496,218.11 | 4,496,218.11 | 质押 | 开具承兑汇票 | 6,099,782.41 | 6,099,782.41 | 质押 | 开具承兑汇票 |
| 固定资产 | 63,365,404.03 | 37,735,231.18 | 抵押 | 抵押融资 | 59,492,539.42 | 35,955,745.67 | 抵押 | 抵押融资 |
| 无形资产 | 23,126,250.90 | 17,247,067.40 | 抵押 | 抵押融资 | 15,509,568.90 | 10,385,570.65 | 抵押 | 抵押融资 |
| 合计 | 93,916,877.88 | 62,407,521.53 | | | 84,020,983.80 | 55,360,191.80 | | |

其他说明：无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 抵押及保证借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 短期借款应计利息 | 2,763.89 | 2,108.33 |
| 应收票据贴现 | 4,022,585.45 | 1,979,361.00 |
| 合计 | 7,025,349.34 | 3,981,469.33 |

短期借款分类的说明：无

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 121,505,314.87 | 134,070,745.54 |
| 合计 | 121,505,314.87 | 134,070,745.54 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 31,719,903.58 | 27,729,323.14 |
| 应付工程款 | 71,826,685.65 | 58,231,097.62 |
| 应付运费 | 2,223,872.91 | 1,708,071.05 |

| | | |
|-------|----------------|---------------|
| 应付服务费 | 730,260.70 | 537,450.35 |
| 合计 | 106,500,722.84 | 88,205,942.16 |

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 283,146.89 | 253,528.08 |
| 合计 | 283,146.89 | 253,528.08 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 押金和保证金等 | 283,146.89 | 253,528.08 |
| 合计 | 283,146.89 | 253,528.08 |

22、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预收商品款 | 542,219.96 | 733,633.35 |
| 合计 | 542,219.96 | 733,633.35 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 13,647,433.09 | 26,036,532.64 | 32,244,636.53 | 7,439,329.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 366,505.48 | 1,735,076.64 | 1,909,315.83 | 192,266.29 |
| 合计 | 14,013,938.57 | 27,771,609.28 | 34,153,952.36 | 7,631,595.49 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,269,380.69 | 23,013,598.12 | 29,145,924.22 | 7,137,054.59 |
| 2、职工福利费 | - | 1,235,122.22 | 1,235,122.22 | - |
| 3、社会保险费 | 111,108.26 | 990,187.34 | 989,710.08 | 111,585.52 |
| 其中：医疗保险费 | 81,098.91 | 789,972.93 | 790,307.58 | 80,764.26 |
| 工伤保险费 | 30,009.35 | 193,064.57 | 192,252.66 | 30,821.26 |
| 生育保险费 | - | 7,149.84 | 7,149.84 | - |
| 4、住房公积金 | 8,260.00 | 600,976.00 | 602,876.00 | 6,360.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 258,684.14 | 196,648.96 | 271,004.01 | 184,329.09 |
| 合计 | 13,647,433.09 | 26,036,532.64 | 32,244,636.53 | 7,439,329.20 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 354,758.09 | 1,677,951.60 | 1,845,787.06 | 186,922.63 |
| 2、失业保险费 | 11,747.39 | 57,125.04 | 63,528.77 | 5,343.66 |
| 合计 | 366,505.48 | 1,735,076.64 | 1,909,315.83 | 192,266.29 |

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | - | 4,784.18 |
| 企业所得税 | 1,678,180.05 | 2,132,876.29 |
| 个人所得税 | 477,234.19 | 106,489.35 |
| 城市维护建设税 | 482.46 | 12,026.99 |
| 城镇土地使用税 | 709,068.38 | 1,384,982.06 |
| 房产税 | 341,474.64 | 540,394.59 |
| 印花税 | 119,342.01 | 128,617.79 |
| 教育费附加 | 289.48 | 7,216.20 |
| 地方教育附加 | 192.97 | 4,810.80 |
| 环境保护税 | 1,004.65 | 549.83 |
| 合计 | 3,327,268.83 | 4,322,748.08 |

其他说明：无

25、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 69,296.98 | 95,164.92 |
| 已背书未终止确认的票据款 | 14,242,731.33 | 39,930,000.88 |
| 合计 | 14,312,028.31 | 40,025,165.80 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | |

