

# 九江善水科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-038



2023 年 8 月 15 日

## 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。

公司负责人黄国荣、主管会计工作负责人游茂源及会计机构负责人(会计主管人员)游茂源声明：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。

### (一) 产品售价波动风险

公司染料中间体、农药和医药中间体产品售价受到原材料采购价格、市场竞争因素、环保因素及企业定价策略等多方面因素的影响。2022 年度产品价格较 2021 年度有所上升。2023 年上半年产品价格有所回落。如果未来公司产品价格出现不利变化，将对公司营业收入造成不利影响。

### (二) 环境保护风险

公司属于精细化工行业，由于产品研制是以化学品为生产原料，在生产过程中会产生一定的废气、废水和固废。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，减少污染物排放，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，推行清洁生产。虽然公司已严格执行国家有关环境保护的法律法规，并装备了相应的环保设施对生产过程中产生的三废进行相应治理，以防止公司出现环境污染事故，但仍不能排除因各种原因造成的环境污染事故的风险。同时，随着国家及地方对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，公司环保

投入可能将进一步增加，环保成本相应增大，可能对公司业绩产生一定影响；如未来公司环保设施及污染物排放无法持续符合国家及地方相关要求，则可能对公司的正常生产经营造成不利影响。

### （三）安全生产风险

公司主营业务为染料中间体、农药和医药中间体的研发、生产及销售。公司产品在生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆、有毒的危险化学品，对设备安全性及人工操作适当性要求较高，因此公司面临安全生产风险。公司长期注重生产安全工作，配备了完善的安全生产设施并制定了严格的管理制度，自设立以来，未发生重大安全生产事故。但如安全生产设施操作不当或安全管理制度未能严格执行，将可能引发爆炸、泄漏、火灾等安全事故，给员工人身安全、企业经营带来不利影响，同时安全生产管理部门可能要求公司停产整顿，从而影响公司正常的生产经营，并造成经济损失。

### （四）技术研发风险

技术优势是公司的核心竞争力。公司自成立以来，致力于 6-硝体、5-硝体及氯代吡啶等产品的研发、生产和销售。经过多年的技术研发和积累，公司拥有集产品基础研究、生产工艺开发、生产设备改造于一体的核心技术体系，技术水平居行业前列。随着精细化工行业的进一步发展，以及环保要求的不断提升，必然对精细化工产品提出更高的要求，是否具备技术优势是保持核心竞争力的关键因素。若公司未来不能及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势，出现技术研发偏离市场需求或与市场需求脱节的情形，公司已

有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

#### （五）技术泄密风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術、取得了一系列產品專利，掌握了多項核心技術及獨有工藝，有效提升了公司的市場競爭力，並為公司帶來了良好的經濟效益。公司部分經驗和技術由相關部門的高級管理人員及技術骨幹掌握。為了確保自主知識產權的安全，公司與相關員工簽署了技術保密協議，與核心技術人員簽訂保密、競業限制協議，並對上述人員進行股權激勵，但仍存在核心技術泄密的風險。一旦相關技術及工藝泄密，相同或類似產品大量進入市場，對公司的業務發展和經營業績產生不利影響。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 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	9
第三节	管理层讨论与分析	12
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	28
第六节	重要事项	35
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	43
第九节	债券相关情况	44
第十节	财务报告	45

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在巨潮资讯网上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、善水科技	指	九江善水科技股份有限公司
众力化工	指	江西众力化工有限公司
长兴化工	指	彭泽长兴化工有限公司
康宽工贸	指	江西康宽工贸有限公司
善水薪荣	指	杭州善水薪荣化工有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 至 6 月
上年同期、上期	指	2022 年 1 至 6 月
期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公司章程	指	九江善水科技股份有限公司章程
中间体	指	又称有机中间体。用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物。现泛指有机合成过程中得到的各种中间产物。
染料中间体	指	用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物，是以来自煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。
农药中间体	指	农用原材料加工生产出来的产品，是一种将两种或两种以上物质结合在一起的中间介质。在农药里可以理解为增效剂，是生产农药的中间材料。
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产。
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。
6-硝体	指	6-硝基-1,2-重氮氧基萘-4-磺酸（或 6-硝基-1,2-重氮氧基-4-磺酸萘、6-硝基-1,2-重氮氧基-4-萘磺酸）的简称，一种主要用于生产酸性染料的中间体。
氧体	指	1,2-重氮氧基萘-4-磺酸（或 1,2-重氮氧基-4-磺酸萘、1,2-重氮氧基-4-萘磺酸）的简称，一种主要用于生产酸性染料的中间体。
5-硝体	指	2-氨基-5-硝基苯酚的简称，主要用于生产酸性蓝、中性桃红 BL，也可制造金属络合染料、活性黑等。
酸性染料	指	是一类结构上带有酸性基团的水溶性染料，在酸性介质中进行染色。酸性染料大多数含有磺酸钠盐，能溶于水，色泽鲜艳、色谱齐全。主要用于羊毛、蚕丝和锦纶等染色，也可用于皮革、纸张、墨水等方面。

硝化	指	用硝酸或硝酸盐处理，与硝酸或硝酸盐结合；尤指将有机化合物转化成硝基化合物或硝酸酯（如用硝酸和硫酸的混合物处理）。
氯化反应	指	将氯元素引入化合物中的反应。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	善水科技	股票代码	301190
变更前的股票简称（如有）	九江善水科技股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九江善水科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	善水科技		
公司的外文名称（如有）	Jiujiang Shanshui Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANSHUI TECH.		
公司的法定代表人	黄国荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵玉伟	叶翩
联系地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园区	江西省九江市彭泽县矾山工业园区
电话	0792-2310368	0792-2310368
传真	0792-2310369	0792-2310369
电子信箱	shanshui_tex@163.com	shanshui_tex@163.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 2022 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 2022 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 2022 年年报。

#### 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）	236,371,566.67	246,368,928.40	-4.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,069,407.01	69,249,315.93	4.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,082,566.92	58,262,539.93	8.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,872,348.96	91,486,382.80	-38.93%
基本每股收益（元/股）	0.3358	0.3226	4.09%
稀释每股收益（元/股）	0.3358	0.3226	4.09%
加权平均净资产收益率	3.47%	3.46%	0.01%
	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）	2,444,218,042.07	2,247,441,733.46	8.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,083,045,798.47	2,043,908,092.71	1.91%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,164.38	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	540,001.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	11,409,932.79	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,354,711.18	
减：所得税影响额	1,583,219.07	
合计	8,986,840.09	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

#### （一）公司所处行业情况

公司所属行业为精细化工行业。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于化学原料及化学制品制造业（C26）。公司主要产品包括染料中间体、农药和医药中间体。

#### 1、染料及染料中间体行业

报告期内,国内中西部染料产能不断扩张,加剧了染料市场供大于求的局面,市场竞争加剧导致染料价格较上年有所下跌。公司染料中间体产品所处的行业相对稳定,但产品价格下行压力较大。

公司 6-硝体等染料中间体产品主要应用于制取中性、酸性染料。酸性染料主要用于羊毛、蚕丝、尼龙 6、尼龙 66（锦纶）等的染色。尼龙面料特别是尼龙 66 面料在诸多性能方面优势突出,但因价格高昂限制了其在民用服饰领域的广泛应用,然这一局面或将很快被打破（1）生产锦纶的原材料己二腈已经实现国内量产突破,原材料己内酰胺扩产充足,原料价格有望进入下行周期,从而降低锦纶面料的使用门槛,有利于锦纶在民用服饰领域加速渗透。（2）户外用品需求有望随户外运动参与率的提高而增加,民用锦纶产品有望直接受益。（3）可持续环保理念的深入,使得服饰领域对再生锦纶需求逐渐增加。三重利好将加速锦纶在民用服饰领域的渗透。酸性染料的需求将受益于锦纶的使用而得到进一步提高。

#### 2、农药及农药中间体行业

短期来看,2023 年上半年,农药行业受宏观经济、行业周期性波动及市场供需变化的影响,农药渠道库存消化缓慢,农药产品价格持续走低,整体市场成交量低迷。下半年伴随着农药库存的进一步去化,以及产品价格的回升,农药行业业绩有望逐步恢复,企稳回升。

长期来看,在全球高度重视粮食安全的大背景下,农药需求韧劲十足,增长动能总体稳定。根据美国咨询机构 Grand View Research 的预测,2023-2030 年间全球农药市场销售额仍将保持年均 5.6% 的增长速度。

根据中央经济工作会议内容,要推动经济社会发展绿色转型,协同推进降碳、减污、扩绿、增长,建设美丽中国。绿色农业将在“推动经济社会发展绿色转型”中兴起,农药生态化、绿色农药将成为 2023 年农药业发展的看点,高效、安全、经济、环保农药将是未来发展主方向。这类农药品种包括了吡虫啉、氯虫苯甲酰胺、除草剂敌草快。公司生产的 2-氯-5-氯甲基吡啶是新型高效农药吡虫啉和烯啶虫胺等多种农药及医药的关键中间体,吡虫啉是全球第三大杀虫剂产品,一种新烟碱类高活性杀虫剂,

具有高效、低毒、环保等特点，用于防治刺吸式口器害虫（蚜虫、飞虱等），主要应用作物为大豆、小麦、水稻、棉花等作物。吡虫啉自推出起规模一直占据杀虫剂市场领先地位。而公司生产的 2-氯吡啶是敌草快主要原料，敌草快作为全球仅次于草甘膦和百草枯的第三大灭生性除草剂，随着高毒农药百草枯水剂被禁用，草甘膦屡陷致癌风波，敌草快的市场用量进一步扩大，2-氯吡啶将迎来广阔的发展空间。另一种氯代吡啶系列产品 2, 3-二氯吡啶则是氯虫苯甲酰胺的核心原材料，氯虫苯甲酰胺是目前防治鳞翅目害虫最有效的产品之一，自 2014 年以来，其销售额都位列杀虫剂销售榜首，具有较大的市场价值。公司正在全力推进募投项目建设及相关工作，建成后氯代吡啶系列产品的产能将得到大大的提升。

## （二）公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营染料中间体、农药和医药中间体的研发、生产和销售业务，其中染料中间体包括 6-硝体、氧体、5-硝体和邻氨基苯磺酸，农药和医药中间体包括 2-氯吡啶等氯代吡啶系列产品。公司基于自主研发的“非溶剂相连续硝化管道反应”、“水相低压连续加氢还原”、“可控定向氯化反应技术”这三大核心技术平台，通过更先进、更环保的生产工艺，使得公司产品在成本比现有同行业企业更低的同时拥有更好的产品品质，从而更好的服务细分市场的需求。

## （三）主要产品及用途

公司主要产品及其用途如下：

类别	产品	具体应用场景	终端产品	终端产品用途
染料 中间体	6-硝体	主要用于制取 酸性染料	酸性黑等	用于羊毛、蚕丝和锦纶织物的染色；也可用于皮革的染色
	氧体		酸性黑、酸性紫、 酸性蓝等	
	5-硝体		酸性蓝、中性桃红 等	
	邻氨基 苯磺酸	主要用于制取 活性染料	活性艳红、活性紫 等	用于棉、羊毛织物的染色
		用于制取农药	氟磺隆等	玉米田防除禾本科杂草和阔叶杂草
农药和 医药中间 体	2-氯吡 啶	主要用于制取 农药	敌草快	用于传导性触杀灭生性除草剂，也可以用作马铃薯和地瓜的茎叶催枯
			氯吡啶	用于农业，促进细胞分裂，扩大伸长，促进果实肥大，提高产量等
		用于制取医药	非尼拉敏、利他 灵、曲唑酮、丙吡胺 等	非尼拉敏为镇静类抗组胺药，临床上主要用于皮肤黏膜过敏性疾病；  林他灵直接兴奋延脑呼吸中枢，适用于呼吸衰竭和各种原因引起的呼吸抑制；  曲唑酮（Trazodone）是四环类非典

