

公司代码：603585

公司简称：苏利股份

转债代码：113640

转债简称：苏利转债

# 江苏苏利精细化工股份有限公司 2023 年半年度报告

**SULI CHEM**®

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人缪金凤、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人(会计主管人员)李刚声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之五、“其他披露事项”中（一）“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	7
第四节	公司治理 .....	19
第五节	环境与社会责任 .....	20
第六节	重要事项 .....	34
第七节	股份变动及股东情况 .....	41
第八节	优先股相关情况 .....	44
第九节	债券相关情况 .....	44
第十节	财务报告 .....	47

备查文件目录	(一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的2023年半年度报告全文和摘要；
	(二) 经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、苏利股份	指	江苏苏利精细化工股份有限公司
苏利化学	指	江阴苏利化学股份有限公司
百力化学	指	泰州百力化学股份有限公司
苏利制药	指	苏利制药科技江阴有限公司
苏利农业	指	苏利农业科技（上海）有限公司
苏利宁夏	指	苏利（宁夏）新材料科技有限公司
苏利菲律宾	指	苏利农业科技（菲律宾）有限公司
沽盛投资	指	江苏沽盛投资有限公司（原宁波梅山保税港区沽盛投资有限公司）
世科姆上海	指	世科姆化学贸易（上海）有限公司
世科姆无锡	指	世科姆作物科技（无锡）有限公司
大连永达苏利	指	大连永达苏利药业有限公司
苏利卓恒	指	无锡苏利卓恒贸易有限公司
捷丰新能源	指	江阴市捷丰新能源有限公司
意大利世科姆奥克松	指	SIPCAM OXON S. P. A.
奥克松亚洲	指	OXON ASIA S. R. L.
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的会计期间

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江苏苏利精细化工股份有限公司	
公司的中文简称	苏利股份	
公司的外文名称	Suli Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Suli Co., Ltd.	
公司的法定代表人	缪金凤	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张哲	—
联系地址	江苏省江阴市临港街道润华路7号-1	—
电话	0510-86636229	—
传真	0510-86636221	—
电子信箱	zhangzhe@suli.com	—

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省江阴市临港街道润华路7号-1
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	江苏省江阴市临港街道润华路7号-1
公司办公地址的邮政编码	214444
公司网址	www.suli.com
电子信箱	suligroup@suli.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	苏利股份	603585	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,025,047,065.06	1,643,329,351.98	-37.62
归属于上市公司股东的净利润	40,241,897.99	199,115,321.30	-79.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,922,834.87	196,449,814.81	-79.17
经营活动产生的现金流量净额	225,392,686.25	236,856,236.71	-4.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,550,726,514.75	2,616,563,559.03	-2.52
总资产	5,098,360,147.70	5,317,319,034.62	-4.12

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	1.11	-80.18
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.99	-77.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	1.09	-78.90
加权平均净资产收益率(%)	1.53	8.21	减少6.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.55	8.10	减少6.55个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,211,870.47	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,818,169.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	319,123.29	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融	-55,053.17	

负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,288,135.94	
减：所得税影响额	185,601.78	
少数股东权益影响额（税后）	551,228.39	
合计	-680,936.88	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主要业务

公司主要业务包括农药、阻燃剂及其他精细化工产品的研发、生产和销售。

农药类产品主要包括百菌清原药、啮菌酯原药、农药制剂及其他农药类产品。其他农药产品主要包括除虫脲、氟啶胺、氟酰胺、霜脲氰等农药原药，以及四氯-2-氰基吡啶、四氯对苯二甲腈等农药中间体。

阻燃剂类产品包括十溴二苯乙烷及阻燃母粒、溴化聚苯乙烯和其他阻燃剂类产品。其他阻燃剂类产品主要包括三聚氰胺聚磷酸盐及二苯基乙烷中间体等。

其他精细化工产品类主要为氢溴酸、医药中间体等产品。

#### （二）经营模式

##### 1. 采购模式

公司原材料采用直接采购模式。大部分主要原辅材料直接向生产厂商采购，少部分原辅材料向经销商采购。公司拥有健全的采购质量管理体系和原材料检验、检测和验证制度，建立了稳定的主要原辅材料供应渠道。

## 2. 生产模式

公司主要生产环节都在公司及子公司实施。公司根据销售订单和实际库存情况制定产品生产计划，并在满足客户订单和安全库存的前提下依托自身生产能力自主生产。公司根据国家法规和具体情况，制定了安全生产管理制度、产品质量检测制度等内部管理制度，并在生产过程中严格予以执行。

## 3. 销售模式

公司采取以直销为主、经销为辅的销售模式。

### （三）公司所处行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为化学原料和化学制品制造业。

#### 1. 农药

农药是重要的农业生产资料和救灾物资。随着人口的增加和人们对生活水平要求的不断提高，保障农产品供给成为了当前农业生产关注的重要问题，而农药的使用是提高农作物生产产量、改善农产品质量的重要途径。(1)自 2017 年 6 月 1 日起实施的修订后的《农药管理条例》，对进一步加强农药行业的管理，为保障农产品质量安全，推动建设资源节约、环境友好的现代农业，提供了坚实有力的法律依据。(2)2020 年 3 月，国务院发布《农作物病虫害防治条例》，防治农作物病虫害，保障国家粮食安全和农产品质量安全，保护生态环境，促进农业可持续发展。根据《农作物病虫害防治条例》等法律法规，为加强农作物病虫害专业化防治服务组织管理，规范农作物病虫害专业化防治服务行为，农业农村部组织制定了《农作物病虫害专业化防治服务管理办法》。(3)2020 年 3 月 17 日国家财政部、国家税务总局发布公告，自 2020 年 3 月 20 日起，将植物生长调节剂等 380 项产品出口退税率提高至 9%，据农业农村部农药检定所统计，本次调整涉及农药进出口商品编码(10 位码)214 个，其中原药类 192 个、制剂类 22 个；涉及监管的农药原药 370 个，按 13%征税的出口退税率调整为 13%；涉及杀虫剂、杀菌剂、除草剂、植物生长调节剂、杀鼠剂等全部的农药制剂，按 13%征税的出口退税率调整为 13%，按 9%征税的出口退税率调整为 9%。本次调整提高了农药行业的整体出口退税税率，有利于稳定农药出口贸易发展，有利于推动农药制剂的出口、创建中国农药品牌，并拉动农药助剂、包装、印刷等相关行业的发展。农药制剂出口退税从 9%退 6%调整为 9%退 9%，与农药原药的出口退税一致，有利于制剂出口，产业向下游衍生，提高中国农药的整体竞争力。(4)2020 年 6 月 8 日，中华人民共和国农业农村部发布第 269 号公告，就不在我国境内使用的出口农药(简称“仅限出口农药”)产品登记办法发布，仅限出口农药指我国境内的农药生产企业生产的不在我国境内使用，专供出口至境外的农药，消除了因各国政策法规差异引起的产品规格差异对农药出口的影响，将对我国农药出口起到刺激和提振作用。(5)2020 年 8 月，农业农村部与生态环境部联合发布《农药包装废弃物回收处理管理办法》，旨在防治农药包装废弃物污染，保障公众健康和保护生态环境。(6)2020 年 9 月，农业农村部农药管理司发布《关于推进实施农药登记审批绿色通道管理措施》的通知，在确保产品高效安全的前提下，加快生物农药、高毒农药替代产品、特色小宗作物用药登记审批进程，促进农药高质量发展和绿色发展。(7)2022 年初八



部委联合发布了《“十四·五”全国农药产业发展规划》，到 2025 年，农药生产企业数量由 2020 年的 1,705 家下降至 1,600 家以下，规模以上企业农药业务收入由 2,280.6 亿元增加至 2,500 亿元以上，农药经营单位由 2020 年的 32.5 万家下降至 30 万家。未来农药原药、制剂生产经营将进一步集中。（8）2022 年 3 月 25 日农业农村部发布 542 号公告，发布《转基因耐除草剂作物用目标除草剂登记资料要求》，该资料要求的发布，加速了耐除草剂转基因作物在我国的推广，从而推动一些除草剂品种的销量的增加，有利于农药行业的整体发展。（9）2023 年初，中共中央、国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见，强调全力抓好粮食生产，支持开展小麦“一喷三防”；推进农业绿色发展，加快农业投入品减量增效技术推广应用等。（10）2023 年 5 月份开始，包括《农药登记管理办法》，《农药生产许可管理办法》、《农药经营许可管理办法》、《农药标签和说明书管理办法》等农药法规陆续开始修订并网上征求意见，基于征求意见稿不难看出，国家对农药行业的管理更加规范和严格，法规修订后对于农药行业的发展将产生非常大的影响，农业行业必将迎来新一轮整合。