其他说明：无

26、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 21,547,092.72 | 856,000.00 | 1,249,005.13 | 21,154,087.59 | |
| 合计 | 21,547,092.72 | 856,000.00 | 1,249,005.13 | 21,154,087.59 | |

其他说明：

政府补助信息详见“第十节财务报告”之“十、政府补助”“2、涉及政府补助的负债项目”。

27、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：无

28、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 108,000,000.00 | | | | | | 108,000,000.00 |

其他说明：无

29、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 744,142,359.37 | | | 744,142,359.37 |
| 合计 | 744,142,359.37 | | | 744,142,359.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

30、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,173,300.00 | 3,431,525.11 | 2,752,145.55 | 3,852,679.56 |
| 合计 | 3,173,300.00 | 3,431,525.11 | 2,752,145.55 | 3,852,679.56 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

31、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,480,774.00 | | | 52,480,774.00 |
| 合计 | 52,480,774.00 | | | 52,480,774.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 435,827,707.71 | 412,439,275.31 |
| 调整后期初未分配利润 | 435,827,707.71 | 412,439,275.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,441,315.67 | 58,777,008.71 |
| 应付普通股股利 | 21,384,000.00 | 41,040,000.00 |
| 期末未分配利润 | 430,885,023.38 | 430,176,284.02 |

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 400,380,633.31 | 311,481,824.48 |
| 其他业务 | - | - | 57,543.36 | 23,339.20 |
| 合计 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 400,438,176.67 | 311,505,163.68 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本期发生额 | | 合计 | |
|---------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 |
| 其中： | | | | | | | | |
| BDO 产业链自产产品 | | | | | 158,659,075.19 | 137,411,455.59 | 158,659,075.19 | 137,411,455.59 |
| 非 BDO 产业链自产产品 | | | | | 102,787,233.24 | 90,695,986.30 | 102,787,233.24 | 90,695,986.30 |
| 贸易产品 | | | | | 39,461,092.34 | 32,695,313.52 | 39,461,092.34 | 32,695,313.52 |
| 按经营地区分类 | | | | | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境外销售 | | | | | 121,926,776.28 | 91,530,597.18 | 121,926,776.28 | 91,530,597.18 |
| 境内销售 | | | | | 178,980,624.49 | 169,272,158.23 | 178,980,624.49 | 169,272,158.23 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 | 300,907,400.77 | 260,802,755.41 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于向客户提供受托加工服务，本公司在完成产品交付后确认收入。本公司的合同价款通常于 90 天以内电汇或 6 个月银行承兑汇票以内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,329,346.28 元，其中，26,329,346.28 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：无

34、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 169,729.96 | 557,070.35 |
| 教育费附加 | 93,079.91 | 329,301.98 |
| 房产税 | 760,030.93 | 309,471.89 |
| 土地使用税 | 841,254.96 | 590,364.98 |
| 车船使用税 | 1,260.00 | 1,220.00 |
| 印花税 | 221,425.23 | 239,074.18 |
| 地方教育附加 | 62,053.28 | 219,534.66 |
| 环境保护税 | 2,017.87 | 1,391.73 |
| 合计 | 2,150,852.14 | 2,247,429.77 |

其他说明：无

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,170,705.38 | 7,451,852.60 |
| 折旧摊销费 | 2,677,330.14 | 2,694,441.97 |
| 办公费 | 923,712.88 | 816,057.74 |
| 中介服务费 | 711,087.91 | 883,952.12 |
| 业务招待费 | 797,210.87 | 892,778.19 |
| 差旅费 | 254,589.14 | 202,633.71 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,064,895.63 | 1,535,223.54 |
| 合计 | 13,599,531.95 | 14,476,939.87 |

其他说明：无

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,041,672.81 | 1,670,872.58 |
| 包装材料费 | 957,972.00 | 1,138,260.50 |
| 报关包干费 | 495,579.72 | 596,439.00 |
| 欧洲办事处费用 | 449,279.32 | 527,977.37 |
| 出口信用保险费 | 248,898.89 | 479,189.01 |
| 差旅费 | 86,465.19 | 132,692.17 |
| 其他 | 369,471.78 | 549,193.83 |
| 合计 | 3,649,339.71 | 5,094,624.46 |

其他说明：无

37、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 直接投入 | 4,027,325.66 | 7,252,460.51 |
| 人员人工 | 3,907,599.79 | 5,223,713.02 |
| 折旧摊销费 | 1,027,417.31 | 933,058.12 |
| 技术服务费 | 242,718.45 | 1,435,285.77 |
| 其他 | 768,011.81 | 1,008,601.61 |
| 合计 | 9,973,073.02 | 15,853,119.03 |