类别	产品	具体应用场景	终端产品	终端产品用途
				型抗抑郁药；  丙吡胺用于维持房颤和房扑的窦性节律,或预防室性心动过速和心室纤颤的复发；
		用于日化领域	吡啶硫酮盐	用于抗头皮屑和杀菌剂等

#### （四）经营模式

经过多年在精细化工领域的发展和积累，公司目前形成以“生产为核心，工艺技术创新为引领，精细化管理为驱动”的发展格局，业务内容涵盖产品研发、工艺优化开发、规模化生产等完整的精细化工业务体系。生产的核心要素包括产品品质、生产效率、成本管控、环保安全；公司通过技术工艺创新，持续改进、优化设备和工艺流程，提高公司产品质量、降低产品成本，提升产品竞争力；同时公司以精细化管理为驱动，不断优化生产管控，确保企业的高效运行和本质安全。

公司的经营模式按运营环节可分为采购模式、生产模式和销售模式。报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

#### （五）主要的业绩驱动因素

报告期公司主要的业绩驱动因素是公司技术创新所带来的细分行业竞争优势。

## 二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力在于通过技术不断创新，一方面对现有产品进行技术改造升级保持行业竞争力，另一方面开发具有竞争力的高附加值产品。技术优势是公司的核心竞争力。公司自成立以来，致力于6-硝体、5-硝体及氯代吡啶等产品的研发、生产和销售。经过多年的技术研发和积累，公司拥有集产品基础研究、生产工艺开发、生产设备改造于一体的核心技术体系，技术水平居行业前列，公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

#### （1）精细化管理优势

公司的精细化管理确保了公司生产的高效、环保、安全。公司拥有一支有着高学历、丰富行业经验和具有实干精神的管理队伍。主要高级管理人员拥有大专及以上学历，大多数人员在染料中间体、农药和医药中间体行业拥有近10年以上工作经验，具备成熟的生产技术运用能力和精细的现场管理水平。在长期生产过程中积累的专业生产经验，保证日常生产过程中的高效、环保、安全的生产。公司积极推进精细化管理，建立了现代化、科学化和规范化的质量控制和管理体系。在管理制度方面，公司已建立了透明、科学、严谨的标准化制度和流程，具体包括生产制度、质检制度、安全制度、环保制度，各部门工作人员均严格遵守各类工作流程、规范各自的职责权限。在生产过程方面，生产准备、装置开停车、

生产组织、设备运行、岗位操作、产品储运、安全环保风险评估等因素和过程全过程受控，使生产过程中人的行为、物的状态、生产环境等因素都处于稳定受控状态。在具体管理措施方面，计划的制定、方案的编制、步骤的确认、过程的监控、事后的考核总结等环节形成闭路循环。公司精细化管理的最终目的是实现生产经营工作的全员、全过程、全方位受控，确保企业的高效运行和本质安全。

### （2）技术研发优势

经过多年的技术研发和积累，公司拥有集产品基础研究、工艺技术创新、工艺技术产业化于一体的人才团队和核心技术体系，技术水平居行业前列。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有研发人员 57 人。各个研发方向均由技术专家牵头，不仅敏锐把握行业和技术的产品的发展方向，而且拥有较为丰富的工艺改进实践经验，保证技术工艺创新工作持续稳定高质量运行，并取得丰硕成果：2017 年公司被评为高新技术企业，2020 年通过复审；2022 年公司被评为江西省“专精特新”中小企业；公司拥有一个省级企业技术中心；公司共取得 43 项专利，其中发明专利 15 项，实用新型专利 28 项；公司的“一种 6-硝基-1,2 重氮氧基萘-4-磺酸的氧化水解方法”和“一种 1,2-重氮氧基萘-4-磺酸的溶剂硝化方法”发明专利被江西省科学技术厅确认为江西省科学技术成果。

### （3）创新性工艺优势

公司生产工艺的创新，以提高质量、降低成本、绿色环保、安全生产为核心。公司采用连续硝化工艺并运用熔融法生产工艺生产 6-硝体，掌握特有非标设备和工艺参数，原材料损耗少、反应浓度高、收率高，相比传统工艺减少更多的废水和固废，环保成本降低。在亚硝化反应生产环节，传统工艺生产原料 2-萘酚需使用液碱溶解，再加硫酸中和液碱并析出。公司熔融法工艺通过 2-萘酚在较高的温度及一定浓度下，加入助剂经过熔融降温析出，不需要使用液碱溶解 2-萘酚，也不需硫酸中和液碱，大幅减少废水和固废的产生量，工艺更环保，公司熔融法工艺亚硝化反应采用回收硫酸，硫酸用量大幅减少，废水量进一步减少。并且熔融法处理下的 2-萘酚颗粒小，分散性好，亚硝化反应的收率高，在降低 2-萘酚和亚硝酸钠单耗同时达到更高的产品质量。在硝化反应生产环节，公司采用高浓度进行管式硝化反应，反应混合更均匀，反应更充分，可提高反应收率，降低原材料单耗、提高安全性。采用高温打浆氧体物料，可提高反应物浓度，降低硫酸用量，进而降低原材料的吨耗及废水排放。

在氯代吡啶产品生产技术上，公司“氯代吡啶连续化生产工艺”连续化制取 2-氯吡啶及其他氯代吡啶产品，采取特有氯化装置，使用上一环节的副产品作为下一环节的原料，如此循环嵌套，提高原材料使用效率，降低成本。增加反应水循环使用量，减少废水产生。

加氢还原是目前化工行业中较先进的通用性技术，但运用于邻氨基苯磺酸生产的企业较少。公司“2-氨基苯磺酸加氢还原”工艺，将纯化后的邻硝基苯磺酸溶液，加入少量催化剂后，在一定压力下加

氢气将硝基还原，得到邻氨基苯磺酸和水，全流程液相反应。而常规反应需要投入铁粉及过滤铁粉的人工操作，反应产生的大量危废。公司“2-氨基苯磺酸加氢还原”工艺实现了产品的连续化和自动化，极大地减少人工成本、危废处置费用及极大地提高生产效率。

#### （4）产品质量优势

公司 6-硝体产品相较同行业产品具有质量优势，主要体现为产品有效成分含量高、酸度低、不结块、稳定性好等方面。行业一般产品含量 70-75%，公司可达到 80-85%，同等重量下产品的有效成分含量更高；产品酸度更低，减少相应的进行酸碱中和的碱用量，降低下游客户生产成本；产品不结块，使用时无需粉碎可直接投料，投料后搅拌分散效果好，完全反应程度高，提高产品收率；稳定性好，出产后 1 年内产品质量无明显变化，适用于出口等存在长途运输情况的销售环境。

#### （5）市场优势

不同企业由于装备水平、工艺路线、工艺控制能力等方面差异，生产的染料中间体在主要物质含量方面可能相差不大，但在一些异构体和无机盐的结构方面会存在微小的差别，该等差别导致下游产品的染色性、洗涤牢度、染着率、光牢度、沾污性、色谱、色彩变化快慢及配伍性产生差异性，对下游产品的品质、转化率、性能和成本产生重大的影响，若更换染料中间体及染料供应商会直接导致复配和操作难度加大、延长生产周期及增加质量控制成本，造成高昂的客户转移成本。染料中间体行业具有客户持续稳定的特点。公司凭借稳定的产品质量和优良的销售服务，已建立了良好的企业信誉和较高的市场影响力，与多家知名染料企业建立起了长期稳定的合作关系，报告期内主要产品的市场份额始终居于细分行业前列。

#### （6）产品储备优势

公司紧盯行业发展趋势和市场需求，以市场为导向，快速发掘市场需求并作出反应，拓展公司产品的应用领域、不断开发新产品。同时，公司具有非常强的技术成果转化能力，能迅速实现技术成果的产业化运用。公司目前已形成“生产一批、申请一批、储备一批”的产品梯队储备。公司目前已实现了 6-硝体、5-硝体、2-氯吡啶等产品的批量生产，6-硝体技改扩产项目、氯代吡啶项目和邻氨基苯磺酸项目的正式生产，同时储备了 2-氨基-4-硝基苯酚、邻氨基苯酚等产品的创新性工艺技术，为公司持续高速发展奠定坚实的基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述



报告期内，公司科学统筹生产经营和募投项目建设，强化组织结构，深化经营管理。实现营业收入 236,371,566.67 元,较上年同期 246,368,928.40 元减少 4.06%。实现归属于上市公司股东的净利润 72,069,407.01 元，较上年同期 69,249,315.93 元增加 4.07%。

报告期内，公司积极采取措施降本增效，销售费用为 695,371.69 元，较上年同期减少 33.27%。管理费用为 18,207,921.54 元，较上年同期减少 25.99%。公司积极加大研发投入，提高技术创新能力。公司研发费用为 13,617,399.57 元，较上年同期 10,762,741.73 元增长 26.52%。报告期内，公司经营活动产生的净现金流量 55,872,348.96 元。

#### 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	236,371,566.67	246,368,928.40	-4.06%	
营业成本	148,628,461.25	149,407,658.98	-0.52%	
销售费用	695,371.69	1,042,093.15	-33.27%	报告期公司积极采取措施降本增效，减少费用所致。
管理费用	18,207,921.54	24,602,278.62	-25.99%	
财务费用	-19,429,964.23	-10,420,262.35	-86.46%	报告期闲置资金现金管理产生利息收入增加所致。
所得税费用	12,123,956.28	12,706,943.93	-4.59%	
研发投入	13,617,399.57	10,762,741.73	26.52%	
经营活动产生的现金流量净额	55,872,348.96	91,486,382.80	-38.93%	报告期应收票据贴现及托收较上年同期减少，导致销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-144,103,503.65	-581,047,505.39	75.20%	报告期募集资金及自有资金进行现金管理赎回理财等导致收回投资收到的现金较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	3,417,505.16	-26,250,249.65	113.02%	报告期新增银行短期借款导致取得收款收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	-84,813,649.53	-515,811,372.24	83.56%	

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	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
6-硝体	160,464,066.25	88,986,665.24	44.54%	14.73%	45.94%	-11.86%
氧体	17,351,692.37	8,356,866.90	51.84%	4.02%	31.77%	-10.14%
5-硝体	14,945,073.56	10,486,655.45	29.83%	-21.49%	-4.28%	-12.61%
2-氯吡啶	21,349,475.21	19,957,321.71	6.52%	-52.64%	-54.87%	4.62%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 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	1,266,017,492.15	51.80%	1,329,885,519.16	59.17%	-7.37%	
应收账款	6,924,540.63	0.28%	537,411.13	0.02%	0.26%	
存货	79,700,039.05	3.26%	56,122,372.78	2.50%	0.76%	
固定资产	109,360,106.44	4.47%	106,808,531.15	4.75%	-0.28%	
在建工程	297,542,782.35	12.17%	199,758,564.16	8.89%	3.28%	
使用权资产	1,169,950.90	0.05%	1,355,412.55	0.06%	-0.01%	
短期借款	16,011,178.08	0.66%			0.66%	
合同负债	4,544,680.70	0.19%	3,465,185.00	0.15%	0.04%	
长期借款	47,000,000.00	1.92%	47,000,000.00	2.09%	-0.17%	
租赁负债	915,748.35	0.04%	898,404.33	0.04%		

##### 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	计入权益的累计公	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
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	354,583,665.96	7,331,294.80			359,500,000.00	318,068,001.43		403,346,959.33
4. 其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
金融资产小计	359,583,665.96	7,331,294.80			359,500,000.00	318,068,001.43		408,346,959.33
应收款项融资	10,031,855.21						11,563,193.79	21,595,049.00
上述合计	369,615,521.17	7,331,294.80			359,500,000.00	318,068,001.43	11,563,193.79	429,942,008.33
金融负债	0.00							0.00