## 2. 阻燃剂

为适应防火安全标准提高的需求，阻燃剂技术在近几年得到快速发展，应用领域不断拓展，新型、高效、环保的阻燃剂产品不断推出，市场用量也呈现持续增长趋势，市场规模日益扩大。2018 年 5 月发布的新国标 GB 17761-2018《电动自行车安全技术规范》，增加了防火性能、阻燃性能等要求。2020 年 3 月，财政部和税务总局发布《财政部、税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告》，将瓷制卫生器具等 1084 项产品出口退税率提高至 13%，公司主要产品十溴二苯乙烷也在其中。本次出口退税率的提高，在一定程度上增强了公司后期该产品在国际市场的成本竞争优势。中国 5G 产业新基建将给供应链上游新材料产业带来新机遇，如 5G 使用的高频 PCB 电路板以及光纤光缆均有阻燃等级要求，其中高端部分使用十溴二苯乙烷等溴系列阻燃剂。近年来，随着新能源汽车的爆发增长态势，阻燃材料的应用和需求更加广泛，尤其是在充电桩以及电池部件等塑料件，国内知名企业都有各自明确的阻燃性能要求，其中低烟无卤部分采用三聚氰胺聚磷酸盐等磷氮系列阻燃剂。2022 年 4 月，工信部发布《关于化纤工业高质量发展的指导意见》，指出研发功能纤维用关键材料、辅料以及阻燃剂、改性剂、母粒、催化剂、油剂等添加剂。2022 年 5 月，应急管理部发布《“十四五”应急管理标准化发展计划》，指出制定防火阻燃材料全生命周期阻燃性能有效性试验和评价方法标准；制定石化设施、交通隧道、轨道交通等特殊场所耐火构件及阻燃防护产品标准；改进和完善电缆和光缆及其组件的阻燃、耐火性能试验方法标准。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、市场优势

#### （1）客户资源优势

公司长期从事农药、阻燃剂及其他精细化工产品的研发、生产与销售。经过多年的经营，凭借持续的研发投入、严格的质量控制、有效的品牌建设，公司主要产品的质量一直位于行业领先水平，并籍此与众多知名客户建立了长期稳定的战略合作关系。公司主要客户也大多在其行业领域处于市场领先地位，需求量稳定，保证了公司产品销售的稳定与增长。

#### （2）品牌影响力优势

公司是国内主要的杀菌剂农药生产企业，“苏利”品牌拥有多年历史。在农药行业积累了较高知名度和品牌美誉度，并得到国内外知名客户的普遍认可。“苏利”品牌自 2017 年连续 6 年荣膺江苏省重点培育和发展的国际知名品牌。“苏利”商标于 2011 年 5 月被国家商标局认定为中国驰名商标。子公司苏利化学被工业和信息化部认定为品牌培育试点企业和工业品牌培育示范企业。

## 2、技术优势

技术研发是公司生存发展的基础，更是公司作为国内领先的农药和阻燃剂生产商的重要保障，公司的子公司苏利化学和百力化学均为经江苏省科技厅认定的高新技术企业。公司设有江苏省企业院士工作站、江苏省气相氯化工程技术研究中心，连续多年被评为江苏省民营科技企业，承担并实施了多项科技型中小企业技术创新基金项目及国家火炬计划项目，是由中国石油和化学工业联合会授予的阻燃材料产业技术创新战略联盟副理事长单位，是中国化学品安全协会第四届理事会理事单位。2012 年至 2022 年连续被中国农药工业协会评选为中国农药百强企业，是中国农药工业协会理事会常务理事单位，并被工业和信息化部认定为品牌培育试点企业和工业品牌培育示范企业。子公司苏利化学设有江苏省环保新型农药制剂工程技术研究中心、江苏省企业认定技术中心。通过江苏省工业和信息化厅的复核认定江苏省小巨人企业（制造业）。公司多年坚持对主要产品研发进行持续投入，目前主要产品在相关市场长期处于领先地位。尤其在农药制剂产品的剂型开发、配方筛选以及阻燃剂复配剂型的开发等方面有较明显的优势。公司管理层将持续按照董事会制定的战略发展方向，保证公司各主要产品在技术研发方面的高效投入，以增强企业技术储备能力和发展动力。

## 3、产品优势

### （1）产品质量优势

公司严格按照 ISO9001 质量认证体系运行的要求进行质量管理，并积极推进绩效管理体系，将全面质量管理理念覆盖至从市场调查、试产、制造、仓储、销售到售后服务的各个环节。公司的技术中心具有较高的研发实力和检测水平，为公司产品品质提供了有力保障。公司先后通过了 ISO9001:2015 质量管理认证、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系等各项管理体系认证，主要产品符合欧盟 ROHS 指令的环保要求。公司产品的质量得到下游客户的普遍认可，在行业内具有很强的质量竞争优势。

### （2）产业链优势

公司是国内外领先的农药原药百菌清和嘧菌酯以及阻燃剂十溴二苯乙烷的生产企业，各主要产品都有较为完善的中间体自我配套供给能力，这对保持高效率生产、保证生产系统和产品质量的稳定以及增强市场竞争力都提供了有效保障。2023 年上半年，公司管理层努力落实董事会制定的发展战略规划，持续加大农药原药下游市场拓展的研发投入和生产技术提升，进一步提高农药制剂产品中可湿性粉剂、悬浮剂和水分散粒剂的量产能力，加快其他剂型的研发和新配方的开发。子公司百力化学是阻燃剂十溴二苯乙烷国内生产企业中少数配套自产中间体二苯基乙烷的企业，其生产的二苯基乙烷质量一直处于行业领先水平，可以充分满足现有十溴二苯乙烷生产及后续发展的需求。公司发行可转换公司债券计划建设的苏利宁夏项目中，4,6-二氯嘧啶和苯并咪唑酮项目正在规划建设阶段，项目建成后有利于提升嘧菌酯原药的中间体自主配套能力，具备产业链优势。公司计划向特定对象发行募集资金用于百力化学的啶酰菌胺、回收溴项目及氟噻草胺项目，目前正在建设阶段，项目建成后，将进一步实现副产品的循环利用，提升自主配套能力，丰富产品品类，有利于增强自身竞争力，扩大市场份额，巩固市场地位，并提升在农药和阻燃剂行业国际市场中的竞争力。

公司完善的产业链提高了生产系统内部一体化的快速响应速度，有利于控制原料质量和保障持续供应，从而提升产品质量及稳定生产，降低生产成本并增强供货能力。公司后期将依托自身的产业链优势，提高资源有效利用率，降低中间产品流转成本和资源损耗，提升综合盈利水平。

#### 4、管理优势

公司自成立之初就始终注重人才培养，目前已通过自主培养和外部引进的方式培育了一大批经营管理和技术研发人才。经过多年发展，公司已经拥有一支具备国际视野的研发、管理和市场人才团队，具备参与国际竞争的丰富经验。公司获评 2022 年江阴市最佳聚才单位奖项。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，全球经济形势跌宕起伏。全球产业链恢复缓慢、核心通胀居高难下、货币政策紧缩和金融条件收紧等因素将作用于全年，使得世界经济整体复苏形势依然存在不确定性。

报告期，面对行业周期性波动，产品价格处于低谷，市场需求疲软的不利局面，管理层继续秉持董事会制定的聚焦主业、提升企业核心竞争力、推动企业高质量发展的战略导向，稳步推进项目投资建设和新产线试产，保障主要产品生产经营有序开展，开拓及维护重点市场和客户、积极丰富和完善主要产品体系、优化产品生产工艺、加强研发队伍建设、提升研发能力。报告期经营状况及重点工作的汇报具体如下：

1、报告期，公司实现合并营业收入 10.25 亿元，同比下降 37.62%；实现归属于上市公司股东的净利润 0.4 亿元，同比下降 79.79%。主要原因如下：

(1) 主要产品噻菌酯原药、十溴二苯乙烷及氢溴酸的销售价格自 2022 年四季度开始回落幅度较大，上述产品销售均价的回落速度高于其原材料成本的回落速度，产品单位毛利整体下降幅度较大。

(2) 受宏观经济、农药行业周期性波动及市场供需变化的影响，全球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，公司主要农药原药和农药中间体均受此影响。

(3) 由于地缘政治冲突引发欧洲能源危机，美欧高通胀下持续加息，导致全球终端消费需求急速下滑，阻燃剂市场需求受终端消费需求萎靡影响明显下滑，2023 年 1-6 月相关产品销量和单价均有所下降。

(4) 公司积极提升资产周转效率，加强经营风险管控。截至 6 月 30 日，公司应收账款、存货及资产负债率较去年同期均进一步改善，应收账款较期初降低 33.13%，存货较期初降低 25.35%。

2、百力化学溴化聚苯乙烯生产线探索生产不同等级的溴化聚苯乙烯产品，工艺技术逐步成熟，可以满足多样化的市场需求。受阻燃剂下游需求低迷以及原材料价格大幅度下滑等因素影响，2023 年上半年溴化聚苯乙烯盈利能力仍处于较低水平，但未来随着客户对产品的持续应用推广，该产品将作为开拓阻燃剂应用新市场的主导产品，在提高盈利能力等方面给公司带来助力。