其他说明：无

38、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 39,318.07 | 118,202.33 |
| 减：利息收入 | 6,310,544.89 | 9,980,923.08 |
| 利息净支出 | -6,271,226.82 | -9,862,720.75 |
| 汇兑净损失 | -1,736,540.91 | -4,687,046.94 |
| 银行手续费 | 168,671.80 | 128,236.09 |
| 合计 | -7,839,095.93 | -14,421,531.60 |

其他说明：无

39、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | | |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 1,249,005.13 | 1,105,060.36 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 1,410,519.44 | 606,560.00 |

| | | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | | |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 69,322.89 | 117,740.55 |
| 进项税加计扣除 | 31,915.59 | - |
| 合计 | 2,760,763.05 | 1,829,360.91 |

40、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|---------------|
| 汇率衍生工具浮动损益 | - | -1,214,190.41 |
| 银行理财浮动收益 | 501,638.70 | 212,434.11 |
| 合计 | 501,638.70 | -1,001,756.30 |

其他说明：无

41、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 银行理财产品收益 | 682,559.65 | 146,693.85 |
| 票据贴现息 | -55,427.23 | -221,080.14 |
| 外汇工具交割损益 | 2,600.00 | 172,704.00 |
| 合计 | 629,732.42 | 98,317.71 |

其他说明：无

42、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,645,317.23 | 980,361.55 |
| 其他应收款坏账损失 | -22,081.61 | -24,848.26 |
| 合计 | -1,667,398.84 | 955,513.29 |

其他说明：无

43、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -50,900.01 | -74,043.06 |
| 合计 | -50,900.01 | -74,043.06 |

其他说明：无

44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

45、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 225,999.94 | 466,045.91 | 225,999.94 |
| 罚款净收入 | - | 283,000.00 | - |
| 其他 | 1,452.75 | 0.47 | 1,452.75 |
| 合计 | 227,452.69 | 749,046.38 | 227,452.69 |

其他说明：无

46、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | - | 41,250.00 | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,067.80 | 252,680.02 | 5,067.80 |
| 补缴税款及滞纳金等 | 366,172.88 | 1,877.50 | 366,172.88 |
| 合计 | 371,240.68 | 295,807.52 | 371,240.68 |

其他说明：无

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,383,971.87 | 12,050,923.46 |
| 递延所得税费用 | -1,005,395.34 | -2,857,212.73 |
| 合计 | 3,378,576.53 | 9,193,710.73 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 20,600,991.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,090,148.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 407,683.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,058,437.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 159,368.59 |
| 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 | 158,899.27 |
| 研发费用加计扣除 | -1,495,960.95 |
| 所得税费用 | 3,378,576.53 |

其他说明：无

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,266,519.44 | 9,847,840.55 |
| 利息收入 | 1,417,622.28 | 3,055,790.80 |
| 其他 | 1,035,205.03 | 1,002,608.94 |
| 合计 | 4,719,346.75 | 13,906,240.29 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 办公费、差旅费等支出 | 8,815,646.62 | 10,792,581.53 |
| 手续费 | 168,671.80 | 137,113.60 |
| 合计 | 8,984,318.42 | 10,929,695.13 |

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|----------------|
| 大额定期存单 | - | 465,106,833.30 |
| 赎回银行理财产品 | - | 15,600,000.00 |
| 汇率衍生工具交割损失 | - | 1,026,209.00 |
| 合计 | - | 481,733,042.30 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 大额定期存单 | 393,399,832.96 | - |
| 银行理财相关 | 63,150,000.00 | - |
| 合计 | 456,549,832.96 | - |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|----------------|
| 大额定期存单 | - | 465,839,541.57 |
| 衍生品保证金 | - | 300,000.00 |
| 购买银行理财产品 | - | 14,500,000.00 |
| 汇率衍生工具交割损失 | - | -132,911.50 |
| 合计 | - | 480,506,630.07 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 大额定期存单 | 257,010,416.60 | - |
| 银行理财相关 | 99,000,000.00 | - |
| 合计 | 356,010,416.60 | - |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 受限资金净减少额 | 600,102.18 | 4,107,982.52 |
| 票据贴现 | 5,967,601.74 | - |
| 合计 | 6,567,703.92 | 4,107,982.52 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 票据保证金 | 610,013.95 | - |
| 票据贴现 | 2,000,000.00 | - |
| 合计 | 2,610,013.95 | - |