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

截止本报告期末，货币资金中的 5000 万元银行定期存款（自有资金）办理了质押，用于开具银行承兑汇票。

## 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
94,966,868.33	31,500,393.51	201.48%

### 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

## 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
信托产品	255,827,553.77	6,606,991.90		268,500,000.00	190,634,287.93	2,649,512.23		340,300,257.74	自有资金
其他	98,756,112.19	724,302.90		91,000,000.00	127,433,713.50	1,429,125.76		63,046,701.59	自有资金
合计	354,583,665.96	7,331,294.80	0.00	359,500,000.00	318,068,001.43	4,078,637.99	0.00	403,346,959.33	--

## 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	138,397.23
报告期投入募集资金总额	9,496.69
已累计投入募集资金总额	34,067.88
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

经中国证券监督管理委员会《关于同意九江善水科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3471号）同意注册，九江善水科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票53,660,000股，发行价格为每股27.85元。善水科技实际募集资金总额为1,494,431,000.00元，扣除发行费用110,458,694.23元（不含税）后，募集资金净额为1,383,972,305.77元。

本次募集资金到位前，为保障公司募集资金投资项目的顺利实施，公司根据实际情况使用资金进行了预先投入，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的金额1891.80万元，使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用1537.36万元。公司超募资金为7091.57万元，经公司第二届董事会第十九次会议和2022年第三次临时股东大会审议通过，其中2100万元永久补流动资金，截至2023年6月30日，公司已将上述超募资金划至自有资金账户的金额2100万元。

## (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	是否已变更项目(含部分变	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)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

向	更)					(2)/(1)	期		益	化
承诺投资项目										
1、年产61000吨氯代吡啶及15000吨2-氯-5-氯甲基吡啶建设项目	否	126,033	126,033	9,374.28	31,542.75	25.03%				不适用 否
2、研发中心建设项目	否	5,272.66	5,272.66	122.41	425.13	8.06%				不适用 否
承诺投资项目小计	--	131,305.66	131,305.66	9,496.69	31,967.88	--	--			-- --
超募资金投向										
1、尚未指定用途	否	7,091.57	4,991.57							
2、补充流动资金	否		2,100		2,100	100.00%				
超募资金投向小计	--	7,091.57	7,091.57		2,100	--	--			-- --
合计	--	138,397.23	138,397.23	9,496.69	34,067.88	--	--	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>1、年产61000吨氯代吡啶及15000吨2-氯-5-氯甲基吡啶建设项目：募集资金到账以来，公司积极推进募投项目的实施，但受外部环境等客观因素影响，项目的物资设备采购、物流运输及管理、施工人员安排等均受到一定制约，导致募投项目整体建设进度有所延缓。同时，公司秉承科技创新的理念，在原有生产技术基础上，结合在氯代吡啶连续化生产方面的近期技术成果，对于该项目的部分设备方案进行了优化调整，进一步提升自动化水平，降低生产成本，使得该项目的实施进度有所推迟。</p> <p>2、研发中心建设项目：募集资金到账以来，公司积极推进募投项目的实施，但受外部环境等客观因素影响，项目的物资设备采购、物流运输及管理、施工人员安排等均受到一定制约，导致募投项目整体建设进度有所延缓。</p> <p>公司于2023年8月11日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，经过谨慎研究，决定调整募投项目计划进度，将募投项目达到预定可使用状态日期延长至2024年12月31日。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为 7091.57 万元，经公司第二届董事会第十九次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过，其中 2100 万元永久补流动资金，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已将上述超募资金划至自有资金账户的金额为 2100 万元。
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 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的金额 1891.80 万元，使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用 1537.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共计 10,778.48 万元（含利息收入），使用闲置募集资金 50,000.00 万元以银行定期存款方式进行现金管理，剩余 57,784.80 万元以银行活期存款方式存放于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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	6,300	2,200	0	0
信托理财产品	自有资金	34,940	33,330	0	0
券商理财产品	自有资金	3,964.79	3,964.79	0	0
合计		45,204.79	39,494.79	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

公司报告期不存在衍生品投资。

### (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
江西众力化工有限	子公司	氯代吡啶产品制	3,000,000.00	149,784,187.77	-60,714,82	37,142,625.60	-454,523.6	-454,070.7

公司		造、销售			5.33		4	9
彭泽长兴 化工有限 公司	子公司	邻氨基苯 磺酸产品 制造、销 售	11,000,00 0.00	63,361,10 3.02	- 33,112,31 9.47	6,390,795 .43	- 1,456,587 .28	- 1,456,587 .28

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）产品售价波动风险

公司染料中间体、农药和医药中间体产品售价受到原材料采购价格、市场竞争因素、环保因素及企业定价策略等多方面因素的影响。2023 年上半年产品价格有所回落。如果未来公司产品价格出现不利变化，将对公司营业收入造成不利影响。

应对措施：公司精耕精细化工行业利基市场，依托公司三大核心技术平台，以生产为核心，工艺技术创新为引领，精细化管理为驱动。与细分行业传统生产工艺相比，公司产品在质量及成本上拥有明显优势，公司生产工艺在原料、环保、人工方面节省效果显著。其中公司的 6-硝体产品 2019 年全球市场占有率达 30.31%，在细分市场具有显著的优势地位。对产品市场价格波动具有一定的应对能力。

### （二）环境保护风险

公司属于精细化工行业，由于产品研制是以化学品为生产原料，在生产过程中会产生一定的废气、废水和固废。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，减少污染物排放，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，推行清洁生产。虽然公司已严格执行国家有关环境保护的法律法规，并装备了相应的环保设施对生产过程中产生的三废进行相应治理，以防止公司出现环境污染事故，但仍不能排除因各种原因造成的环境污染事故的风险。同时随着国家及地方对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，公司环保投入可能将进一步增加，环保成本相应增大，可能对公司业绩产生一定影响；如未来公司环保设施及污染物排放无法持续符合国家及地方相关要求，则可能对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，减少污染物排放，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，推行清洁生产。报告期内公司及相关子公司各项环保设施运行



情况良好，各项污染因子和污染物均能实现达标排放和处置；公司积极响应环保政策要求并及时有效的采取应对措施。

### （三）安全生产风险

公司主营业务为染料中间体、农药和医药中间体的研发、生产及销售。公司产品在生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆、有毒的危险化学品，对设备安全性及人工操作适当性要求较高，因此公司面临安全生产风险。公司长期注重生产安全工作，配备了完善的安全生产设施并制定了严格的管理制度，自设立以来，未发生重大安全生产事故。但如安全生产设施操作不当或安全管理制度未能严格执行，将可能引发爆炸、泄漏、火灾等安全事故，给员工人身安全、企业经营带来不利影响，同时安全生产管理部门可能要求公司停产整顿，从而影响公司正常的生产经营，并造成经济损失。

应对措施：公司一贯注重生产安全工作，建立了透明、科学、严谨的安全生产标准化制度和流程，配备了完善的安全生产设施并制定了严格的管理制度，将安全生产贯穿于企业运营始终，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，规范管理、安全生产。

### （四）技术研发风险

技术优势是公司的核心竞争力。公司自成立以来，致力于 6-硝体、5-硝体及氯代吡啶等产品的研发、生产和销售。经过多年的技术研发和积累，公司拥有集产品基础研究、生产工艺开发、生产设备改造于一体的核心技术体系，技术水平居行业前列。随着精细化工行业的进一步发展，以及环保要求的不断提升，必然对精细化工产品提出更高的要求，是否具备技术优势是保持核心竞争力的关键因素。若公司未来不能及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势，出现技术研发偏离市场需求或与市场需求脱节的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：公司各个研发方向均由技术专家牵头，不仅敏锐把握行业和技术的发展方向，而且拥有较为丰富的工艺改进实践经验，从而降低相关风险。

### （五）技术泄密风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能、取得了一系列产品专利，掌握了多项核心技术及独有工艺，有效提升了公司的市场竞争力，并为公司带来了良好的经济效益。公司部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及技术骨干掌握。为了确保自主知识产权的安全，公司与相关员工签署了技术保密协议，与核心技术人员签订保密、竞业限制协议，并对上述人员进行股权激励，但仍存在核心技术泄密的风险。一旦相关技术及工艺泄密，相同或类似产品大量进入市场，对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司建立了核心技术隔离系统，杜绝日常运营过程中相关核心技术外泄的可能性。公

司核心技术人员均在公司工作多年，公司对其在公司上市前进行了股权激励，保证了稳定的技术核心团队。

## 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
2023年02月17日	公司三楼会议室	实地调研	机构	投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	2023年2月17日投资者关系活动记录表，编号2023-001
2023年03月10日	公司三楼会议室	实地调研	机构	投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	2023年3月10日投资者关系活动记录表，编号2023-002
2023年05月12日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	投资者网上提问	2022年度业绩说明会，内容详见投资者活动记录表，未提供资料	2023年5月12日投资者关系活动记录表，编号2023-003
2023年05月19日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	通过网络提问的广大投资者	江西辖区上市公司2022年投资者集体接待日，内容详见投资者活动记录表，未提供资料	2023年5月19日投资者关系活动记录表，编号2023-004

## 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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.03%	2023 年 02 月 17 日	2023 年 02 月 17 日	详见巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	58.94%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）

#### 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 2022 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

序号	法律、法规	文号
1	中华人民共和国环境保护法	中华人民共和国主席令第 9 号
2	中华人民共和国环境影响评价法	中华人民共和国主席令第 24 号
3	中华人民共和国水污染防治法	中华人民共和国主席令第 70 号
4	中华人民共和国大气污染防治法	中华人民共和国主席令第 16 号
5	中华人民共和国噪声污染防治法	中华人民共和国主席令第 104 号
6	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	中华人民共和国主席令第 43 号

环境保护行政许可情况

序号	证件名称	编号	持证单位	旧证有效期	新证有效期
1	排污许可证	91360430593788445M001P	善水科技	2020 年 07 月 27 日至 2023 年 07 月 26 日	2023 年 07 月 27 日至 2028 年 07 月 26 日
2	排污许可证	91360430683454780Q001P	众力化工	2020 年 07 月 27 日至 2023 年 07 月 26 日	2023 年 07 月 27 日至 2028 年 07 月 26 日
3	排污许可证	913604305937718465001V	长兴化工	2020 年 07 月 27 日至 2023 年 07 月 26 日	2023 年 07 月 27 日至 2028 年 07 月 26 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
善水科技	废水	COD、氨氮、总磷、总氮	经自建的污水处理站处理达到矾山工业园区进水水质要求后，排入矾山工业园区污水处理厂处理	1	位于厂区西北角。经纬度：E116° 34' 44.69"，N29° 57' 7.96"	PH: 7.64-7.83; COD:70.25mg/L; 氨氮: 5.72mg/L; 总磷: 0.18mg/L; 总氮:15.02mg/L	矾山工业园区污水处理厂进水水质标准 (PH:6-9; COD: 500mg/L; 氨氮: 50mg/L; 总磷: 8mg/L; 总氮: 70mg/L)	COD:5.24t; 氨氮: 0.43t; 总磷: 0.01t; 总氮: 1.05t	COD:58.54t/a、氨氮: 4.69t/a、总磷: 0.184t/a	无

善水科技	废气	S02、NOX、非甲烷总烃、TVOC	经尾气处置装置处理后通过排气筒排放	2	两废气排放口分别位于两车间楼顶。1#排气筒定位经纬度 E116° 34' 46.99"，N29° 57' 5"；2#排气筒经纬度：E116° 34' 50.02"，N29° 57' 6.98"。	S02: 1.5mg/m <sup>3</sup> ; NOX: 16mg/m <sup>3</sup> ; 非甲烷总烃: 3.75mg/m <sup>3</sup> ; TVOC: 0.66mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物、二氧化硫执行上海市《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)表1中排放限值(氮氧化物: 200mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 200mg/m <sup>3</sup> ); 非甲烷总烃、TVOC执行《挥发性有机物排放标准第3部分: 医药制造业》(DB361101.3-2019)表1排放限值(非甲烷总烃: 80mg/m <sup>3</sup> ; TVOC: 100mg/m <sup>3</sup> )	S02: 0.17t; NOX: 1.1t; 非甲烷总烃: 0.46t; TVOC: 0.06t	TVOC: 18t/a	无
善水科技	固废	废滤渣、废包装袋、废污泥、废活性炭等	委托有处理资质的单位进行处理。	/	设有两个 96m <sup>2</sup> 危废库暂存	/	/	2023 年上半年危废产生量合计 118.65t。	2023 年危险废物管理计划量合计 392.8t。	无
众力化工	废水	化学需氧量、氨氮、总磷	经自建的污水处理站处理达到矾山工业园	1	污水处理站	化学需氧量 87.94mg/L; 氨氮 9.62mg/	彭泽县矾山工业园污水处理厂接管标准化	化学需氧量 0.473t; 氨氮 0.052t; 总磷	化学需氧量 2.971t/a; 氨氮 0.2971t/a; 总	无