3、苏利宁夏一期项目按预定计划有效推进。截至报告日，苏利宁夏项目氨氧化车间已顺利投入试生产，试产产品品质已整体处于行业领先水平，未来随着量产能力和产能规模的不断提升，将提升公司整体产能规模。此外，苏利宁夏二期项目以及参股公司大连永达苏利的一期项目建设亦按预定计划推进。项目建设过程中，公司把保证施工质量和安全放在第一位，并把投资成本控制、建设进度管理、资金合理调度和使用等作为建设期管理工作的重点，充分发挥专业团队和人员的管理能力，高质高效地推进项目建设，尽快实现投产达效。

4、为提升核心竞争力，公司深入研究行业发展前沿方向，结合行业趋势、产品特点和战略规划，搭建国内领先的研发中心并培养专业性更强的研发人员。2023 年上半年，公司新增发明专利授权 2 项，另外，管理层将积极通过产学研合作、企业交流等方式，不断提升公司研发能力和研发效率。公司也会在国家颁布实施的创新激励政策指导下，培育壮大企业发展新动能，创造更高的经济效益。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,025,047,065.06	1,643,329,351.98	-37.62
营业成本	847,042,665.96	1,234,022,085.85	-31.36
销售费用	11,135,962.60	7,669,101.51	45.21
管理费用	47,986,097.00	41,802,178.29	14.79
财务费用	-11,637,844.79	-17,063,552.00	不适用
研发费用	53,096,375.73	69,742,740.44	-23.87
经营活动产生的现金流量净额	225,392,686.25	236,856,236.71	-4.84
投资活动产生的现金流量净额	-309,367,341.33	-521,587,575.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-206,684,645.28	908,332,832.97	不适用

营业收入变动原因说明：主要原因系报告期受农药行业周期性波动及市场供需变化的影响，全球农药渠道库存消化缓慢，以及全球产业链恢复缓慢、核心通胀居高难下等导致国内外终端消费需求急速下滑。国内相关化工产品销售价格和规模出现了不同程度下降，相应的公司主要产品的销售价格及销售数量亦有所下降。

营业成本变动原因说明：主要原因系 1、公司主要原材料价格下降；2、公司经营规模下降引致的当期耗用原材料数量减少；3、销售规模下降、海运费价格下降引致的运输成本减少。

销售费用变动原因说明：主要原因系公司加大了市场宣传、市场开拓力度引致的人工成本、广告费及差旅费增加。

管理费用变动原因说明：主要原因系固定资产等长期资产的折旧及摊销增加及人工成本增加。

财务费用变动原因说明：主要原因系汇率变动引致的汇兑收益减少。

研发费用变动原因说明：主要原因系公司研发耗用材料减少引致的研发费用降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系销售及净利润规模的下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期购买理财产品减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系上期成功发行了可转换公司债券，募集资金到账。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**
 适用  不适用

**(三) 资产、负债情况分析**
 适用  不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,628,585,771.61	31.94	1,924,266,642.91	36.19	-15.37	
应收款项	234,349,904.39	4.60	350,461,210.94	6.59	-33.13	主要原因系销售规模下降
存货	262,695,220.05	5.15	351,917,979.87	6.62	-25.35	
长期股权投资	223,354,175.79	4.38	220,209,788.04	4.14	1.43	
固定资产	814,740,471.27	15.98	861,040,897.26	16.19	-5.38	
在建工程	1,075,535,550.07	21.10	742,931,367.70	13.97	44.77	主要原因系苏利宁夏项目建设投入增加
使用权资产	13,047,531.02	0.26	14,366,521.80	0.27	-9.18	
短期借款	7,064,686.35	0.14	13,130,896.65	0.25	-46.20	主要原因系本期信用证贴现业务减少
合同负债	10,334,878.34	0.20	18,683,913.83	0.35	-44.69	主要原因系收到的客户预收款减少
长期借款	53,422,426.73	1.05	27,971,366.32	0.53	90.99	主要原因系本期苏利宁夏向银行借入项目贷款增加
租赁负债	11,247,638.46	0.22	12,563,657.30	0.24	-10.47	

其他说明

无

**2. 境外资产情况**
 适用  不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 842,415.57（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.02%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**
 适用  不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**
 适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,051,754.72	银行汇票保证金
应收票据	229,252,436.80	为公司开具银行承兑汇票提供质押担保
合计	430,304,191.52	/

**4. 其他说明**
 适用  不适用

**(四) 投资状况分析**
**1. 对外股权投资总体分析**
 适用  不适用

公司与苏利卓恒分别以自有资金人民币 14,470.7904 万元和 629.1648 万元收购少数股东奥克松亚洲持有的公司子公司苏利化学 23% 以及 1% 的股权，截至本报告出具日，该收购的工商变更已完成，苏利化学成为公司的全资子公司。详见公司于 2023 年 3 月 28 日披露于上海证券交易所网站上的《苏利股份关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》（2023-007）。

**(1). 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
苏利化学	农药及制剂生产	否	其他	15,099.9552	100%	是	不适用	自有资金	无	不适用	工商变更已完成	不适用	1,251,392.51	否	2023年3月28日	2023-007
合计	/	/	/	15,099.9552	/	/	/	/	/	/	/		1,251,392.51	/	/	/

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用



## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1. 主要控股公司

公司名称	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
苏利化学	15,000.00	100.00	81,928.69	61,752.90	27,672.91	868.98
百力化学	26,116.12	76.00	209,943.99	154,446.43	68,293.52	122.15
苏利宁夏	50,000.00	76.00	187,117.00	86,313.09		-392.00
苏利制药	13,000.00	100.00	23,780.84	15,584.59	2,306.36	28.65

### 2. 主要参股公司

公司名称	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
世科姆无锡	4,800.00	50.00	17,298.90	12,832.31	8,160.28	690.72
大连永达苏利	28,000.00	46.65	40,307.08	27,903.71		-84.03

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 安全、环保风险

公司自成立以来一直注重安全和环境保护及治理工作，推行清洁生产，推进三废减量化。公司通过了 ISO14001 环境管理体系国际认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，为进一步提升公司安全和环境保护管理水平提供了组织和制度保障。随着国家对安全环保的要求越来越严格及社会对安全和环境保护意识的不断增强，对现有法律法规会进行不断的补充和完善，安全环保的要求和标准也日益提高。公司可能存在由于不能及时达到国家最新安全和环保要求，或者发生安全或环保事故而被有关安全或生态环境部门处罚，进而对生产经营造成不利影响的风险。公司将持续加大安全环保投入，严格执行排污治理标准，由此可能导致公司生产经营成本的提高，从而影响公司的经营业绩水平。

此外，由于行业整体景气度下降，部分上游供应商因供需原因暂时停产或限产，可能造成原材料突发的供应量不足或中断，从而导致突发的生产中止，以及可能因突然停产引发的安全环保风险。公司将增加有持续供应能力的备选供应商，增加一定数量的安全库存并做好保供的预备方案，以降低对安全生产造成的突发影响，保障持续供货能力。

## 2. 产业政策变动的风险

近些年来，我国及其他国家皆严格管控高毒、高风险农药的生产使用和国际贸易，并对高毒、高风险农药采取了禁用、限用措施。2022 年 11 月，农业农村部关于印发《到 2025 年化学农药减量化行动方案》，指出“到 2025 年，建立健全环境友好、生态包容的农作物病虫害综合防控技术体系，农药使用品种结构更加合理，科学安全用药技术水平全面提升，力争化学农药使用总量保持持续下降势头。”公司主要农药产品为化学农药产品，尽管整体产能占比较低且不属于中需要淘汰的“低效、高风险农药品种”，但若国内政策趋严，市场需求整体下滑，将对公司未来经营业绩造成不利影响。此外，由于农药登记的检验方式严格、认证手续复杂且需要等待较长的时间，若国内外政府停止、撤销某品种农药产品登记或采取其他禁限用政策，公司将面临无法在当地销售相关农药产品的风险。

随着国内外厂商竞争加剧或国外市场设置贸易壁垒，亦存在进口国对公司对外出口的部分类产品采取反倾销或反补贴等制裁的风险，进而对公司的经营产生不利影响。若未来国际经济形势不稳定，全球贸易保护主义不断升温，国际贸易争端频繁，可能对国际贸易的增长和持续发展带来严峻挑战，不利于公司产品出口及原材料采购，对公司未来经营业绩造成不利影响。

## 3. 新产品替代风险

虽然公司主要产品市场前景良好，市场生命周期较长，但随着大型农化公司对新型、高效农药产品的开发，效果更好、用途更广的新农药将可能会被研制出来并逐渐替代原有产品，如果公司不能及时开发出技术领先且有较好市场前景的新产品，或者产品更新换代速度较慢，公司将面临一定的产品替代风险。

## 4. 主要产品价格变动风险

主要产品的销售价格本报告期出现了明显的下降，但 7 月份以来受下游市场影响有所回稳。作为上述产品的主要生产企业，国内外供需市场的所有波动都可能会对公司的生产经营活动产生影响。如果下游市场持续疲软、市场供需关系失衡、国际贸易环境、部分国家和区域产品登记政策调整以及气候变化等调整，相关主要产品的销售价格或受到不利影响，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。公司将督促营销团队重点关注主要产品及市场的变动趋势，及时调整应对策略，合理控制风险。