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

| 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 | 3,981,469.33 | 1,000,000.00 | 4,025,349.34 | | | 7,025,349.34 |
| 合计 | 3,981,469.33 | 1,000,000.00 | 4,025,349.34 | | | 7,025,349.34 |

(4) 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

无

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 17,222,415.27 | 58,749,352.14 |
| 加：资产减值准备 | 50,900.01 | -881,470.23 |
| 信用减值损失 | 1,667,398.84 | - |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,731,565.94 | 14,244,063.95 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 474,791.18 | 550,200.98 |
| 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） | -220,932.14 | -213,365.89 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -501,638.70 | 1,001,756.30 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 39,318.07 | -643,879.95 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -629,732.42 | -98,317.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,040,434.01 | -1,265,324.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 35,038.67 | -1,591,887.93 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -11,113,512.12 | 9,363,264.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -110,771,816.85 | -19,551,773.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -20,260,823.50 | 6,119,240.45 |
| 其他 | 286,374.43 | 1,397,232.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -109,031,087.33 | 67,179,091.46 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 75,588,235.82 | 204,763,479.13 |
| 减：现金的期初余额 | 166,292,834.53 | 250,662,691.43 |
| 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 | -90,704,598.71 | -45,899,212.30 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 75,588,235.82 | 166,292,834.53 |
| 其中：库存现金 | 15,759.89 | 28,097.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 75,572,475.93 | 166,264,737.43 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 75,588,235.82 | 166,292,834.53 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 258,017,624.97 | 467,669,166.48 | 大额存单本息 |
| 其他货币资金 | 2,929,004.84 | 1,990,336.24 | 受限资金，不能用于随时支取 |
| 合计 | 260,946,629.81 | 469,659,502.72 | |

其他说明：无

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 4,772,030.66 | 7.1268 | 34,009,308.17 |
| 欧元 | 0.81 | 7.6667 | 6.21 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 8,181,136.48 | 7.1268 | 58,305,323.47 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

无

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

52、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 研发项目 1（电子化学品） | - | 1,565,874.93 |
| 研发项目 2（新材料） | 610,725.75 | 1,641,514.13 |
| 研发项目 3（电子化学品） | - | 612,164.81 |
| 研发项目 4（电子化学品） | - | 1,811,631.96 |
| 研发项目 5（医药农药中间体） | - | 878,552.42 |
| 研发项目 6（电子化学品） | - | 346,118.72 |
| 研发项目 7（医药农药中间体） | - | 863,545.80 |
| 研发项目 8（医药农药中间体） | 452,140.41 | 1,737,645.51 |
| 研发项目 9（新材料） | 1,472,799.22 | 1,657,565.38 |
| 研发项目 10（医药农药中间体） | - | 276,415.37 |
| 研发项目 11（医药农药中间体） | - | 832,206.77 |
| 研发项目 12（医药农药中间体） | 1,219,294.36 | 1,093,496.33 |
| 研发项目 13（医药农药中间体） | 735,208.56 | 280,947.46 |
| 研发项目 14（医药农药中间体） | - | 376,941.23 |
| 研发项目 15（医药农药中间体） | 72,242.55 | 251,801.79 |
| 研发项目 16（医药农药中间体） | - | 270,293.90 |
| 研发项目 17（医药农药中间体） | - | 440,822.25 |
| 研发项目 18（医药农药中间体） | - | 680,911.12 |
| 研发项目 19（电子化学品） | - | 234,669.15 |
| 研发项目 20（医药农药中间体） | 1,263,710.35 | - |
| 研发项目 21（医药农药中间体） | 509,998.22 | - |
| 研发项目 22（医药农药中间体） | 872,526.03 | - |
| 研发项目 23（医药农药中间体） | 1,141,346.25 | - |
| 研发项目 24（医药农药中间体） | 692,626.21 | - |
| 研发项目 25（医药农药中间体） | 465,514.32 | - |