			区进水水质要求后，排入矾山工业园区污水处理厂处理。			L；总磷 0.47mg/L	学需氧量 < 500mg/L；氨氮 < 50mg/L；总磷 < 8mg/L	0.0024t	磷 0.0475t/a	
众力化工	废气	非甲烷总烃、总挥发性有机物	处理后达标排放。	1	102 车间	非甲烷总烃 20.00mg/m <sup>3</sup> ；总挥发性有机物 4.92mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标准 第 3 部分：医药制造业》DB36/1101.3-2019 非甲烷总烃 80mg/m <sup>3</sup> ；总挥发性有机物 100mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃 0.322t；总挥发性有机物 0.008t	总挥发性有机物 5.76t/a	无
众力化工	固废	滤渣、废渣、废活性炭、污水处理站污泥、废包装袋等	委托有处理资质的单位进行处理。	/	设有两个危废库暂存，面积分别为 135m <sup>2</sup> 、20m <sup>2</sup>	/	/	2023 年半年度危险废物产生量合计 98.7923t。	2023 年危险废物管理计划量合计 286.5t。	无
长兴化工	废水	化学需氧量、氨氮、总磷	经自建的污水处理站处理达到矾山工业园区进水水质要求后，排入矾山工业园区污水处理厂处理。	1	污水处理站	化学需氧量 122.41mg/L；氨氮 5.16mg/L；总磷 0.313mg/L	彭泽县矾山工业园区污水处理厂接管标准化学需氧量 < 500mg/L；氨氮 < 50mg/L；总磷 < 8mg/L	化学需氧量 0.4857t；氨氮 0.0212t；总磷 0.00135t	化学需氧量 5.316t/a；氨氮 0.5316t/a；总磷 0.056t/a	无
长兴化工	废气	颗粒物、非甲烷总烃	处理后达标排放。	2	制氢车间、一车间	颗粒物 6.550mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃 9.123mg	上海市《大气污染物综合排放标准》	颗粒物 0.0464t 非甲烷总烃 0.006t	颗粒物 0.07t/a 非甲烷总烃 2.304t/a	无

						/m <sup>3</sup>	DB31/933-2015 颗粒物 < 15mg/m <sup>3</sup> 江西省地方标准《挥发性有机物排放标准第 2 部分：有机化工行业》DB36 1101.2-2019 非甲烷总烃 < 80mg/m <sup>3</sup>			
长兴化工	固废	滤渣、废渣、废活性炭、废污泥、废包装袋等	委托有处理资质的单位进行处理。	/	设有一个危废库暂存	/	/	2023 年上半年危废产生量合计 33.8816 t	2023 年危险废物管理计划量合计 135.8t。	无

#### 对污染物的处理

报告期内，公司及子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经自建的污水处理站处理达到矾山工业园区进水水质要求后，排入矾山工业园区污水处理厂处理；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置。

#### 环境自行监测方案

公司根据行业排污许可申请与核发规范制定了详细的年度环境自行监测方案，并按方案实施监测。

具体监测指标及频次如下：

- 1.废水排口自行监测指标：流量、pH、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总磷、总氮、悬浮物、苯胺类、硝基苯类、挥发酚、石油类、硫化物、色度。监测频次：流量、化学需氧量、氨氮、总磷、总氮指标为在线监测（流量实时，其它 1 次/2 小时），其他指标，1 次/季度。
- 2.废气自行监测指标：有组织废气：硫酸雾、氮氧化物、二氧化硫、氨气、硫化氢、臭气、1,2-二氯乙烷、非甲烷总烃、总挥发性有机物。监测频次：非甲烷总烃（在线监测，1 次/2 分钟）、总挥发性有机

物为 1 次/月，其他指标为 1 次/年。无组织废气：硫酸雾、氮氧化物、二氧化硫、氨气、硫化氢、臭气、1,2-二氯乙烷、非甲烷总烃、总挥发性有机物。监测频次：1 次/半年。

3.噪声监测：昼、夜噪声，1 次/季度。

4.地下水自行监测指标：pH、总硬度、溶解性总固体、硫酸盐、氯化物、挥发性酚类、氨氮、硫化物、亚硝酸盐、硝酸盐、汞、砷、镉、铬（六价）、铅、二氯乙烷（监测频次：1 次/半年）。

5.土壤自行监测指标：PH、砷、镉、铬（六价）、铜、铅、汞、镍、1,2-二氯乙烷、硝基苯、苯胺、苯酚、石油烃（监测频次：表层土点位 1 次/半年，深层土点位 1 次/3 年）。

6.雨水排口监测指标：PH、COD、氨氮、SS。监测频次：PH、COD、氨氮为在线监测，排水时测量；SS 为手工监测，排水时 1 次/1 日。

公司子公司众力化工按照排污许可证要求进行监测，监测因子及频次如下：

1.废水总排口 DW001 监测因子：色度、悬浮物、五日生化需氧量、可吸附有机卤化物、吡啶（手工监测，1 次/季）；总磷、化学需氧量、PH 值、氨氮、总氮、流量（在线监测，1 次/2 小时）。

2.有组织废气 DA001 监测因子：臭气浓度、氨（氨气）、氯（氯气）、硫化氢（手工监测，1 次/年）；总挥发性有机物（手工监测，1 次/月）；非甲烷总烃（在线监测，1 次/半分钟）。

3.无组织废气监测因子：臭气浓度、氨（氨气）、氯（氯气）、硫化氢、总挥发性有机物、非甲烷总烃（1 次/半年）。

4.雨水排放口 DW002 监测因子：悬浮物（手工监测，下雨时 1 次/日）；PH、化学需氧量、氨氮（在线监测，下雨时 1 次/日）。

5.厂界噪声监测：昼、夜噪声（1 次/季度）。

公司子公司长兴化工按照排污许可证要求进行监测，监测因子及频次如下：

1.废水总排口 DW001 监测因子：流量、pH 值、氨氮、总磷、化学需氧量、总氮（在线监测，1 次/每 6 小时）；色度、悬浮物、五日生化需氧量、总氮、流量（手工监测，1 次/季）；硫化物、氯苯、硝基苯类、苯胺类（手工监测，1 次/半年）

2.有组织废气 DA001 排口监测因子：甲醇（手工监测，1 次/半年）；DA002 排口监测因子：臭气浓度、氨、氯气、氯化氢、硫化氢、颗粒物、非甲烷总烃（手工监测，1 次/季度）。

3.无组织废气监测因子：臭气浓度、氨、氯气、氯化氢、硫化氢、颗粒物、非甲烷总烃（手工监测，1 次/半年）。

4.厂界噪声监测：昼、夜噪声（手工监测，1 次/季度）。

5.雨水排放口 DW002 监测因子：pH 值、化学需氧量、氨氮（手工监测，1 次/月）。



## 突发环境事件应急预案

公司已按相关要求编制突发环境事件应急预案，于 2023 年 4 月重新修订，并于 2023 年 4 月 10 日报九江市彭泽生态环境局备案，备案编号为：360430-2023-011-H。

公司子公司众力化工已按相关要求编制突发环境事件应急预案，于 2021 年 10 月 15 日重新修订，并于 2021 年 10 月 18 日在九江市彭泽生态环境局备案，备案编号：360430-2021-028-H。

公司子公司长兴化工已按相关要求编制突发环境事件应急预案，于 2021 年 11 月 22 日重新修订，并于 2021 年 11 月 25 日在九江市彭泽生态环境局备案。备案编号：360430-2021-035-H。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司不断加强环保投入，报告期内，共计投入环保相关费用 1420.19 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了环境保护税 799.51 元。

## 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
无	/	/	/	/	/

## 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

措施：1.开展环保相关知识培训、节能宣传活动，提高员工节能意识，节约用电、用水等。2.通过积极实施节能相关改造，减少生产中水、电、蒸汽能源消耗量。3.定期进行隐患排查，及时进行隐患整改，避免资源浪费，减少污染物排放。

效果：提高了员工环境保护意识，减少了能源消耗，降低了污染物排放量。

## 其他环保相关信息

公司已根据环保相关要求，进行了信息公开。按规定的时限申报并提交了各项环保系统统计报表。企业开展的自行监测结果已按要求在全国污染源监测信息管理与共享平台公开。同时公司大门电子大屏已对公司基本信息、项目“三同时”情况、排污许可相关要求、污染物产生、治理与排放情况、危废相关信息、应急预案等相关环保情况进行公开。

## 二、社会责任情况

自成立以来，公司一直秉承着“上善若水，厚德载物”的企业精神。诚信于社会、诚信于合作伙伴、诚信于用户、诚信于企业、诚信于员工。在为股东可持续创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工、公司所在地及社会其他利益相关者的责任。公司生产工艺的创新，以提高质量、降低成本、绿色环保、安全生产为核心。持续推进清洁工艺研发及产业化，推广连续化工艺中的综合利用、循环利用技术的应用，减少“三废”的产生量。相较于传统合成方法，为客户提供更绿色环保的高品质产品。

公司的稳定发展离不开社会的支持，公司长期以来注重企业社会价值的体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担的社会责任。公司重视与社会各界建立良好的公共关系，并以高度社会责任感回报社会、服务社会，积极参与社会公益事业，为推进和谐社会建设贡献自己的力量。

公司一直积极助力巩固当地脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，帮扶地方教育。报告期内，公司向彭泽慈善会捐赠总计 135 万元的捐款，包括用于乡村建设 55 万元，用于医疗建设 80 万元。

公司设置了安环部，专门负责安全生产和环境保护方面的审批办理以及公司内部日常监督工作。公司根据安全生产相关法律法规、标准规范并结合自身实际情况制定了安全生产相关管理制度、操作规程，主要包括《防火、防爆及动火管理制度》、《消防管理制度》、《仓库、罐区安全管理制度》、《关键装置、重点部位安全管理制度》、《安全设施安全管理制度》、《危险化学品安全管理制度》、《DCS 安全管理制度》等制度，建立了安全生产责任制。

公司建立了透明、科学、严谨的安全生产标准化制度和流程，部门工作人员均严格遵守各类工作流程、规范各自的职责权限。在生产过程方面，生产准备、装置开停车、生产组织、设备运行、岗位操作、产品储运、安全环保风险评估等因素和过程全过程受控。公司将安全生产贯穿于企业运营始终，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司设立专款专项资金保证职业健康与安全投入，专门用于完善和改进公司安全生产条件，安全生产费用按照“确保需要、规范使用”的原则进行管理。安全生产费用主要用于安全设施配置费用支出、应急救援器材及设备支出、安全隐患评估整改费用、安全检测费用支出等方面。

在安全生产教育与培训方面，针对不同岗位制订了教育培训计划，主要内容为公司各项管理制度、操作规程、应急救援知识、消防知识等。定期对员工进行岗位培训，通过培训不断增强员工的安全意识操作技能。公司将安全生产贯穿于企业运营始终，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司已通过 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系认证。报告期公司及子公司众力化工、长兴化工多次接受相关主管部门的安全检查，均无重大不符合项。

## 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

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 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  
公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