## 5. 原材料价格变动风险

基于行业特点，各主要产品生产成本中的原材料所占比例较高，原材料价格波动是影响公司产品生产及销售成本变动的主要原因，也是影响经营业绩的重要原因。公司将会继续关注国际大宗商品的市场变化以及国家产业和经济政策的调整，做好原材料市场的跟踪分析，拓宽市场供应渠道，在市场下行的阶段维持合适的原料库存，合理控制原辅材料采购成本，保持产品的市场竞争力。

此外，由于化工行业整体依然处于下行阶段，因此必然存在先备货后销售的时间差周期，存在原料价格下行导致价格继续下降，使得备货的成本高于销售价格的风险。

#### 6. 汇率变动风险

公司部分主要原材料为境外采购，部分产品境外销售占比较高，且相关业务的结算货币均为美元。若人民币与美元汇率发生大幅变动，且相关变动不能及时传导至下游，则可能会导致盈利能力下降。公司将继续通过加强外汇资金管理、开展外汇套期保值业务等各项措施，合理控制汇率变动风险。

#### 7. 所得税政策风险

报告期内，子公司百力化学、苏利化学依法享受与高新技术企业相关的所得税税收优惠政策。若国家的相关税收政策法规发生变化，或者公司在税收优惠期满后未能取得后续的税收优惠，相关优惠政策的变化将会对经营业绩产生影响。

#### 8. 项目投资所导致的资金风险和投资完成后利润下滑风险

报告期，苏利宁夏一期项目已经进入试生产阶段，大连永达苏利一期项目进入全面安装阶段，给公司带来一定的资金压力，项目建设完成后是否达到预期收益也还存在不确定性。为合理控制和规避风险，公司将不断完善治理和集团化管理架构体系，严格做好投资管理，合理控制投资规模。在保证募集资金安全及合规使用的基础上，提高建设管理和建设资金使用效率、合理控制建设周期，加快项目推进，争取尽早发挥经济效益。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 14 日	会议审议通过了关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 23 日	会议审议通过了公司 2022 年度董事会工作报告、2022 年度监事会工作报告、2022 年年度报告及摘要、2022 年度财务决算报告、2023 年度财务预算报告、2022 年度利润分配预案、续聘会计师事务所等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn	2023 年 7 月 4 日	会议审议通过了关于向特定对象发行 A 股股票方案等相关议案，具体

				内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
--	--	--	--	------------------------

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案**

**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

**一、环境信息情况**

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

适用 不适用

**1. 排污信息**

适用 不适用

(1) 报告期内，苏利股份主要从事四氯对苯二甲腈、四氯-2-氰基吡啶、三聚氰胺聚磷酸盐等产品的生产经营，位于江苏省无锡市江阴临港化工园区。根据无锡市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《2023 年度无锡市环境监管重点单位名录》，苏利股份属于重点排污单位。苏利股份持有无锡市生态环境局核发的《排污许可证》（编号：91320200250415268U001P），有效期至 2028 年 3 月 26 日。排污信息如下：

主要污染物及特征污染物的明名称		排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
废水污染物	COD	间断排放	1	废水委托苏利化学处理，与苏利化学共用一个排放口	96.26mg/L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	0.599	9.239	无
	总氮	间断排放			11.85mg/L		0.0738	0.33	无
	氨氮	间断排放			0.91mg/L		0.0059	0.19	无
	总磷	间断排放			0.38mg/L		0.0024	0.029	无
废气污染物	挥发性有机物	连续排放	1	精制工序排口	13.37mg/m <sup>3</sup>	《化学工业挥发性有机物排放标准》 DB32/3151-2016	0.119	0.366	无
	甲苯	连续排放			0.0912mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	颗粒物	连续排放	1	热风炉排口	4.67mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》DB 32/4041-2021	/	/	无
	S02	连续排放	1	热风炉排口	未检出	《大气污染物综合排放标	/	/	无

					准》DB 32/4041-2021			
NOx	连续排 放	1	热风炉排口	26.33mg /m <sup>3</sup>	《大气污染物 综合排放标 准》DB 32/4041-2021	/	/	无
林格曼 黑度	连续排 放	1	热风炉排口	小于 1	《大气污染物 综合排放标 准》DB 32/4041-2021	/	/	无
挥发性 有机物	间断排 放	无组 织废 气	LDAR	/	挥发性有机物 无组织排放控 制标 GB 37822-2019	0.0528	0.54	无
颗粒物	连续排 放	6	四氯对苯二甲 腈投料熔融工 序排口、粉碎 出料工序排 口；MPP 工序 排口、母粒工 序排口；四氯 -2-氰基吡啶 粉碎、混料工 序排口；五氯 苯腈粉碎、混 料工序排口	3.24mg/ m <sup>3</sup>	《大气污染物 综合排放标 准》DB 32/4041-2021	/	/	无
颗粒物	连续排 放	7	天然气有机热 载体炉 8 号- 14 号排口	4.06mg/ m <sup>3</sup>	《锅炉大气污 染物排放标 准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
SO2	连续排 放	7	天然气有机热 载体炉 8 号- 14 号排口	未检出	《锅炉大气污 染物排放标 准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
NOx	连续排 放	7	天然气有机热 载体炉 8 号- 14 号排口	48.64mg /m <sup>3</sup>	《锅炉大气污 染物排放标 准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
林格曼 黑度	连续排 放	7	天然气有机热 载体炉 8 号- 14 号排口	小于 1	《锅炉大气污 染物排放标 准》	/	/	无

						DB32/4385-2022			
无组织废气	氯(氯气)	连续排放	/	公司厂界	未测出	《大气污染物综合排放标准》 DB32/4041-2021、《化学工业挥发性有机物排放标准》 DB32/3151-2016、《石油化学工业污染物排放标准》 GB 31571-2015	/	/	无
	氯化氢	连续排放			未测出		/	/	无
	颗粒物	连续排放			0.229mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	非甲烷总烃	连续排放			0.265mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	甲苯	连续排放			0.07mg/m <sup>3</sup>		/	/	无

(2) 报告期内，子公司苏利化学主要从事百菌清原药、农药制剂的生产经营，位于江苏省无锡市江阴临港化工园区。根据无锡市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《2023 年度无锡市环境监管重点单位名录》，苏利化学属于重点排污单位。苏利化学持有无锡市生态环境局核发的《排污许可证》（编号：91320000772480323Y001P），有效期至 2025 年 12 月 19 日。排污信息如下：

主要污染物及特征污染物的明名称		排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
废水污染物	COD	间断排放	1	废水总排口	96.26mg/L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	0.8985	17.88	无
	氨氮	间断排放			0.91mg/L		0.0088	0.228	无
	总氮	间断排放			11.85mg/L		0.1108	1.43	无
	总磷	间断排放			0.38mg/L		0.0037	0.0228	无
有组织废气污	非甲烷总烃	连续排放	1	精制工序排口	13.37mg/m <sup>3</sup>	《化学工业挥发性有机物排放标准》 DB32/3151-2016	0.119	2.38	无
	甲苯	连续排放			0.0912mg/m <sup>3</sup>		/	/	无

染 物	颗粒物	连续 排放	1	氯化车间熔融 工序排口	13.53mg/ m <sup>3</sup>	《大气污 染物综合排 放 标准》 DB32/4041- 2021	0.388	0.8	无
	颗粒物	连续 排放	17	包装车间送料 工序、投料、 粉碎工序、包 装工序排口、 液体制剂投料 工序排口、固 体制剂投料、 粉碎、烘干工 序排口、出料 间废气排口	3.15mg/ m <sup>3</sup>	《大气污 染物综合排 放 标准》 DB32/4041- 2021	/	/	无
	颗粒物	连续 排放	7	天然气有机热 载体炉 1 号-7 号排口	4.77mg/ m <sup>3</sup>	《锅炉大 气污 染物排 放 标准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
	SO <sub>2</sub>	连续 排放	7	天然气有机热 载体炉 1 号-7 号排口	未检出	《锅炉大 气污 染物排 放 标准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
	NO <sub>x</sub>	连续 排放	7	天然气有机热 载体炉 1 号-7 号排口	23.26mg /m <sup>3</sup>	《锅炉大 气污 染物排 放 标准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
	林格曼 黑度	连续 排放	7	天然气有机热 载体炉 1 号-7 号排口	小于 1	《锅炉大 气污 染物排 放 标准》 DB32/4385- 2022	/	/	无
	氯化氢	连续 排放	1	动力波湍冲塔 废气排口	4.3mg/m <sup>3</sup>	《大气污 染物综合排 放 标准》 DB32/4041- 2021	/	/	无
	氯化氢	连续 排放	1	碱液池加盖尾 气排口	3.89mg/ m <sup>3</sup>	《大气污 染物综合排 放 标准》	/	/	无
	氯气				1mg/m <sup>3</sup>		/	/	无