| | | |
|------------------|--------------|---------------|
| 研发项目 26（医药农药中间体） | 453,639.39 | - |
| 研发项目 27（医药农药中间体） | 1,538.16 | - |
| 研发项目 28（医药农药中间体） | 8,988.90 | - |
| 研发项目 29（电子化学品） | 774.34 | - |
| 合计 | 9,973,073.02 | 15,853,119.03 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 联盛化学（沧州）有限公司 | 280,500,000.00 | 河北沧州 | 沧州 | 化工制造 | 100.00% | | 同控合并 |
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 10,800,000.00 | 江西乐平 | 乐平 | 化工制造 | 66.67% | | 同控合并 |
| 浙江联盛进出口有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江台州 | 台州 | 化工贸易 | 100.00% | | 同控合并 |
| 舟山联盛化工有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江舟山 | 舟山 | 化工贸易 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 33.33% | 781,099.60 | | 33,516,367.28 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 77,279,989.04 | 56,868,348.90 | 134,148,337.94 | 30,901,414.91 | | 30,901,414.91 | 82,532,369.60 | 55,975,854.23 | 138,508,223.83 | 38,359,605.70 | | 38,359,605.70 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 40,213,767.45 | 2,343,533.14 | 2,343,533.14 | -6,338,193.57 | 29,769,339.62 | -82,969.72 | -82,969.72 | -9,123,792.80 |

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 年产 1.5 万吨 ABL 项目补助 | 10,064,625.30 | 356,000.00 | | 651,289.04 | | 9,769,336.26 | 与资产相关 |
| 年产 2 万吨 IPA、3000 吨 CPMK 技改项目 | 1,970,596.45 | - | | 155,278.32 | | 1,815,318.13 | 与资产相关 |
| VOC 在线监测系统设备 | 274,618.98 | - | | 21,124.57 | | 253,494.41 | 与资产相关 |
| 年产 10000 吨 γ -丁内酯和 6000 吨 α -乙酰基- γ -丁内酯 | 1,657,251.99 | - | | 368,278.20 | | 1,288,973.79 | 与资产相关 |
| 年产 8000 吨草酸二乙酯 (DEO) 联产 3520 吨甲醇切换生产 1500 吨碳酸甲乙酯 (EMC) 联产 500 吨碳酸二乙酯 (DEC) 及 680 吨甲醇项目和联盛超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目 | 7,580,000.00 | - | | 48,833.32 | | 7,531,166.68 | 与资产相关 |
| 化学原料药行业系统、安全、能源等模块数字化改造项目 | - | 500,000.00 | | 4,201.68 | | 495,798.32 | 与资产相关 |
| 合计 | 21,547,092.72 | 856,000.00 | | 1,249,005.13 | | 21,154,087.59 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 1,410,519.44 | 606,560.00 |
| 合计 | 1,410,519.44 | 606,560.00 |

其他说明：无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资，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、从第三方获取担保的可能性、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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 74.94%（上年同期：77.84%）；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 95.74%（上年同期：96.63%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|--------|-----------------|-------|-------|-------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 7,025,349.34 | | | |
| 应付票据 | 121,505,314.87 | | | |
| 应付账款 | 106,500,722.84 | | | |
| 其他应付款 | 283,146.89 | | | |
| 其他流动负债 | 14,312,028.31 | | | |
| 合计 | 249,626,562.25 | | | |

（续上表）

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|------------------|-------|-------|-------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 3,981,469.33 | | | |
| 应付票据 | 134,070,745.54 | | | |
| 应付账款 | 88,205,942.16 | | | |
| 其他应付款 | 253,528.08 | | | |
| 其他流动负债 | 40,025,165.80 | | | |

| | | | |
|----|----------------|--|--|
| 合计 | 266,536,850.91 | | |
|----|----------------|--|--|

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的海外销售有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口参见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“50、外币货币性项目”。（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司管理层已通过汇率衍生工具来锁定汇率风险，以将汇率风险控制在可接受范围内。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

公司资金较为宽裕，计息债务规模很少，利息支出占利润总额的比重很低，利率在合理幅度内的上升不会对公司财务业绩产生重大不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|--|
| 汇率风险 | 规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响 | 外币资金收付业务对应的外汇市场风险 | 签署外汇远期、掉期等合约以降低外汇市场风险 | 锁定部分外币资金汇率，避免了汇率大幅波动的不利影响 | 通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，降低汇率大幅波动对公司正常经营的影响 |