### 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	143,589,600	66.90%						143,589,600	66.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	143,589,600	66.90%						143,589,600	66.90%
其中：境内法人持股	52,779,600	24.59%						52,779,600	24.59%
境内自然人持股	90,810,000	42.31%						90,810,000	42.31%
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	71,046,900	33.10%						71,046,900	33.10%
1、人民币普通股	71,046,900	33.10%						71,046,900	33.10%
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	214,636,500	100.00%						214,636,500	100.00%

股份变动的原因

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		17,793	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								
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
黄国荣	境内自然人	18.64%	40,000,000	0	40,000,000	0		
吴新艳	境内自然人	11.65%	25,000,000	0	25,000,000	0		
共青城正祥投资管理	境内非国有法人	10.05%	21,580,000	0	21,580,000	0		

合伙企业（有限合伙）								
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.31%	17,844,000	0	17,844,000	0		
刘杰	境内自然人	7.97%	17,100,000	0	17,100,000	0		
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.54%	9,738,100	0	9,738,100	0		
沈伟峰	境内自然人	2.62%	5,630,000	0	0	5,630,000		
阮环宇	境内自然人	2.19%	4,710,000	0	4,710,000	0		
吴秀荣	境内自然人	1.86%	4,000,000	0	4,000,000	0		
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.69%	3,617,500	0	3,617,500	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东黄国荣与吴新艳系夫妻关系，股东刘杰为股东吴新艳舅舅，股东黄国荣为股东共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）、赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，股东吴新艳为共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）、赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
沈伟峰	5,630,000	人民币普通股	5,630,000					
周军	3,434,000	人民币普通股	3,434,000					
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					



伙)			
施思	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
#闫峰	1,774,300	人民币普通股	1,774,300
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧行业成长混合型证券投资基金(LOF)	1,434,201	人民币普通股	1,434,201
交通银行股份有限公司—中欧责任投资混合型证券投资基金	1,297,324	人民币普通股	1,297,324
中国工商银行股份有限公司—中欧创新成长灵活配置混合型证券投资基金	1,022,865	人民币普通股	1,022,865
胡忠良	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
招商银行股份有限公司—中欧启航三年持有期混合型证券投资基金	995,673	人民币普通股	995,673
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）	股东闫峰通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,774,300 股，通过普通账户持有公司股份 0 股，合计持有 1,774,300 股。		

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 2022 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：九江善水科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,266,017,492.15	1,329,885,519.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	403,346,959.33	354,583,665.96
衍生金融资产		
应收票据	155,381,727.96	113,607,874.02
应收账款	6,924,540.63	537,411.13
应收款项融资	21,595,049.00	10,031,855.21
预付款项	14,252,358.07	8,407,559.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	403,594.95	389,101.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	79,700,039.05	56,122,372.78
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	8,807,892.86	6,706,885.32
流动资产合计	1,956,429,654.00	1,880,272,244.79
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	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	109,360,106.44	106,808,531.15
在建工程	297,542,782.35	199,758,564.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,169,950.90	1,355,412.55
无形资产	20,089,611.03	20,326,782.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,759,938.68	2,130,129.66
递延所得税资产	1,458,754.56	1,390,839.92
其他非流动资产	49,407,244.11	30,399,229.01
非流动资产合计	487,788,388.07	367,169,488.67
资产总计	2,444,218,042.07	2,247,441,733.46
流动负债：		
短期借款	16,011,178.08	
向中央银行借款		0.00
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,398,847.11	
应付账款	25,825,251.16	4,648,438.48
预收款项		
合同负债	4,544,680.70	3,465,185.00
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	11,347,749.50	13,469,674.20
应交税费	7,842,352.00	5,206,994.22
其他应付款	49,043,222.65	22,041,245.32
其中：应付利息		
应付股利	32,195,475.00	
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	324,433.52	324,665.58
其他流动负债	102,585,802.46	100,280,269.97
流动负债合计	306,923,517.18	149,436,472.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,000,000.00	47,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	915,748.35	898,404.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,790,833.14	5,130,833.39
递延所得税负债	1,542,144.93	1,067,930.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,248,726.42	54,097,167.98
负债合计	361,172,243.60	203,533,640.75
所有者权益：		
股本	214,636,500.00	214,636,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,356,778,128.08	1,356,778,128.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,519,776.31	2,256,002.56
盈余公积	79,148,157.49	79,148,157.49
一般风险准备		
未分配利润	430,963,236.59	391,089,304.58
归属于母公司所有者权益合计	2,083,045,798.47	2,043,908,092.71
少数股东权益		
所有者权益合计	2,083,045,798.47	2,043,908,092.71
负债和所有者权益总计	2,444,218,042.07	2,247,441,733.46

法定代表人：黄国荣    主管会计工作负责人：游茂源    会计机构负责人：游茂源

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,253,660,145.55	1,324,030,609.35
交易性金融资产	268,767,366.46	157,898,022.80
衍生金融资产		
应收票据	117,461,240.27	84,224,031.70
应收账款	6,409,133.19	537,411.13

应收款项融资	17,569,268.00	1,277,855.21
预付款项	13,650,191.82	8,014,723.76
其他应收款	333,995,862.66	407,502,392.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	21,763,112.70	16,550,155.70
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	7,387,922.73	6,698,283.21
流动资产合计	2,040,664,243.38	2,006,733,485.08
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	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,592,436.42	31,226,766.25
在建工程	297,542,782.35	199,758,564.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	749,396.85	873,527.69
无形资产	17,002,437.68	17,198,986.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,784,367.48	2,130,129.66
递延所得税资产	1,458,751.71	1,390,837.07
其他非流动资产	49,346,381.28	30,339,229.01
非流动资产合计	438,476,553.77	316,918,039.94
资产总计	2,479,140,797.15	2,323,651,525.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,398,847.11	
应付账款	16,846,499.52	3,219,778.62
预收款项		
合同负债	3,364,815.96	3,384,228.05
应付职工薪酬	7,965,043.40	9,617,014.14
应交税费	7,536,784.83	4,249,678.60



其他应付款	48,568,140.25	21,333,099.32
其中：应付利息		
应付股利	32,195,475.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	228,652.56	229,895.98
其他流动负债	77,792,563.58	81,418,090.75
流动负债合计	241,701,347.21	123,451,785.46
非流动负债：		
长期借款	47,000,000.00	47,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	578,920.75	568,584.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,770,833.14	5,090,833.39
递延所得税负债	615,449.57	284,703.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,965,203.46	52,944,121.18
负债合计	294,666,550.67	176,395,906.64
所有者权益：		
股本	214,636,500.00	214,636,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,356,778,128.08	1,356,778,128.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		829,914.37
盈余公积	79,857,835.09	79,857,835.09
未分配利润	533,201,783.31	495,153,240.84
所有者权益合计	2,184,474,246.48	2,147,255,618.38
负债和所有者权益总计	2,479,140,797.15	2,323,651,525.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	236,371,566.67	246,368,928.40
其中：营业收入	236,371,566.67	246,368,928.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	162,401,826.72	177,294,232.81
其中：营业成本	148,628,461.25	149,407,658.98

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	682,636.90	1,899,722.68
销售费用	695,371.69	1,042,093.15
管理费用	18,207,921.54	24,602,278.62
研发费用	13,617,399.57	10,762,741.73
财务费用	-19,429,964.23	-10,420,262.35
其中：利息费用	929,042.34	909,776.41
利息收入	20,772,278.17	11,598,967.81
加：其他收益	340,001.93	1,006,760.26
投资收益（损失以“-”号填列）	4,078,637.99	524,885.57
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		
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）	7,331,294.80	3,418,963.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-346,435.82	-123,916.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,373,238.85	73,901,388.78
加：营业外收入	200,476.30	10,150,200.32
减：营业外支出	1,380,351.86	2,095,329.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,193,363.29	81,956,259.86
减：所得税费用	12,123,956.28	12,706,943.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,069,407.01	69,249,315.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,069,407.01	69,249,315.93
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)	72,069,407.01	69,249,315.93
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
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	72,069,407.01	69,249,315.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,069,407.01	69,249,315.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.3358	0.3226
(二) 稀释每股收益	0.3358	0.3226

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄国荣 主管会计工作负责人：游茂源 会计机构负责人：游茂源

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	194,138,451.17	178,388,098.30
减：营业成本	109,232,763.36	81,221,011.71
税金及附加	474,235.06	1,670,237.35
销售费用	456,668.61	832,913.27
管理费用	14,593,471.07	19,419,208.13
研发费用	11,930,264.74	8,778,458.15

财务费用	-19,334,831.18	-10,408,646.98
其中：利息费用	909,845.26	909,776.41
利息收入	20,656,191.04	11,584,574.44
加：其他收益	320,000.25	926,533.15
投资收益（损失以“-”号填列）	2,136,360.46	524,885.57
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		
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）	4,102,997.16	3,418,963.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-319,730.06	-124,882.05
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）	83,025,507.32	81,620,417.23
加：营业外收入	200,016.04	10,150,000.32
减：营业外支出	1,380,344.71	1,562,350.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,845,178.65	90,208,066.63
减：所得税费用	11,601,161.18	12,715,508.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,244,017.47	77,492,557.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,244,017.47	77,492,557.73
（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	70,244,017.47	77,492,557.73
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	2023 年半年度	2022 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	105,966,548.73	163,626,008.90
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	22,354.90	5,739,625.83
收到其他与经营活动有关的现金	38,132,062.45	15,524,825.15
经营活动现金流入小计	144,120,966.08	184,890,459.88
购买商品、接受劳务支付的现金	15,597,892.15	14,406,278.35
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	36,048,329.95	33,433,972.06
支付的各项税费	10,675,495.69	34,461,121.21
支付其他与经营活动有关的现金	25,926,899.33	11,102,705.46
经营活动现金流出小计	88,248,617.12	93,404,077.08
经营活动产生的现金流量净额	55,872,348.96	91,486,382.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	814,816,441.06	141,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,330,198.36	1,335,396.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	822,146,639.42	142,335,396.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,750,143.07	15,382,902.08

投资支付的现金	889,500,000.00	708,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	966,250,143.07	723,382,902.08
投资活动产生的现金流量净额	-144,103,503.65	-581,047,505.39
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	16,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	
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	12,582,494.84	9,971,851.80
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		16,278,397.85
筹资活动现金流出小计	12,582,494.84	26,250,249.65
筹资活动产生的现金流量净额	3,417,505.16	-26,250,249.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,813,649.53	-515,811,372.24
加：期初现金及现金等价物余额	783,326,480.72	1,518,296,935.82
六、期末现金及现金等价物余额	698,512,831.19	1,002,485,563.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	89,716,310.38	124,837,695.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	140,701,646.69	29,444,527.36
经营活动现金流入小计	230,417,957.07	154,282,222.81
购买商品、接受劳务支付的现金	8,416,432.35	7,946,851.11
支付给职工以及为职工支付的现金	24,801,238.61	22,571,295.63
支付的各项税费	8,151,692.86	33,729,943.38
支付其他与经营活动有关的现金	58,453,696.29	10,123,137.58
经营活动现金流出小计	99,823,060.11	74,371,227.70
经营活动产生的现金流量净额	130,594,896.96	79,910,995.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	708,100,000.00	141,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,270,013.96	1,335,396.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	712,370,013.96	142,335,396.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,589,790.07	14,832,828.45
投资支付的现金	837,000,000.00	708,000,000.00

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		
投资活动现金流出小计	911,589,790.07	722,832,828.45
投资活动产生的现金流量净额	-199,219,776.11	-580,497,431.76
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		
筹资活动现金流入小计		
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	12,582,494.84	9,971,851.80
支付其他与筹资活动有关的现金		16,278,397.85
筹资活动现金流出小计	12,582,494.84	26,250,249.65
筹资活动产生的现金流量净额	-12,582,494.84	-26,250,249.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-81,207,373.99	-526,836,686.30
加：期初现金及现金等价物余额	777,471,570.91	1,512,865,544.18
六、期末现金及现金等价物余额	696,264,196.92	986,028,857.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	214,636,500.00				1,356,778,128.00			2,256,002.56	79,148,157.49		391,089,304.58		2,043,908,092.71	2,043,908,092.71	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.00			2,256,002.56	79,148,157.49		391,089,304.58		2,043,908,092.71	2,043,908,092.71	