						DB32/4041-2021			
无组织废气污染物	氯(氯气)	连续排放	/	公司厂界	未测出	《大气污染物综合排放标准》 DB32/4041-2021、《化学工业挥发性有机物排放标准》 DB32/3151-2016	/	/	无
	氯化氢	连续排放			未测出		/	/	无
	颗粒物	连续排放			0.229mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	非甲烷总烃	连续排放			0.265mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	甲苯	连续排放			0.07mg/m <sup>3</sup>		/	/	无

(3) 报告期内, 子公司百力化学主要从事噻菌酯原药、十溴二苯乙烷、二苯乙烷、氢溴酸等产品的生产经营, 位于江苏省泰兴经济开发区。根据泰州市生态环境局 2022 年 1 月 11 日发布的《2022 年度泰州市重点排污单位名单》, 百力化学属于重点排污单位。

百力化学南厂区持有泰州市生态环境局核发的《排污许可证》(编号: 91321200757314343N001P), 有效期至 2028 年 3 月 15 日。南厂区排污信息如下:

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	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
废水	COD	间接排放	1	废水排放口	252.75mg/L	苏伊士接管协议	32.08	194.053	无
	氨氮				5.93mg/L		0.82	14.6	无
废气	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	导热油炉废气排放口	NDmg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	0.19	16.766	无
			1	RTO 废气排放口	0.1mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB 39727—2020			无
	NO <sub>x</sub>	连续排放	1	导热油炉废气排放口	38.66mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	2.565	59.499	无
			1	RTO 废气排放口	13.9mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB 39727—2020			无
	颗粒物	连续	1	导热油炉废气排放口	1.4mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	0.462	34.315	无

	排放	1	RTO 废气排放口	2.02mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB 39727—2020			无
--	----	---	-----------	-----------------------	-------------------------------	--	--	---

百力化学北厂区持有泰州市生态环境局核发的《排污许可证》（编号：91321200757314343N005R），有效期至 2028 年 7 月 30 日。北厂区排污信息如下：

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	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
废水	COD	间接排放	1	废水排放口	88.676mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级标准：CODcr≤500mg/L、氨氮≤35mg/L	4.971	64.29	无
	氨氮				0.113mg/L		0.006	0.71	无
废气	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	导热油炉废气排放口	NDmg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022	0.067	0.16	无
			1	RTO 废气排放口	2.502mg/m <sup>3</sup>	大气污染综合排放标准 DB32/4041-2021			无
	NO <sub>x</sub>	连续排放	1	导热油炉废气排放口	34.3mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022	0.891	21.60	无
			1	RTO 废气排放口	9.623mg/m <sup>3</sup>	大气污染综合排放标准 DB32/4041-2021			无
	颗粒物	连续排放	1	导热油炉废气排放口	2.7mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022	0.044	2.85	无
			1	RTO 废气排放口	0.580mg/m <sup>3</sup>	大气污染综合排放标准 DB32/4041-2021			无

(4) 报告期内，子公司苏利制药主要从事印积碱、双脱氧尿苷等产品的生产经营及医药中间体研发，位于江苏省无锡市江阴临港化工园区内。依据无锡市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《2023 年度无锡市环境监管重点单位名录》，苏利制药属于重点排污单位。苏利制药持有无锡市江阴生态环境局核发的《排污许可证》（编号：91320281692582493A001P），有效期至 2028 年 4 月 3 日止。苏利制药排污信息如下：

主要污染物及特征污染物的明名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量 (t)	核定的排放总量	超标排放情况
-----------------	------	-------	---------	------	------------	----------	---------	--------

							(t/a)		
废水 污染物 (DW 001)	化学需氧量 (COD)	间断排放	1	废水总排口 坐标: 经度 120° 5' 38.80", 纬度 31° 55' 27.30"	96.26mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)》、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	2.335805	38.139	无
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	间断排放			0.9147mg/L		0.023500	0.5	无
	总磷 (以 P 计)	间断排放			0.376mg/L		0.009706	0.0608	无
	总氮 (以 N 计)	间断排放			11.85mg/L		0.287984	2.064	无
	pH 值	间断排放			7 (无量纲)		/	/	无
废气 污染物 (DA 001)	挥发性有机物	连续排放	1	车间废气总排口坐标: 经度 120° 5' 37.21", 纬度 31° 55' 29.03"	9.78mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《制药工业大气污染物排放标准》(DB32/4042-2021)》	0.25398	3.202	无
	氯化氢	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.2	无
	甲醇	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	1.13	无
	四氢呋喃	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.36	无
	溴化氢	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.0418	无
	二氯甲烷	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.62	无
	丙酮	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.24	无
	乙酸乙酯	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	0.93	无
废气 污染物 (DA 002)	臭气浓度	连续排放	1	污水站废气总排口坐标: 经度: 120° 5' 37.75", 纬度: 31° 55' 27.70	363 (无量纲)	《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016)、《制药工业大气污染物排放标准》(DB324042-2021)》	/	/	无
	氨 (气)	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	硫化氢	连续排放			/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	非甲烷总烃	连续排放			1.45mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
无组织废	甲醇	连续排放	/	公司厂界	/ mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标	/	/	无

气污染物	非甲烷总烃	连续排放	0.28mg/m <sup>3</sup>	准》(GB37823-2019)、《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)》、《制药工业大气污染物排放标准》(DB32/4042-2021)》、《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB3151-2016)》	/	/	无
	氨(气)	连续排放	0.0675mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	氯化氢	连续排放	/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	硫化氢	连续排放	/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	乙酸乙酯	连续排放	/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	二氯甲烷	连续排放	0.082 mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	颗粒物	连续排放	0.252 mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	丙酮	连续排放	/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无
	臭气浓度	连续排放	16		/	/	无
	溴化氢	连续排放	/ mg/m <sup>3</sup>		/	/	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 苏利股份

**废气：**车间产生的 VOCs 废气经碱洗+水洗+活性炭吸附解析装置处理后达标排放，产生的粉尘废气经布袋除尘器处理后达标排放，危废库产生的无组织废气经管道收集后通入活性炭吸附装置处理后达标排放，公司废气排放符合《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)及《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016)的要求。

**废水：**按照“雨污分流、清污分流”原则，污水明管收集至总污水收集池，再通过泵打入苏利制药达到接管标准后，再接入江阴市利港污水处理有限公司集中处理后达标后，尾水排放入芦埠港河；蒸汽冷凝水回用于冷却系统。苏利股份与苏利化学共用一个雨水排口，在雨水排口安装 pH、COD、流量在线监测仪，与当地生态环境局联网。并按照化工园区要求新增一套控制系统，能远程操控雨水排放口阀门，防止超标雨水排放。

**噪声：**来源主要为混料机、粉碎机、水泵、真空泵、空压机、冷却塔等，通过选购低噪声设备，优化厂区平面布置，将高噪声的水泵、真空泵、风机、空压机等设备设于单独隔间内，加强厂界四周绿化，降低了厂界噪声，确保厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)排放限值的要求。

**固废：**严格按照固废相关法律法规要求，对现有的各类固废分类收集，产品生产过程中产生的危险固废，按照生态环境部门审批的危废管理计划，全部委托给有资质的处置单位进行处理，厂内职工生活垃圾委托环卫部门定期清运。

## (2) 苏利化学

废气：车间产生的 VOCs 废气经碱洗+水洗+活性炭吸附解析装置处理后达标排放，产生的粉尘废气经布袋除尘器处理后达标排放，危废库产生的无组织废气经管道收集后通入碱液喷淋塔处理后达标排放，罐区储罐呼吸阀口产生的无组织废气经管道收集后通入动力波湍冲塔处理后达标排放，碱液吸收池产生的无组织废气经管道收集后通入碱液喷淋塔处理后达标排放。公司废气排放符合《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)及《化学工业挥发性有机物排放标准》

(DB32/3151-2016) 的要求。后处理车间 1 新增一套 FID VOCs 废气在线监测装置，并与江阴环保局联网。

废水：按照“雨污分流、清污分流”原则，污水明管收集至总污水收集池，再通过泵打入苏利制药达到接管标准后，再接入江阴市利港污水处理有限公司集中处理达标后，尾水排放入芦埠港河；蒸汽冷凝水回用于冷却系统。苏利化学与苏利股份共用一个雨水排口，在雨水排口安装 pH、COD、流量在线监测仪，与当地生态环境局联网。并按照化工园区要求新增一套控制系统，能远程操控雨水排放口阀门，防止超标雨水排放。

噪声：来源主要为混料机、粉碎机、水泵、真空泵、空压机、冷却塔等，通过选购低噪声设备，优化厂区平面布置，将高噪声的水泵、真空泵、风机、空压机等设备设于单独隔间内，加强厂界四周绿化，降低了厂界噪声，确保厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》

(GB12348-2008) 排放限值的要求。

固废：严格按照固废相关法律法规要求，对现有的各类固废分类收集，产品生产过程中产生的危险固废，按照生态环境部门审批的危废管理计划，全部委托给有资质的处置单位进行处理，厂内职工生活垃圾委托环卫部门定期清运。