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套 | 已确认的被套期项目 | 套期有效性和套期无 | 套期会计对公司的财 |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|

| | 期工具相关账面价值 | 账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整 | 效部分来源 | 务报表相关影响 |
|--------|-----------|----------------------------------|-------|---------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(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

| 项目 | 未应用套期会计的原因 | 对财务报表的影响 |
|------------|-------------------|------------------------------|
| 外汇远期、期权、掉期 | 公司未正式指定套期工具和被套期项目 | 确认衍生金融工具，损益直接计入公允价值变动损益和投资收益 |

其他说明：无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 149,564,676.12 | | - | 149,564,676.12 |
| (1) 债务工具投资 | 149,564,676.12 | | | 149,564,676.12 |
| (4) 应收款项融资 | - | | 57,650,245.22 | 57,650,245.22 |
| (5) 其他权益工具投 | - | | 500,000.00 | 500,000.00 |

| | | | | |
|----------------|----------------|----|---------------|----------------|
| 资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 149,564,676.12 | | 58,150,245.22 | 207,714,921.34 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司所持有的理财产品，其公允价值按照银行公布的净值进行计量。

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

本公司所持有的应收款项融资，其公允价值以应收票据载明的票面金额而确定；

本公司所持有的其他权益工具投资，其公允价值以其他权益工具投资的账面价值而确定。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|------|------|---------|--------------|---------------|
| 联盛化学集团有限公司 | 浙江台州 | 投资 | 5000 万元 | 52.78% | 52.78% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是牟建宇、俞快及俞小欧。

其他说明：

其中，牟建宇和俞小欧系夫妻关系，俞快系牟建宇和俞小欧的女儿。牟建宇直接持有本公司的 9.26% 股权，俞快直接持有本公司的 8.33% 股权。牟建宇与俞快通过联盛化学集团有限公司间接持有本公司的 52.78% 股权，通过台州市高盛投资合伙企业间接持有本公司的 1.48% 股权。牟建宇及俞快直接和间接合计持有本公司的 71.85% 股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”“1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 宁波高腾化工科技有限公司 | 俞小欧兄妹之下属企业 |
| 浙江东亚手套有限公司 | 俞小欧兄妹之下属企业 |
| 台州达顿安防科技有限公司 | 俞小欧兄妹之下属企业 |
| 上海兰浪安防科技有限公司 | 俞小欧兄妹之下属企业 |

其他说明：无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------|---------|----------|-----------|
| 浙江东亚手套有限公司 | 低耗品 | 10,973.45 | | 否 | 12,504.42 |
| 台州达顿安防科技有限公司 | 低耗品 | 10,088.50 | | 否 | 10,201.77 |
| 上海兰浪安防科技有限公司 | 低耗品 | 22,661.96 | | 否 | 21,915.06 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|-----------|
| 宁波高腾化工科技有限公司 | 销售商品 | - | 31,376.99 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|------------|-------------------------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 联盛化学集团有限公司 | 厂房 | 163,761.48 | 163,761.48 | | | 148,750.00 | 163,761.48 ⁵ | | | | |

注：5 “支付的租金”的“上期发生额”为实际支付的不含税租金。

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| 联盛化学集团有限公司、俞快、牟建宇、俞小欧 | 30,000,000.00 ⁶ | 2023年05月25日 | 2025年11月24日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司、俞快、牟建宇 | 300,000,000.00 ⁷ | 2023年08月10日 | 2033年08月10日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年05月25日 | 2024年05月24日 | 是 |
| 联盛化学集团有限公司牟建宇、俞小欧 | 200,000,000.00 | 2023年12月22日 | 2028年12月22日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年02月02日 | 2025年02月01日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年02月21日 | 2026年02月21日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 81,000,000.00 | 2022年04月25日 | 2025年04月24日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2022年12月15日 | 2024年12月14日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年12月02日 | 2024年03月26日 | 是 |
| 联盛化学集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年12月02日 | 2024年11月26日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 9,214,800.00 | 2024年03月25日 | 2024年04月26日 | 是 |
| 联盛化学集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月25日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年06月11日 | 2025年06月10日 | 否 |
| 联盛化学集团有限公司、俞小欧、苏文彬、邓一建 | 25,000,000.00 | 2023年12月01日 | 2024年11月30日 | 否 |
| 牟建宇、俞小欧 | 200,000,000.00 | 2024年03月28日 | 2026年03月27日 | 否 |