	00				8.0			9		58		2.7		2.7
					8							1		1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										- 736 ,22 6.2 5		39, 873 ,93 2.0 1		39, 137 ,70 5.7 6
(一) 综合 收益总额										72, 069 ,40 7.0 1		72, 069 ,40 7.0 1		72, 069 ,40 7.0 1
(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										- 32, 195 ,47 5.0 0		- 32, 195 ,47 5.0 0		- 32, 195 ,47 5.0 0
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										- 32, 195 ,47 5.0 0		- 32, 195 ,47 5.0 0		- 32, 195 ,47 5.0 0
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														





其他															
二、本年期初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08				1,198,674.68	67,201,258.71		334,811,337.46		1,974,625,898.93	1,974,625,898.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								549,849.55				37,053,840.93		37,603,690.48	37,603,690.48
（一）综合收益总额												69,249,315.93		69,249,315.93	69,249,315.93
（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												-32,195,475.00		-32,195,475.00	-32,195,475.00
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												-32,195,475.00		-32,195,475.00	-32,195,475.00
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							549 ,84 9.5 5					549 ,84 9.5 5		549 ,84 9.5 5	
1. 本期提 取							1,3 80, 592 .68					1,3 80, 592 .68		1,3 80, 592 .68	
2. 本期使 用							830 ,74 3.1 3					830 ,74 3.1 3		830 ,74 3.1 3	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	214 ,63 6,5 00. 00			1,3 56, 778 ,12 8.0 8			1,7 48, 524 .23	67, 201 ,25 8.7 1		371 ,86 5,1 78. 39		2,0 12, 229 ,58 9.4 1		2,0 12, 229 ,58 9.4 1	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	214,6 36,50 0.00				1,356 ,778, 128.0 8			829,9 14.37	79,85 7,835 .09	495,1 53,24 0.84		2,147 ,255, 618.3 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08			829,914.37	79,857,835.09	495,153,240.84		2,147,255,618.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-829,914.37		38,048,542.47		37,218,628.10
（一）综合收益总额										70,244,017.47		70,244,017.47
（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										-32,195,475.00		-32,195,475.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										32,195,475.00		32,195,475.00
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								- 829,914.37				- 829,914.37
1. 本期提取								784,493.32				784,493.32
2. 本期使用								1,614,407.69				1,614,407.69
(六) 其他												
四、本期期末余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08				79,857,835.09	533,201,783.31		2,184,474,246.48

上期金额

单位：元

项目	2022 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	214,636,500.00				1,356,778,128.08			487,672.01	67,910,936.31	419,826,626.85		2,059,639,863.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08			487,672.01	67,910,936.31	419,826,626.85		2,059,639,863.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								11,150.00		45,297,082.73		45,308,232.73
(一) 综合收益总额										77,492,557.73		77,492,557.73
(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										-		-
1. 提取盈余公积										32,195,475.00		32,195,475.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										32,195,475.00		32,195,475.00
(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										11,150.00		11,150.00
1. 本期提取										657,427.02		657,427.02
2. 本期使用										646,277.02		646,277.02
(六) 其他												
四、本期期末余额	214,636,500.00				1,356,778,128.08			498,822.01	67,910,936.31	465,123,709.58		2,104,948,095.98

### 三、公司基本情况

九江善水科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由九江善水科技有限公司整体变更设立的。九江善水科技有限公司成立于 2012 年 5 月, 2012 年 5 月 7 日取得九江市市工商行政管理局核发的营业执照, 公司注册资本 500 万元。

2016 年 12 月, 九江善水科技有限公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日, 整体变更为九江善水科技股份有限公司, 变更后的注册资本为 4,000 万元。

2017 年 4 月, 公司增加注册资本 11,797.65 万元, 增资完成后公司注册资本变更为 15,797.65 万元。

2019 年 6 月, 公司增加注册资本 300 万元, 增资完成后公司注册资本变更为 16,097.65 万元。

2021 年 11 月, 公司经中国证券监督管理委员会《关于同意九江善水科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]3471 号)同意注册, 公司公开发行人民币普通股 5,366 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 发行后公司注册资本变更为 21,463.65 万元, 股份总数 21,463.65 万股。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司股本总额为 21,463.65 万股, 其中有限售条件股份 14,358.96 万股, 无限售条件股份 7,104.69 万股。

公司注册地址: 江西省九江市彭泽县矾山工业园区。

公司法定代表人: 黄国荣。

公司统一社会信用代码: 91360430593788445M。

本公司属于化工企业。公司经营及业务范围: 危险化学品生产, 危险化学品经营, 农药生产, 药品生产, 建设工程施工(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 一般项目: 染料制造, 基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造), 化工产品销售(不含许可类化工产品), 机械设备销售, 仪器仪表销售, 包装材料及制品销售, 普通机械设备安装服务, 货物进出口, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 11 日决议批准报出。

报告期内纳入合并报表范围的子公司如下:

子公司全称	子公司简称	备注
江西众力化工有限公司	众力化工	全资子公司
彭泽长兴化工有限公司	长兴化工	全资子公司
江西康宽工贸有限公司	康宽工贸	众力化工全资子公司
杭州善水薪荣化工有限公司	善水薪荣	全资子公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”进行编制。

### 2、持续经营

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

## 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：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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



对于同一控制下的企业合并，合并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，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十三）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率折合为记账本位币记账，月末对资产负债表货币性项目的外币余额按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按平均汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认

时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (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。

## (2) 财务担保合同负债

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(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

## 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

## 7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

## ②应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

## ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

合并范围内关联方组合、账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

## ④应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项，信用风险较低
组合 2	应收非合并范围内客户的款项，参照“应收账款”组合划分

## ⑤合同资产

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于合同资产的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产，信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

#### （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务工具投资，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。

#### 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

##### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。



## （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、应收票据

应收票据处理具体参第十节、五、10、金融工具。

## 12、应收账款

应收账款处理具体参第十节、五、10、金融工具。

## 13、应收款项融资

应收款项融资处理具体参第十节、五、10、金融工具。

## 14、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

其他应收款处理具体参第十节、五、10、金融工具。

## 15、存货

1、存货的分类：存货包括原材料、在产品、库存商品以及委托加工物资。

2、发出存货的计价方法：采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(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。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度：存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、周转材料摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

## 16、合同资产

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)7、金融工具减值”。

### 2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 17、长期股权投资

### 1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### (3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。公司采用年限平均法计提固定资产折旧。

### (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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

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

## 20、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、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

## 21、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本

化：(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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

### (1) 借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

## 23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）

该义务是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企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、收入

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

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。

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

## 2、本公司收入确认的具体会计政策

### (1) 商品销售收入

本公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体，本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，在客户验收后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 29、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。除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，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。

使用权资产折旧采用年限法计提。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，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。

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 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	产品销售收入	13%
城市维护建设税	增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
土地使用税	实际占地面积	2.5 元/平方米、1.5 元/平方米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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%
众力化工	25%
长兴化工	25%
善水薪荣	25%
康宽工贸	20%

## 2、税收优惠

## 1、企业所得税

(1) 2020 年 9 月，本公司继续被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036001434），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2020 年、2021 年、2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年度高新复审已经按照要求提交材料，具体申报结果还未公布。

(2) 康宽工贸 2023 年按规定享受小型微利企业税收优惠。

## 3、其他

## 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	20,886.32	18,312.32

银行存款	1,265,996,605.83	1,329,867,206.84
合计	1,266,017,492.15	1,329,885,519.16

其他说明

银行存款期末余额中包括定期存款 560,000,000.00 元。其中 50,000,000.00 元定期存款（自有资金）办理了质押用于开具银行承兑汇票。

## 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	403,346,959.33	354,583,665.96
其中：		
银行理财产品	394,947,928.24	350,500,000.00
公允价值变动	8,399,031.09	4,083,665.96
其中：		
合计	403,346,959.33	354,583,665.96

其他说明：

## 3、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	155,381,727.96	113,607,874.02
合计	155,381,727.96	113,607,874.02

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

说明：公司期末所持有的应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因承兑银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

## (2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		101,994,993.97
合计		101,994,993.97

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	7,288,990.14	100.00%	364,449.51	5.00%	6,924,540.63	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13
其中：										
账龄组合	7,288,990.14	100.00%	364,449.51	5.00%	6,924,540.63	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13
合计	7,288,990.14	100.00%	364,449.51	5.00%	6,924,540.63	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13

按组合计提坏账准备：364449.51

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	7,288,990.14	364,449.51	5.00%
合计	7,288,990.14	364,449.51	

确定该组合依据的说明：



如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,288,990.14
合计	7,288,990.14

## （2）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	28,284.80	336,164.71				364,449.51
合计	28,284.80	336,164.71				364,449.51

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	收回方式
------	---------	------

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	4,714,221.24	64.68%	235,711.06
债务人 2	1,702,320.75	23.35%	85,116.04
债务人 3	479,914.00	6.58%	23,995.70
债务人 4	392,534.15	5.39%	19,626.71
债务人 5			
合计	7,288,990.14	100.00%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,595,049.00	10,031,855.21
合计	21,595,049.00	10,031,855.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

公司期末所持有的应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

## 6、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	14,119,358.07	99.07%	8,361,559.44	99.45%
1 至 2 年	116,500.00	0.82%	29,500.00	0.35%
2 至 3 年	0.00	0.00%		
3 年以上	16,500.00	0.12%	16,500.00	0.20%
合计	14,252,358.07		8,407,559.44	

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名预付款汇总金额为 12,914,960.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.62 %。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	403,594.95	389,101.77
合计	403,594.95	389,101.77

### (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
往来款项	264,041.44	142,973.58
保证金	722,500.00	724,500.00
备用金及其他	1,540.50	95,844.07
合计	988,081.94	963,317.65

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	574,215.88			574,215.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,271.11			10,271.11
2023 年 6 月 30 日余额	584,486.99			584,486.99

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	315,581.94
1 至 2 年	115,500.00
2 至 3 年	8,000.00
3 年以上	549,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	544,000.00
合计	988,081.94

## 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	574,215.88	10,271.11				584,486.99
合计	574,215.88	10,271.11				584,486.99

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 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
债务人 1	保证金	500,000.00	3 年以上	50.60%	500,000.00
债务人 2	保证金	109,500.00	1-2 年	11.08%	16,425.00
债务人 3	保证金	103,000.00	1 年以内至 3 年以上	10.42%	44,500.00
债务人 4	保证金	10,000.00	3 年以上	1.01%	10,000.00
债务人 5	往来款	1,438.50	1 年以内	0.15%	71.93
合计		723,938.50		73.27%	570,996.93

## 8、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本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,614,158.49		12,614,158.49	16,086,323.62		16,086,323.62
在产品	5,962,862.87		5,962,862.87	6,774,194.15		6,774,194.15
库存商品	61,195,823.67	72,805.98	61,123,017.69	33,924,349.23	662,494.22	33,261,855.01
合计	79,772,845.03	72,805.98	79,700,039.05	56,784,867.00	662,494.22	56,122,372.78

## (2) 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	
库存商品	662,494.22			589,688.24		72,805.98
合计	662,494.22			589,688.24		72,805.98

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,807,892.86	6,706,885.32
合计	8,807,892.86	6,706,885.32

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（彭泽九银村镇银行股份有限公司）		
其中：彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

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
彭泽九银村镇银行股份有限公司						

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,360,106.44	106,808,531.15
合计	109,360,106.44	106,808,531.15

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	61,021,311.93	102,712,437.03	9,577,130.38	6,633,252.00	179,944,131.34
2. 本期增加	6,822,801.82	545,304.65	1,973,884.65	654,140.56	9,996,131.68