## (3) 百力化学

### 南厂区

废气：现有排气口 6 个，包括各产品生产过程中的尾气，其中：水溶性尾气经过冷凝后再通过水洗塔碱洗塔水洗碱洗后送入 RTO 焚烧达标后排放；非水溶性尾气经过碳纤维吸附装置吸附后再送入 RTO 焚烧达标后排放；导热油炉使用清洁能源燃烧后直接排放；粉尘则经旋风分离器、布袋除尘器后高空达标排放，公司废气排放符合《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB39727-2020)、《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016)及《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022 等的要求。

废水：(1) 啞菌酯、霜脲氰、间(对)苯二甲腈生产废水中主要含有少量的啞菌酯、霜脲氰、甲醇、乙酸丁酯、甲苯、氨、氯化钠等，分别分类分质经过碱解、蒸馏、氨蒸馏吹脱后再经过微电解、混凝、厌氧、好氧、硝化、反硝化等一系列生化处理达接管标准后送至园区污水处理厂进一步处理达标后排放，蒸馏产生的残渣送委托有资质的单位焚烧处理。(2) 设备及地面冲洗水、真空泵废水、废气处理设施洗涤废水经过厌氧、好氧、硝化、反硝化等一系列生化处理达接管标准后送至园区污水处理厂进一步处理达标后排放。

噪声：来源主要为制冷机、空压机、风机以及泵类等，选用低噪声设备，采用基础减震、建筑物隔音、对设备加装隔声罩等处理措施，并且在平面布置上，尽可能将高噪声的机泵布置在远离厂界的区域，以减少对外环境的影响。

固废：生产过程中产生的生产性和非生产性的危险固废，按照环保部门审批的危废管理计划外送给有资质的单位合规处置，一般固废委托有资质的第三方进行处置。生活垃圾委托当地环卫部门定期进行统一处理。

#### 北厂区

废气：现有废气排口 8 个，车间产生的有机废气均经过预处理后送入 RTO 焚烧达标后排放；产生的粉尘废气经车间布袋除尘器处理后达标排放；导热油炉使用清洁能源燃烧后直接排放。公司废气排放符合《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)、《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016) 及《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93) 等的要求。

废水：现有污水处理装置处理能力为 1200 吨/天，十溴车间废水和罐区碱吸收废水经 2#石灰反应沉淀处理后汇入出水池；溴化聚苯乙烯废水经 1#石灰反应沉淀池预处理后进入 pH 调节池经微电解+芬顿氧化预处理后进入调节池后与其他废水一同进入综合调节池，混合调节经后续“水解酸化+生物接触氧化+沉淀”系统处理达接管标准后送至园区污水处理厂进一步处理达标后排放。

噪声：来源主要为制冷机、制氮机、空压机、风机以及泵类等，选用低噪声设备，采用基础减震、建筑物隔音、对设备加装隔声罩等处理措施，并且在平面布置上，尽可能将高噪声的机泵布置在远离厂界的区域，以减少对外环境的影响。

固废：产品生产过程中产生的危险固废，按照环保部门审批的危废管理计划外送给有资质的单位合规处置。一般固废委托有资质的第三方进行合规处置。生活垃圾委托当地环卫部门定期进行统一处理。

#### (4) 苏利制药

废气：有组织排放排口 2 个，排口 1 为甲类车间产品生产过程中产生的废气（编号：DA001），主要污染物：挥发性有机物、氯化氢、乙酸乙酯、甲醇、四氢呋喃、二氯甲烷、丙酮、溴化氢，主要处理工艺为：废气经水喷淋+碱喷淋+碱喷淋+低温冷凝+活性炭吸附+活性炭吸附后排入大气；排口 2 为污水处理产生的废气（DA002），主要污染物：非甲烷总烃、臭气浓度、氨（气）、硫化氢，主要处理工艺为污水处理产生的废气经水喷淋+碱喷淋+除雾器+低温冷凝+活性炭吸附后排入大气。

废水：废水排口有 1 个（编号：DW001），废水产生点有 4 处：（1）印积碱生产废水中主要含有少量的甲醇、中间体、碳酸钠、氯化钠等；（2）双脱氧尿苷废水主要含有少量的甲醇、中间体、碳酸钠等；（3）设备及地面冲洗水、真空泵废水、废气处理设施洗涤废水、生活污水、初期收集雨水和循环冷却系统排水。（4）苏利制药、苏利化学、苏利精细生活污水。废水分类分质处理：（1）含高盐、高氮废水经三效蒸发后，进入污水处理系统（混凝、厌氧、硝化、反硝化、好氧、混凝）一系列生化处理达接管标准后送至园区污水处理厂进一步处理达标后排放。

（2）不含高盐、高氮的其他废水直接进入污水处理系统（混凝、厌氧、硝化、反硝化、好氧、混凝）一系列生化处理达接管标准后送至园区污水处理厂进一步处理达标后排放。

噪声：主要为空压机、冷冻机、制氮机、风机及其它泵类等，全年监测噪声稳定达标。采取选用低噪声设备，采用基础减震、建筑物隔音、对设备加装隔声罩等处理措施，并且在平面布置上，尽可能将高噪声的机泵布置在远离厂界的区域，以减少对外环境的影响。

固废：产品生产过程中产生的过滤残渣、蒸馏残液、有机溶剂废物、废包装桶及废包装物，动力设备检维修或年度维保更换润滑油产生废润滑油，废水在线监控设施监测产生不能进入废水处理处理的环境监测废液，以及环保设施（废水和废气处理设施）运行过程中产生的废活性炭、废污泥均属于危险固废，生活垃圾等一般固废。危险固废按照环保部门审批的危废管理计划委托有资质的单位合规处置。生活垃圾等一般固废委托当地环卫部门定期进行统一处理。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

（1）报告期内，苏利股份所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。

（2）报告期内，苏利化学所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。苏利化学“高温等离子技术应用综合治理项目”在建设中。

（3）报告期内，百力化学所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。

（4）报告期内，苏利制药所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。

（5）报告期内，苏利宁夏按照环评法的相关要求开展项目建设工作及项目建设期的环境保护工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

（1）苏利股份、苏利化学、苏利制药分别按规范标准规划编制了《突发环境事件应急预案》并在无锡市江阴生态环境局进行了备案，上半年组织了一次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价。

（2）百力化学南北厂区按规范标准分别编制《突发环境事件应急预案》并在泰州市泰兴生态环境局进行了备案，上半年两个厂区分别组织了一次环境突发事件应急救援预案综合演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

（1）苏利股份按照规范要求编制了 2023 年度《环境自行监测方案》，监测内容有废水、废气、噪声、土壤，同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测。在公司的网站上公示了环保日常检测的报告。同时，按照排污许可证的管理要求，在全国排污许可证管理信息平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。在江苏省重点监控企业自行监测信息发布平台公开企业基本信息、自行监测方案及监测数据。

（2）苏利化学按照规范要求编制了 2023 年度《环境自行监测方案》，监测内容有废水、废气、噪声、土壤，同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测。在公司的网站上公示了环保日常检测的报告。同时，按照排污许可证的管理要求，在全国排污许可证管理信息

平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。在江苏省重点监控企业自行监测信息发布平台公开企业基本信息、自行监测方案及监测数据。

(3) 百力化学严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》(环发〔2013〕81号)要求制定企业环境自行监测方案并经过泰兴生态环境局进行审核备案,对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定,同时委托具有资质的专业第三方严格按照备案的方案进行周期性检测,并将检测结果在国家排污许可信息公开系统及江苏省重点监控企业自行监测信息发布平台上进行了信息公开。

(4) 苏利制药按照规范要求编制了2023年度《环境自行监测方案》,监测内容有废水、废气、噪声,同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测,按照《企业事业单位环境信息公开办法》,在江苏省自行监测信息发布平台公示了公司的环境监管信息及监测数据,在公司的网站上公示了环保日常检测的报告。同时,按照排污许可证的管理要求,在全国排污许可证管理信息平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。在江苏省重点监控企业自行监测信息发布平台公开企业基本信息、自行监测方案及监测数据。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内,公司除上述公司外,其他子公司为销售类企业或尚处于筹建期,不涉及上述环境排污信息的披露。

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用



**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用  不适用

报告期内，为进一步减少碳排放，公司各个基地积极推进节能减排技改项目，提升整体生产效率，其中有完成 2 台有机热载体炉的低氮改造，减少氮氧化物排放及屋顶光伏等项目完成。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	持有公司股份的董事、高级管理人员缪金凤、刘志平、孙海峰、汪静莉、黄岳兴、焦德荣等6人承诺	在担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有公司股份数的25%；在离职后6个月内，不转让其持有的公司股份。	任职期间	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人缪金凤女士及其关联方汪焕兴先生、汪静莉女士、汪静娇女士、汪静娟女士	除苏利股份及其控股子公司外，本人及本人可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与苏利股份或其控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动。本人及本人可控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与苏利股份或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归苏利股份所有。本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响苏利股份或其控股子公司经营和发展的业务或活动。如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与苏利股份或其控股子公司构成竞争的情况，本人同意将该等业务通过有效方式纳入苏利股份经营以消除同业竞	自承诺函签署之日起至本人不在构成苏利股份实际控制人或苏利股份终止在证券	是	是	不适用	不适用