注：6 2024 年 1-5 月牟建宇、俞小欧为公司 30,000,000.00 元的银行授信同时提供房产抵押，抵押担保合同已于 2024 年 5 月 27 日到期。7 俞快为公司 300,000,000.00 元的银行授信同时提供房产抵押。

关联担保情况说明

截至 2024 年 6 月末实际担保金额为 131,430,844.82 元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,528,937.49 | 2,584,900.97 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|-----------|----------|
| 应付账款 | 上海兰浪安防科技有限公司 | 4,600.00 | 4,335.40 |
| 应付账款 | 联盛化学集团有限公司 | 29,750.00 | - |
| 应付账款 | 浙江东亚手套有限公司 | 4,370.00 | - |

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2024年6月30日 |
|--------------------------|------------|
| 对外投资承诺 ⁸ （万元） | 7,350.00 |

注：8 对外投资承诺为本公司对子公司尚未实际出资的金额。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 67,984,501.26 | 46,387,614.36 |
| 1至2年 | 16,799.80 | 28,890.00 |
| 2至3年 | 18,260.00 | 12,906.14 |
| 3年以上 | 54,620.08 | 41,713.94 |
| 3至4年 | 34,564.14 | 21,658.00 |
| 4至5年 | 20,055.94 | 20,055.94 |
| 合计 | 68,074,181.14 | 46,471,124.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 253,000.00 | 0.37% | 0.00 | 0.00% | 253,000.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 67,821,181.14 | 99.63% | 3,425,233.87 | 5.05% | 64,395,947.27 | 46,471,124.44 | 100.00% | 2,339,074.70 | 5.03% | 44,132,049.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 68,074,181.14 | 100.00% | 3,425,233.87 | 5.03% | 64,648,947.27 | 46,471,124.44 | 100.00% | 2,339,074.70 | 5.03% | 44,132,049.74 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 67,984,501.26 | 3,386,575.07 | 5.00% |
| 1-2 年 | 16,799.80 | 1,679.98 | 10.00% |
| 2-3 年 | 18,260.00 | 3,652.00 | 20.00% |
| 3-4 年 | 34,564.14 | 17,282.07 | 50.00% |
| 4-5 年 | 20,055.94 | 16,044.75 | 80.00% |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 68,074,181.14 | 3,425,233.87 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,339,074.70 | 1,086,159.17 | | | | 3,425,233.87 |
| 合计 | 2,339,074.70 | 1,086,159.17 | | | | 3,425,233.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 37,891,551.38 | | 37,891,551.38 | 55.66% | 1,894,577.57 |
| 客户二 | 6,634,112.40 | | 6,634,112.40 | 9.75% | 331,705.62 |
| 江苏达诺尔科技股份 | 6,044,287.43 | | 6,044,287.43 | 8.88% | 302,214.37 |
| 客户三 | 4,069,584.00 | | 4,069,584.00 | 5.98% | 203,479.20 |
| 客户四 | 1,695,148.69 | | 1,695,148.69 | 2.49% | 84,757.43 |
| 合计 | 56,334,683.90 | | 56,334,683.90 | 82.76% | 2,816,734.19 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 22,878,212.12 | 22,003,163.62 |
| 合计 | 22,878,212.12 | 22,003,163.62 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 22,000,000.00 | 20,700,000.00 |
| 应收出口退税 | 686,675.94 | 1,185,042.64 |
| 保证金/押金 | 28,000.00 | 28,000.00 |
| 其他 | 190,664.57 | 102,967.76 |
| 合计 | 22,905,340.51 | 22,016,010.40 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 5,079,372.75 | 5,490,042.64 |
| 1至2年 | 2,327,000.00 | 2,225,967.76 |
| 2至3年 | 1,198,967.76 | 1,000,000.00 |
| 3年以上 | 14,300,000.00 | 13,300,000.00 |
| 3至4年 | 2,800,000.00 | 2,900,000.00 |
| 4至5年 | 11,500,000.00 | 10,400,000.00 |
| 合计 | 22,905,340.51 | 22,016,010.40 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|-----------|--------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 22,686,675.94 | 99.05% | 0.00 | 0.00% | 22,686,675.94 | 21,885,042.64 | 99.41% | 0.00 | 0.00% | 21,885,042.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 218,664.57 | 0.95% | 27,128.39 | 12.41% | 191,536.18 | 130,967.76 | 0.59% | 12,846.78 | 9.81% | 118,120.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 22,905,340.51 | 100.00% | 27,128.39 | 0.12% | 22,878,212.12 | 22,016,010.40 | 100.00% | 12,846.78 | 0.06% | 22,003,163.62 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 12,846.78 | | | 12,846.78 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 14,281.61 | | | 14,281.61 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 27,128.39 | | | 27,128.39 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 组合 1 账龄组合 | 12,846.78 | 14,281.61 | | | | 27,128.39 |