金额					
(1) 购置	13,592.23	449,596.67	1,973,884.65	503,373.33	2,940,446.88
(2) 在建工程转入	6,809,209.59	95,707.98	0.00	150,767.23	7,055,684.80
(3) 企业合并增加		0.00		0.00	0.00
3. 本期减少金额		110,039.64		7,388.80	117,428.44
(1) 处置或报废		110,039.64		7,388.80	117,428.44
4. 期末余额	67,844,113.75	103,147,702.04	11,551,015.03	7,280,003.76	189,822,834.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,383,264.17	42,207,460.15	7,615,707.60	4,327,447.63	72,533,879.55
2. 本期增加金额	1,572,817.06	5,093,545.82	385,270.16	358,045.02	7,409,678.06
(1) 计提	1,572,817.06	5,093,545.82	385,270.16	358,045.02	7,409,678.06
3. 本期减少金额		75,530.75		7,019.36	82,550.11
(1) 处置或报废		75,530.75		7,019.36	82,550.11
4. 期末余额	19,956,081.23	47,225,475.22	8,000,977.76	4,678,473.29	79,861,007.50
三、减值准备					
1. 期初余额	49,402.35	552,318.29			601,720.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	49,402.35	552,318.29	0.00	0.00	601,720.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,838,630.17	55,369,908.53	3,550,037.27	2,601,530.47	109,360,106.44
2. 期初账面价值	42,588,645.41	59,952,658.59	1,961,422.78	2,305,804.37	106,808,531.15

## (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	891,454.48	294,563.54	552,318.29	44,572.65	

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	288,741,510.96	191,303,387.67
工程物资	8,801,271.39	8,455,176.49
合计	297,542,782.35	199,758,564.16

### (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
氯代吡啶及 2-氯-5-氯甲 基吡啶项目	280,130,147. 84	0.00	280,130,147. 84	178,591,944. 14		178,591,944. 14
研发大楼项目	8,611,363.12	0.00	8,611,363.12	6,224,630.06		6,224,630.06
配电房及中控 室改造项目	0.00		0.00	6,486,813.47		6,486,813.47
其他						
合计	288,741,510. 96	0.00	288,741,510. 96	191,303,387. 67		191,303,387. 67

### (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
氯代吡啶及 2-氯-5-氯甲 基吡啶项目	816,266,600.00	178,591,944.14	101,538,203.70			280,130,147.84	34.32%	34.32%				募股资金
研发大楼项目	47,019,700.00	6,224,630.06	2,386,733.06			8,611,363.12	18.31%	18.31%				募股资金
配电房及中控 室改	6,850,000.00	6,486,813.47	568,871.33	7,055,684.80		0.00	103.00%	100.00%				其他

造项目												
合计	870,136,300.00	191,303,387.67	104,493,808.09	7,055,684.80		288,741,510.96						

### (3) 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
工程物资及待安装设备	8,801,271.39		8,801,271.39	8,455,176.49		8,455,176.49
合计	8,801,271.39		8,801,271.39	8,455,176.49		8,455,176.49

其他说明：

### 13、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,580,375.58	1,580,375.58
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,580,375.58	1,580,375.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	224,963.03	224,963.03
2. 本期增加金额	185,461.65	185,461.65
(1) 计提	185,461.65	185,461.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	410,424.68	410,424.68
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	1,169,950.90	1,169,950.90
2. 期初账面价值	1,355,412.55	1,355,412.55

其他说明：

#### 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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,642,823.58			225,262.84	22,868,086.42
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,642,823.58			225,262.84	22,868,086.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,428,836.06			112,468.14	2,541,304.20
2. 本期增加 金额	225,908.03			11,263.16	237,171.19
(1) 计提	225,908.03			11,263.16	237,171.19
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,654,744.09			123,731.30	2,778,475.39
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	19,988,079.49			101,531.54	20,089,611.03
2. 期初账面 价值	20,213,987.52			112,794.70	20,326,782.22

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%

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合计	5,061,312.02					5,061,312.02

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合计	5,061,312.02					5,061,312.02

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

本报告期前，公司已对众力化工、长兴化工商誉全额计提商誉减值准备。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费用	2,130,129.66		345,762.18		1,784,367.48
钯碳催化剂		2,239,595.56	264,024.36		1,975,571.20
合计	2,130,129.66	2,239,595.56	609,786.54		3,759,938.68

其他说明

## 17、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	417,297.91	62,595.83	97,567.85	14,636.32
应付职工薪酬	4,536,891.74	680,533.76	4,083,857.26	612,578.59
递延收益	4,770,833.14	715,624.97	5,090,833.39	763,625.01
合计	9,725,022.79	1,458,754.56	9,272,258.50	1,390,839.92

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	913,004.33	228,251.08	947,264.21	236,816.05
金融工具公允价值变动	6,896,774.26	1,313,893.85	4,083,665.96	831,114.21
合计	7,809,778.59	1,542,144.93	5,030,930.17	1,067,930.26

## (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		1,458,754.56		1,390,839.92
递延所得税负债		1,542,144.93		1,067,930.26

## (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	3,028,977.84	3,477,632.77

可抵扣亏损	65,159,563.65	73,817,413.24
合计	68,188,541.49	77,295,046.01

## (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
2023		11,953,974.43	
2024	22,064,808.78	22,064,808.78	
2025	7,534,627.86	7,534,627.86	
2026	9,751,799.24	9,751,799.24	
2027	22,512,202.93	22,512,202.93	
2028	3,296,124.84		
合计	65,159,563.65	73,817,413.24	

其他说明

## 18、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
预付工程及设备款	49,407,244.11		49,407,244.11	30,399,229.00		30,399,229.00
	1		1	1		1
合计	49,407,244.11		49,407,244.11	30,399,229.00		30,399,229.00
	1		1	1		1

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,000,000.00	0.00
应付利息	11,178.08	0.00
合计	16,011,178.08	

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,398,847.11	

合计	89,398,847.11	
----	---------------	--

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,111,818.74	3,298,425.81
费用款及其他	6,713,432.42	1,350,012.67
合计	25,825,251.16	4,648,438.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,544,680.70	3,465,185.00
合计	4,544,680.70	3,465,185.00

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	13,468,526.67	32,372,285.80	34,495,358.03	11,345,454.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,147.53	1,845,380.76	1,844,233.23	2,295.06
合计	13,469,674.20	34,217,666.56	36,339,591.26	11,347,749.50

### (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	7,715,369.19	27,757,757.82	30,506,015.97	4,967,111.04
2、职工福利费		2,516,888.02	2,510,888.02	6,000.00
3、社会保险费	815.14	954,359.67	953,639.47	1,535.34
其中：医疗保险费	783.48	782,670.62	781,950.42	1,503.68
工伤保险费	31.66	171,689.05	171,689.05	31.66
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		283,758.00	283,758.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	5,752,342.34	805,437.18	186,971.46	6,370,808.06
8、其他短期薪酬		54,085.11	54,085.11	0.00
合计	13,468,526.67	32,372,285.80	34,495,358.03	11,345,454.44

### (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	1,107.96	1,789,233.60	1,788,125.64	2,215.92
2、失业保险费	39.57	56,147.16	56,107.59	79.14
合计	1,147.53	1,845,380.76	1,844,233.23	2,295.06

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		712,369.27
企业所得税	7,427,105.67	3,658,095.57
个人所得税	88,420.90	536,034.31
教育费附加		
地方教育费附加		
房产税	120,122.45	105,823.11
土地使用税	133,899.06	133,899.06
环境保护税	1,236.28	77.91
印花税	71,567.64	60,694.99
合计	7,842,352.00	5,206,994.22

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	32,195,475.00	
其他应付款	16,847,747.65	22,041,245.32
合计	49,043,222.65	22,041,245.32

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,195,475.00	
合计	32,195,475.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 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
工程设备款	16,515,842.89	21,699,350.83
往来款	68,969.39	83,389.91
保证金	257,500.00	257,500.00
其他	5,435.37	1,004.58
合计	16,847,747.65	22,041,245.32

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	274,858.18	270,132.70
应付利息	49,575.34	54,532.88
合计	324,433.52	324,665.58

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	101,994,993.97	99,829,795.92
待转销项税额	590,808.49	450,474.05
合计	102,585,802.46	100,280,269.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明：

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合计	47,000,000.00	47,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,259,720.00	1,259,720.00
减：未确认融资费用	-69,113.47	-91,182.97
减：一年内到期的租赁负债	-274,858.18	-270,132.70
合计	915,748.35	898,404.33

其他说明

## 30、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	5,130,833.39		340,000.25	4,790,833.14	与资产相关
合计	5,130,833.39		340,000.25	4,790,833.14	

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
省级工业企业技改专项资金(注 1)	160,000.00			15,000.00			145,000.00	与资产相关
技术创新专项资金(注 2)	80,833.39			4,999.96			75,833.43	与资产相关
市级工业企业节能技改专项资金(注 3)	40,000.00			20,000.00			20,000.00	与资产相关
产业优化升级市级专项引导资金(注 4)	1,616,666.63			100,000.06			1,516,666.57	与资产相关
产业优化升级县级专项配套资金(注 5)	3,233,333.37			200,000.23			3,033,333.14	与资产相关

其他说明:

注:

1、根据九江市财政局《关于下达 2017 年省级中国制造 2025 专项资金的通知》(九财企指[2017]14 号), 本公司获得省级工业企业技改专项资金补助 300,000.00 元, 用于 6-硝生产设备自动化改造项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关。该项目于 2018 年 4 月建成, 公司按照所形成资产的预计使用年限, 将该项补助分期结转计入其他收益。

2、根据九江市财政局《关于下达 2017 年度第二批市级两化融合专项资金的通知》(九财建指[2018]10 号), 本公司获得技术创新专项资金补助 100,000.00 元, 用于亚硝化反应自动化改造项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关。该项目于 2021 年 1 月建成, 公司按照所形成资产的预计使用年限, 将该项补助分期结转计入其他收益。

3、根据九江市财政局、九江市工业和信息化委员会《关于下达 2018 年度市级工业企业节能技术改造专项资金的通知》(九财企指[2018]25 号), 众力化工公司获得市级工业企业节能技改专项资金补助 200,000.00 元, 用于氯代吡啶及 2-氨基-4-硝基苯酚技改项目。该项补助系与资产

相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2018 年 12 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

4、根据九江市财政局《关于下达 2019 年传统产业优化升级市级专项引导资金（第一批）的通知》（九财企指[2019]21 号），本公司获得市级传统产业优化升级资金补助 2,000,000.00 元，用于 6-硝技改项目。该项目于 2021 年 1 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

5、根据彭泽县人民政府办公室《关于印发彭泽县县级传统产业优化升级专项引导资金管理暂行办法的通知》（彭府办发[2019]18 号），本公司获得传统产业优化升级配套资金补助 4,000,000.00 元，用于 6-硝技改项目。该项目于 2021 年 1 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

### 31、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	214,636,500.00						214,636,500.00

其他说明：

### 32、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）	1,356,778,128.08			1,356,778,128.08
合计	1,356,778,128.08			1,356,778,128.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、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	2,256,002.56	1,614,605.62	2,350,831.87	1,519,776.31
合计	2,256,002.56	1,614,605.62	2,350,831.87	1,519,776.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

专项储备本期增加额系按照危险品销售收入的 2%-4.5%比例计提的安全生产费，本期减少金额系实际使用的安全生产费。

### 34、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	79,148,157.49			79,148,157.49
合计	79,148,157.49			79,148,157.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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	391,089,304.58	334,811,337.46
调整后期初未分配利润	391,089,304.58	334,811,337.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,069,407.01	100,420,340.90
减：提取法定盈余公积		11,946,898.78
应付普通股股利	32,195,475.00	32,195,475.00
期末未分配利润	430,963,236.59	391,089,304.58

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。

### 36、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	236,089,397.12	148,321,334.92	246,166,061.16	149,027,357.67
其他业务	282,169.55	307,126.33	202,867.24	380,301.31
合计	236,371,566.67	148,628,461.25	246,368,928.40	149,407,658.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				