			争的情形；苏利股份有权随时要求本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，本人给予苏利股份对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。本人从第三方获得的商业机会如果属于苏利股份或其控股子公司主营业务范围内的，本人将及时告知苏利股份或其控股子公司，并尽可能地协助苏利股份或其控股子公司取得该商业机会。若违反本承诺，本人将赔偿苏利股份或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。	交易所上市之日止。				
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人	（1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。（2）承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本公司违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。（3）自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失	长期	是	是	不适用	不适用

			的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（7）自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
意大利世科姆奥克松	其他	销售商品	农药及农药中间体	市场化		74,936,624.33	12.00	电汇		
世科姆无锡	合营公司	销售商品	农药及农药中间体	市场化		22,763,680.03	3.64	电汇、承兑		
世科姆无锡	合营公司	提供劳务	分装费及技术开发费	市场化		1,612,853.46	36.99	电汇、承兑		

捷丰新能源	其他	水电汽等其他公用事业费用（销售）	电力	市场化		338,229.03	1.15	电汇		
合计				/	/	99,651,386.85		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					截至报告期末，意大利世科姆奥克松的子公司奥克松亚洲持有百力化学及苏利宁夏各24%的股权					

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 27 日召开公司第四届董事会第九次会议、2023 年 4 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，苏利精细及公司全资子公司无锡苏利卓恒贸易有限公司（以下简称“苏利卓恒”）分别以自有资金人民币 14,470.7904 万元和 629.1648 万元（合计 15,099.9552 万元）收购 OXON ASIA S.R.L. 持有的公司子公司江阴苏利化学股份有限公司（以下简称“苏利化学”）23%以及 1%的股权。上述股份收购事项完成后，公司及苏利卓恒各持有苏利化学 99%及 1%的股权，报告期内，上述工商变更已完成，苏利化学成为公司的全资子公司。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																1,329.44
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																9,329.44
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																70,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																79,329.44
担保总额占公司净资产的比例（%）																23.73
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																



### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	180,001,918	10				152	152	180,002,070	10
1、人民币普通股	180,001,918	10				152	152	180,002,070	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	180,001,918	10				152	152	180,002,070	10

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

公司 95,721.10 万元可转换公司债券于 2022 年 3 月 10 日起在上海证券交易所挂牌交易，自 2022 年 8 月 22 日转股开始日至 2023 年 6 月 30 日，已有 41,000 元“苏利转债”转成股票，累计转股数为 2,070 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0012%。

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

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，已有 41,000 元“苏利转债”转换成公司 A 股普通股，累计转股数为 2,070 股，变更后公司的股份总数为 180,002,070 股。上述股本变动对公司 2023 年半年度的基本每股收益指标影响极小。如按照股本变动前总股本 180,001,918 股计算，2023 年半年度的基本每股收益、归母每股净资产分别为 0.22 元、14.17 元；按照变动后并转股的股本 180,002,070 股计算，2023 年半年度的基本每股收益、每股净资产分别为 0.22 元、14.17 元。

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,668
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
缪金凤	0	72,000,000	40.00	0	无		境内自然人
江苏沽盛投资有限公司	0	18,000,000	10.00	0	无		境内非国有 法人
汪静莉	0	9,000,000	5.00	0	无		境内自然人
汪焕兴	0	9,000,000	5.00	0	无		境内自然人
汪静娟	0	9,000,000	5.00	0	无		境内自然人
汪静娇	0	9,000,000	5.00	0	无		境内自然人

深圳市平石资产管理有 限公司—平石 T5 对冲 基金	- 2,967,200	2,714,204	1.51	0	未知	其他
孙其寿	984,680	984,680	0.55	0	未知	境内自然人
李宝奇	252,980	868,600	0.48	0	未知	境内自然人
中信银行股份有限公司 -建信中证 500 指数增 强型证券投资基金	-94,900	705,700	0.39	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
缪金凤	72,000,000	人民币普通股	72,000,000			
江苏洁盛投资有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000			
汪静莉	9,000,000	人民币普通股	9,000,000			
汪焕兴	9,000,000	人民币普通股	9,000,000			
汪静娟	9,000,000	人民币普通股	9,000,000			
汪静娇	9,000,000	人民币普通股	9,000,000			
深圳市平石资产管理有限公司—平 石 T5 对冲基金	2,714,204	人民币普通股	2,714,204			
孙其寿	984,680	人民币普通股	984,680			
李宝奇	868,600	人民币普通股	868,600			
中信银行股份有限公司-建信中证 500 指数增强型证券投资基金	705,700	人民币普通股	705,700			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决 权、放弃表决权的说明	上述股东未发现存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情 况					
上述股东关联关系或一致行动的 说明	汪焕兴为缪金凤之配偶，汪静莉、汪静娇、汪静娟为缪金凤之 女，缪金凤、汪焕兴、汪焕兴之弟汪焕平、汪焕兴之侄女婿孙海 峰分别持有洁盛投资 55.5%、10.00%、6.00%、5.00%的股权，其 他股东关联关系或一致行动的情况未知。					
表决权恢复的优先股股东及持股数 量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]3928号”文核准，公司于2022年2月16日公开发行了95,72,110张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为957,211,000元，期限为6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2022]50号文同意，同意公司957,211,000元可转债于2022年3月10日起在上交所挂牌交易，债券简称“苏利转债”，债券代码“113640”。

根据有关规定和《江苏苏利精细化工股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的“苏利转债”自2022年8月22日起可转换为公司股份，初始转股价格为20.11元/股。因公司2021年度权益分派方案实施，自2022年6月8日起转股价格调整为19.71元/股。因公司2022年度权益分派方案实施，自2023年6月30日起转股价格调整为19.16元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	苏利转债
期末转债持有人数	10,094
本公司转债的担保人	无

担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不涉及	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	84,912,000	8.87
中国建设银行股份有限公司－光大保德信增利收益债券型证券投资基金	75,239,000	7.86
易方达颐天配置混合型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	44,637,000	4.66
西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司	44,000,000	4.60
国信证券股份有限公司	31,650,000	3.31
中信银行股份有限公司－信澳信用债债券型证券投资基金	30,033,000	3.14
平安银行股份有限公司－西部利得汇享债券型证券投资基金	26,000,000	2.72
兴业银行股份有限公司－天弘多元收益债券型证券投资基金	21,038,000	2.20
中国农业银行股份有限公司－前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	19,417,000	2.03
中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	18,463,000	1.93

### (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
苏利转债	957,173,000	3,000			957,170,000

### (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	苏利转债
报告期转股额（元）	3,000
报告期转股数（股）	152
累计转股数（股）	2,070
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0012
尚未转股额（元）	957,170,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9957

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022 年 6 月 8 日	19.71 元/股	2022 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站	公司 2021 年度权益分派方案实施
2023 年 6 月 30 日	19.16 元/股	2023 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站	公司 2022 年度权益分派方案实施
截至本报告期末最新转股价格		19.16 元/股		

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

公司发行可转债 957,211,000 元，期限为自发行之日起 6 年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 509,836.01 万元，资产负债率 38.63%。

公司前次主体长期信用评级结果为“AA-”，苏利转债前次评级结果为“AA-”，评级展望为“稳定”，评级机构为上海新世纪资信评估投资服务有限公司，评级时间为 2022 年 5 月 19 日。报告期内，评级机构上海新世纪资信评估投资服务有限公司在对公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，于 2023 年 6 月 28 日出具了《2022 年江苏苏利精细化工股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，维持公司的主体信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”，维持“苏利转债”的信用等级为“AA-”，本次评级结果较前次没有变化。

未来公司偿付 A 股可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。

**(七) 转债其他情况说明**

无。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,628,585,771.61	1,924,266,642.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	234,349,904.39	350,461,210.94
应收款项融资	七、6	380,892,659.21	405,413,222.76
预付款项	七、7	17,750,080.29	34,082,076.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,232,782.65	3,907,198.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	262,695,220.05	351,917,979.87
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	七、13	130,297,145.34	91,355,944.37
流动资产合计		2,677,803,563.54	3,181,404,276.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	223,354,175.79	220,209,788.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	814,740,471.27	861,040,897.26
在建工程	七、22	1,075,535,550.07	742,931,367.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	13,047,531.02	14,366,521.80
无形资产	七、26	125,721,062.28	127,350,923.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	13,142,154.06	15,836,329.26
递延所得税资产	七、30	40,749,347.04	33,399,106.02
其他非流动资产	七、31	114,266,292.63	120,779,824.24
非流动资产合计		2,420,556,584.16	2,135,914,758.08
资产总计		5,098,360,147.70	5,317,319,034.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	7,064,686.35	13,130,896.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		759,146.83
衍生金融负债			
应付票据	七、35	596,380,609.49	623,052,931.03
应付账款	七、36	264,808,877.98	272,019,361.10
预收款项			
合同负债	七、38	10,334,878.34	18,683,913.83
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	七、39	31,692,970.48	46,025,022.80
应交税费	七、40	13,015,314.85	37,871,788.59
其他应付款	七、41	37,819,325.36	21,348,571.23
其中：应付利息			
应付股利			7,200,000.00
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	七、43	41,163,737.59	24,294,758.66
其他流动负债	七、44	473,744.20	1,019,113.65
流动负债合计		1,002,754,144.64	1,058,205,504.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	53,422,426.73	27,971,366.32
应付债券	七、46	850,524,012.74	826,493,128.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,247,638.46	12,563,657.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	44,171,421.56	44,360,582.94
递延所得税负债	七、30	7,236,625.66	5,385,378.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		966,602,125.15	916,774,113.38