| 合计 | 12,846.78 | 14,281.61 | | | | 27,128.39 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|-------|---------------|--------------------------|------------------|-----------|
| 联盛化学(沧州)有限公司 | 关联借款 | 22,000,000.00 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 96.05% | - |
| 应收出口退税款 | 出口退税 | 686,675.94 | 1年以内 | 3.00% | - |
| 临海市人力资源和社会保障局 | 其他 | 98,371.00 | 1年以内、2-3年 | 0.43% | 19,613.71 |
| 个人社保费 | 其他 | 67,393.57 | 1年以内 | 0.29% | 3,369.68 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司 | 押金 | 27,000.00 | 1-2年 | 0.12% | 2,700.00 |
| 合计 | | 22,879,440.51 | | 99.89% | 25,683.39 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 183,766,166.46 | | 183,766,166.46 | 143,766,166.46 | | 143,766,166.46 |
| 合计 | 183,766,166.46 | | 183,766,166.46 | 143,766,166.46 | | 143,766,166.46 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|----------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联盛化学（沧州）有限公司 | 106,166,056.85 | | 40,000,000.00 | | | | 146,166,056.85 | |
| 浙江联盛进出口有限公司 | 12,841,929.64 | | - | | | | 12,841,929.64 | |
| 舟山联盛化工有限公司 | 6,500,000.00 | | - | | | | 6,500,000.00 | |
| 乐平市瑞盛制药有限公司 | 18,258,179.97 | | - | | | | 18,258,179.97 | |
| 合计 | 143,766,166.46 | | 40,000,000.00 | | | | 183,766,166.46 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 337,019,505.49 | 260,823,946.05 |
| 其他业务 | - | - | 31,376.99 | 23,339.20 |
| 合计 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 337,050,882.48 | 260,847,285.25 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本期发生额 | | 合计 | |
|---------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 |
| 其中： | | | | | | | | |
| BDO 产业链自产产品 | | | | | 160,799,960.15 | 139,552,340.55 | 160,799,960.15 | 139,552,340.55 |
| 非 BDO 产业链自产产品 | | | | | 62,247,664.93 | 60,713,877.45 | 62,247,664.93 | 60,713,877.45 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 贸易产品 | | | | | 9,660,410.71 | 7,717,002.60 | 9,660,410.71 | 7,717,002.60 |
| 按经营地区分类 | | | | | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境外销售 | | | | | 80,314,117.50 | 61,749,415.77 | 80,314,117.50 | 61,749,415.77 |
| 境内销售 | | | | | 152,393,918.29 | 146,233,804.83 | 152,393,918.29 | 146,233,804.83 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 | 232,708,035.79 | 207,983,220.60 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于向客户提供受托加工服务，本公司在完成产品交付后确认收入。本公司的合同价款通常于 90 天以内电汇或 6 个月银行承兑汇票以内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,478,346.28 元，其中，24,478,346.28 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：无

5、研发费用

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|--------------|---------------|
| 直接投入 | 3,722,256.19 | 6,888,827.67 |
| 人员人工 | 2,597,650.02 | 3,518,627.92 |
| 折旧摊销费 | 955,512.68 | 825,754.62 |
| 技术服务费 | 242,718.45 | 1,365,285.77 |
| 其他 | 759,611.81 | 999,183.61 |
| 合计 | 8,277,749.15 | 13,597,679.59 |

6、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 500,352.99 | 172,704.00 |
| 票据贴现息 | -443.52 | -12.76 |
| 外汇工具交割损益 | 2,600.00 | 29,155.64 |
| 合计 | 502,509.47 | 201,846.88 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享 | 1,410,519.44 | |

| | | |
|--|--------------|----|
| 有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | | |
| 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 | 1,186,798.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -143,787.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 101,238.48 | |
| 减：所得税影响额 | 491,322.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 30,028.08 | |
| 合计 | 2,033,417.31 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“39、其他收益”之“个税扣缴税款手续费”及“进项税加计扣除”。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.22% | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.07% | 0.13 | 0.13 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无