其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				
其中：				
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：

本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，客户验收后取得商品的控制权。

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 42,566,106.19 元，其中，42,566,106.19 元预计将于 2023 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。

其他说明

#### 1. 主营业务（分产品、行业）

产 品	项 目	本期发生额	上期发生额
6-硝体	营业收入	160,464,066.25	139,860,733.89
	营业成本	88,986,665.24	60,973,149.39
5-硝体	营业收入	14,945,073.56	19,035,696.35
	营业成本	10,486,655.45	10,955,891.26
氧体	营业收入	17,351,692.37	16,680,567.75
	营业成本	8,356,866.90	6,342,242.54
2-氯吡啶	营业收入	21,349,475.21	45,083,407.41
	营业成本	19,957,321.71	44,225,006.47
其他产品	营业收入	21,979,089.73	25,505,655.76
	营业成本	20,533,825.62	26,531,068.01
合计	营业收入	236,089,397.12	246,166,061.16
	营业成本	148,321,334.92	149,027,357.67

#### 2. 主营业务（分地区）

地区	收入金额	成本金额
国内	236,089,397.12	148,321,334.92
国外		
合计	236,089,397.12	148,321,334.92

### 37、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	2.04	587,834.11
教育费附加		352,700.47
房产税	226,539.37	211,646.22
土地使用税	269,173.12	446,330.14
印花税	178,454.49	57,143.50
地方教育费附加		235,133.65
其他	8,467.88	8,934.59
合计	682,636.90	1,899,722.68

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	518,971.29	726,162.63
运杂费	8,603.77	
广告宣传费	57,537.83	95,273.68
其他费用	110,258.80	220,656.84
合计	695,371.69	1,042,093.15

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,351,132.28	11,438,782.12
差旅费	308,726.33	342,321.67
办公费	490,344.27	454,523.81
折旧及摊销	1,555,345.17	1,496,850.53
业务招待费	5,616,826.68	3,591,383.10
维修费	174,172.40	166,343.77
中介服务费	1,300,001.64	3,348,919.05
其他	411,372.77	3,763,154.57
合计	18,207,921.54	24,602,278.62

其他说明

## 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,817,954.95	3,392,464.01
材料消耗	3,686,938.41	4,778,450.77
折旧费	72,115.06	89,434.10
委托开发费	6,000,000.00	2,450,000.00
其他	40,391.15	52,392.85
合计	13,617,399.57	10,762,741.73

其他说明

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	929,042.34	909,776.41
利息收入（收入以减号计）	-20,772,278.17	-11,598,967.81
其他	413,271.60	268,929.05
合计	-19,429,964.23	-10,420,262.35

其他说明

## 42、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
政府补助	340,001.93	1,006,760.26

## 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,078,637.99	524,885.57
合计	4,078,637.99	524,885.57

其他说明

## 44、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
交易性金融资产	7,331,294.80	3,418,963.89

合计	7,331,294.80	3,418,963.89
----	--------------	--------------

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-37,374.44	-13,285.57
应收账款坏账损失	-309,061.38	-110,630.96
合计	-346,435.82	-123,916.53

其他说明

#### 46、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
政府补助	200,000.00	10,150,000.00	200,000.00
固定资产报废收益			
赔偿及罚款收入	460.00	200.00	460.00
其他	16.30	0.32	16.30
合计	200,476.30	10,150,200.32	200,476.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2021 年市 级工业考 核奖,九办 字 [2022]11 号	工信局	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助			200,000.0 0		

其他说明：

#### 47、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	1,350,000.00	1,523,010.00	1,350,000.00
非流动资产报废损失	25,164.38	74,873.10	25,164.38
其中：固定资产报废 损失	25,164.38	74,873.10	25,164.38

赔偿及罚款支出			
其他	5,187.48	497,446.14	5,187.48
合计	1,380,351.86	2,095,329.24	1,380,351.86

其他说明：

#### 48、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	11,717,656.25	12,372,571.65
递延所得税费用	406,300.03	334,372.28
合计	12,123,956.28	12,706,943.93

##### (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	84,193,363.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,633,148.38
子公司适用不同税率的影响	-239,100.95
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	708,117.52
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	751,532.28
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,729,740.95
所得税费用	12,123,956.28

其他说明：

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 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
利息收入	29,826,655.65	3,958,941.05
往来款	7,852,182.00	10,816,760.28
政府补助	200,001.68	662,391.00
其他	253,223.12	86,732.82
合计	38,132,062.45	15,524,825.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：



## (2) 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
付现费用	3,960,063.53	4,943,171.41
往来款	7,800,000.00	757,897.78
其他	14,166,835.80	5,401,636.27
合计	25,926,899.33	11,102,705.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 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
发行股票中介费		16,278,397.85
合计		16,278,397.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	72,069,407.01	69,249,315.93
加：资产减值准备	346,435.82	123,916.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,593,554.43	7,045,244.34
使用权资产折旧	185,461.65	
无形资产摊销	237,171.19	237,171.20
长期待摊费用摊销	609,786.54	247,897.57
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）	25,164.38	74,873.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,331,294.80	-3,418,963.89
财务费用（收益以“－”号填列）	1,299,995.27	-5,740,223.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,078,637.99	-524,885.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,914.64	-48,330.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	474,214.67	382,702.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,987,978.03	-16,521,995.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,976,534.92	54,572,145.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,209,744.63	-14,685,924.98
其他	-736,226.25	493,440.65
经营活动产生的现金流量净额	55,872,348.96	91,486,382.80
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	698,512,831.19	1,002,485,563.58
减：现金的期初余额	783,326,480.72	1,518,296,935.82
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	-84,813,649.53	-515,811,372.24

## (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	698,512,831.19	783,326,480.72
其中：库存现金	20,886.32	18,312.32
可随时用于支付的银行存款	698,491,944.87	783,308,168.40
三、期末现金及现金等价物余额	698,512,831.19	783,326,480.72

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,266,017,492.15	其中 50,000,000.00 元定期存款（自有资金）办理了质押用于开具银行承兑汇票。
合计	1,266,017,492.15	

其他说明：

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助		递延收益	340,000.25
与收益相关的政府补助	200,001.68	其他收益，营业外收入	200,001.68
合计	200,001.68		540,001.93

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
众力化工	江西省	彭泽县	化工原料生产	100.00%		非同一控制下企业合并
长兴化工	江西省	彭泽县	化工原料生产	100.00%		非同一控制下企业合并
善水薪荣	浙江省	杭州市	贸易	100.00%		投资设立
康宽工贸	江西省	九江市	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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构，应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人也主要为信用良好的金融机构，因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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价值。

### (二) 市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要来源于银行借款。截至报告期末，本公司无银行借款余额，因此本公司所承担的利率变动所导致的现金流量变动风险不大。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

### 3、其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在其他权益工具价格变动的风险。本公司期末的其他权益工具投资金额不重大，因此本公司所面临的其他价格风险不重大。

### (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、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		403,346,959.33		403,346,959.33
（三）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项融资			21,595,049.00	21,595,049.00
持续以公允价值计量的资产总额		403,346,959.33	26,595,049.00	429,942,008.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	可观察输入值
交易性金融资产：			
银行理财产品	403,346,959.33	现金流量折现法	预期收益率

### 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

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	不可观察输入值
----	---------------------	------	---------

应收款项融资：			
应收票据	21,595,049.00		
其他权益工具投资：			
非上市公司股权投资	5,000,000.00		

### 说明

(1) 应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

(2) 其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此期末以成本作为公允价值。

## 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄国荣、吴新艳夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 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
彭泽九银村镇银行股份有限公司	参股公司

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 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	2,028,351.59	3,663,985.63

## (2) 其他关联交易

公司在彭泽九银村镇银行股份有限公司资金往来情况表

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
银行存款	8,439.44	10.57	100.00	8,350.01

## 十三、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

截至本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (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。

### 3、其他

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无需披露其他的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	6,746,455.99	100.00%	337,322.80	5.00%	6,409,133.19	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13
其中：										
账龄组合	6,746,455.99	100.00%	337,322.80	5.00%	6,409,133.19	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13
合计	6,746,455.99	100.00%	337,322.80	5.00%	6,409,133.19	565,695.93	100.00%	28,284.80	5.00%	537,411.13

按组合计提坏账准备：

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	6,746,455.99	337,322.80	5.00%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,746,455.99
合计	6,746,455.99

## (2) 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	28,284.80	309,038.00				337,322.80
合计	28,284.80	309,038.00				337,322.80

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	收回方式

### (3) 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：

公司报告期内无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	4,714,221.24	69.88%	235,711.06
债务人 2	1,702,320.75	25.23%	85,116.04
债务人 3	329,914.00	4.89%	16,495.70
合计	6,746,455.99	100.00%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	333,995,862.66	407,502,392.22
合计	333,995,862.66	407,502,392.22

## (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
子公司往来款	333,674,552.11	407,203,230.86
往来款项	176,508.24	142,745.58
保证金	220,500.00	222,500.00
备用金及其他	4,266.02	3,187.43
合计	334,075,826.37	407,571,663.87

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	69,271.65			69,271.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,692.06			10,692.06
2023 年 6 月 30 日余额	79,963.71			79,963.71

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	151,467,148.85
1 至 2 年	45,614,699.15
2 至 3 年	42,363,501.77
3 年以上	94,630,476.60
3 至 4 年	30,300,356.58
4 至 5 年	48,932,549.35
5 年以上	15,397,570.67

合计	334,075,826.37
----	----------------

## 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	69,271.65	10,692.06				79,963.71
合计	69,271.65	10,692.06				79,963.71

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

## 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
债务人 1	往来款	94,700,000.00	1 年以内	28.35%	
债务人 2	往来款	156,477,177.88	1 年以内至 3 年以上	46.84%	
债务人 3	往来款	82,497,374.23	1 年以内至 3 年以上	24.69%	

债务人 4	保证金和押金	101,000.00	1 年以内至 3 年以上	0.03%	16,425.00
债务人 5	保证金和押金	109,500.00	1 至 2 年	0.03%	44,500.00
合计		333,885,052.11		99.94%	60,925.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

公司其他应收账款余额中无涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 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	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00
合计	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
众力化工	3,000,000.00					3,000,000.00	
长兴化工	11,000,000.00					11,000,000.00	
善水薪荣	15,000,000.00					15,000,000.00	
合计	29,000,000.00					29,000,000.00	

## 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	192,760,832.18	107,830,187.59	175,576,997.99	78,271,283.19
其他业务	1,377,618.99	1,402,575.77	2,811,100.31	2,949,728.52
合计	194,138,451.17	109,232,763.36	178,388,098.30	81,221,011.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				
其中：				
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：

本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，客户验收后取得商品的控制权。

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 17,228,761.06 元，其中，17,228,761.06 元预计将于 2023 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。

其他说明：

## 1. 主营业务（分产品、行业）

产 品	项目	本期发生额	上期发生额
6-硝体	营业收入	160,464,066.25	139,860,733.89

	营业成本	88,986,665.24	60,973,149.39
5-硝体	营业收入	14,945,073.56	19,035,696.35
	营业成本	10,486,655.45	10,955,891.26
氧体	营业收入	17,351,692.37	16,680,567.75
	营业成本	8,356,866.90	6,342,242.54
合计	营业收入	192,760,832.18	175,576,997.99
	营业成本	107,830,187.59	78,271,283.19

## 2. 主营业务（分地区）

地区	收入金额	成本金额
国内	192,760,832.18	107,830,187.59
国外		
合计	192,760,832.18	107,830,187.59

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,136,360.46	524,885.57
合计	2,136,360.46	524,885.57

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,164.38	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	540,001.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,409,932.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,354,711.18	
减：所得税影响额	1,583,219.07	
合计	8,986,840.09	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	3.47%	0.3358	0.3358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.2939	0.2939

## 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

## 4、其他