负债合计		1,969,356,269.79	1,974,979,617.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	180,002,070.00	180,001,918.00
其他权益工具	七、54	163,965,426.81	163,965,940.71
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	684,259,857.03	688,248,700.86
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-60,732.00	-113,522.18
专项储备	七、58	60,847,658.80	63,989,075.62
盈余公积	七、59	90,000,000.00	90,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,371,712,234.11	1,430,471,446.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,550,726,514.75	2,616,563,559.03
少数股东权益		578,277,363.16	725,775,857.84
所有者权益（或股东权益）合计		3,129,003,877.91	3,342,339,416.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,098,360,147.70	5,317,319,034.62

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,814,283.60	287,956,595.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	49,518,699.57	17,008,573.78
应收款项融资		78,565,984.46	55,461,976.14
预付款项		3,703,345.55	1,732,864.97
其他应收款	十七、2	540,010,935.05	523,180,232.47
其中：应收利息		27,511,881.56	16,683,697.98
应收股利			
存货		18,018,647.17	12,390,075.00
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			
流动资产合计		721,631,895.40	897,730,317.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,669,365,692.95	1,516,704,186.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,901,696.67	92,902,040.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,497,776.55	2,743,459.49
无形资产		10,719,421.75	10,905,954.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,342,075.59	7,690,526.99
递延所得税资产		28,881,075.36	22,143,486.54
其他非流动资产		2,629,459.00	2,696,209.00
非流动资产合计		1,789,337,197.87	1,655,785,863.31
资产总计		2,510,969,093.27	2,553,516,181.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,424,110.38	43,407,002.36
应付账款		5,041,002.02	8,201,793.95
预收款项			
合同负债		1,867,743.37	5,204,281.59
应付职工薪酬		2,647,008.87	4,623,851.26
应交税费		8,923,174.82	23,318,422.55
其他应付款		30,367,943.65	13,697,971.58
其中：应付利息			
应付股利			7,200,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		401,475.83	390,168.71
其他流动负债		242,806.63	676,556.61
流动负债合计		108,915,265.57	99,520,048.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		850,524,012.74	826,493,128.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,207,959.95	2,411,565.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,525,199.67	3,316,197.67
递延所得税负债		624,444.14	685,864.87
其他非流动负债			

非流动负债合计		855,881,616.50	832,906,755.91
负债合计		964,796,882.07	932,426,804.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		180,002,070.00	180,001,918.00
其他权益工具		163,965,426.81	163,965,940.71
其中：优先股			
永续债			
资本公积		564,645,752.79	564,642,740.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,220,124.75	20,311,190.44
盈余公积		90,000,000.00	90,000,000.00
未分配利润		527,338,836.85	602,167,587.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,546,172,211.20	1,621,089,376.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,510,969,093.27	2,553,516,181.27

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,025,047,065.06	1,643,329,351.98
其中：营业收入	七、61	1,025,047,065.06	1,643,329,351.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		953,593,602.11	1,340,493,156.26
其中：营业成本	七、61	847,042,665.96	1,234,022,085.85
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	七、62	5,970,345.61	4,320,602.17
销售费用	七、63	11,135,962.60	7,669,101.51
管理费用	七、64	47,986,097.00	41,802,178.29
研发费用	七、65	53,096,375.73	69,742,740.44
财务费用	七、66	-11,637,844.79	-17,063,552.00
其中：利息费用		13,005,998.40	20,241,998.04
利息收入		19,687,989.58	11,499,934.66
加：其他收益	七、67	1,818,169.24	1,608,093.08

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,566,541.02	6,018,682.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,061,617.73	4,706,328.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	759,146.83	972,439.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,282,864.78	-735,081.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-25,816,886.50	-4,374,761.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,135,999.89	54,665.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,927,298.43	306,380,233.82
加：营业外收入	七、74	111,001.18	263,086.25
减：营业外支出	七、75	2,475,007.70	486,229.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,563,291.91	306,157,090.39
减：所得税费用	七、76	7,785,433.67	49,952,788.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,777,858.24	256,204,301.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,777,858.24	256,204,301.40
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）		40,241,897.99	199,115,321.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		535,960.25	57,088,980.10
六、其他综合收益的税后净额		52,790.18	-29,458.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,790.18	-29,458.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		52,790.18	-29,458.59
(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		52,790.18	-29,458.59
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,830,648.42	256,174,842.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,294,688.17	199,085,862.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		535,960.25	57,088,980.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	1.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.99

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

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	143,671,596.66	58,676,693.10
减：营业成本	十七、4	84,375,784.46	34,827,148.10
税金及附加		2,042,389.22	868,844.29
销售费用		62,924.84	58,189.55
管理费用		6,067,014.76	4,764,903.62
研发费用		8,452,888.29	7,258,745.92
财务费用		15,895,451.76	8,622,081.56
其中：利息费用		27,941,645.11	19,916,706.24
利息收入		12,071,727.44	10,264,740.79
加：其他收益		874,510.89	824,063.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	3,453,602.12	4,750,859.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,453,602.12	4,707,128.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,760.93	321,048.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-0.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,115,017.22	8,172,750.92
加：营业外收入		33,051.03	
减：营业外支出		88,265.19	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,059,803.06	8,172,750.92
减：所得税费用		6,887,443.91	356,141.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,172,359.15	7,816,609.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,172,359.15	7,816,609.36
（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			
（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		24,172,359.15	7,816,609.36

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,069,886,396.25	1,463,960,826.13
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		39,008,081.74	38,425,826.07
收到其他与经营活动有关的现金		21,828,418.22	57,656,916.99
经营活动现金流入小计		1,130,722,896.21	1,560,043,569.19
购买商品、接受劳务支付的现金		662,445,664.84	1,107,593,838.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		129,746,510.16	110,350,918.75
支付的各项税费		70,772,690.70	46,901,060.28

支付其他与经营活动有关的现金		42,365,344.26	58,341,514.71
经营活动现金流出小计		905,330,209.96	1,323,187,332.48
经营活动产生的现金流量净额		225,392,686.25	236,856,236.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	310,986,491.03
取得投资收益收到的现金		319,123.29	1,531,459.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		423,191.00	8,323.20
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		20,742,314.29	312,526,273.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,609,655.62	215,868,279.25
投资支付的现金		15,500,000.00	618,245,570.00
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		330,109,655.62	834,113,849.25
投资活动产生的现金流量净额		-309,367,341.33	-521,587,575.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			156,624,968.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			156,624,968.67
取得借款收到的现金		56,037,243.10	991,972,481.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,037,243.10	1,148,597,450.49
偿还债务支付的现金		20,162,053.81	18,429,597.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,343,132.07	163,096,981.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			98,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		126,216,702.50	58,738,038.67
筹资活动现金流出小计		262,721,888.38	240,264,617.52
筹资活动产生的现金流量净额		-206,684,645.28	908,332,832.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,445,534.83	10,077,545.47



五、现金及现金等价物净增加额		-286,213,765.53	633,679,039.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,713,747,782.42	977,412,948.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,427,534,016.89	1,611,091,988.04

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,423,856.69	67,193,570.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,813,805.74	22,088,789.17
经营活动现金流入小计		73,237,662.43	89,282,359.74
购买商品、接受劳务支付的现金		30,146,247.89	38,248,947.40
支付给职工及为职工支付的现金		11,987,529.35	10,822,678.78
支付的各项税费		41,172,897.16	11,642,289.12
支付其他与经营活动有关的现金		9,441,306.85	7,193,283.62
经营活动现金流出小计		92,747,981.25	67,907,198.92
经营活动产生的现金流量净额		-19,510,318.82	21,375,160.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			13,669,436.03
取得投资收益收到的现金			106,446,355.26
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			120,115,791.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,845.90	1,746,002.80
投资支付的现金		125,299,641.60	586,479,067.46
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			554,962,741.39
投资活动现金流出小计		125,708,487.50	1,143,187,811.65

投资活动产生的现金流量净额		-125,708,487.50	-1,023,072,020.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			947,019,207.06
收到其他与筹资活动有关的现金			106,400,000.00
筹资活动现金流入小计			1,053,419,207.06
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		110,008,789.30	64,663,806.36
支付其他与筹资活动有关的现金			58,738,038.67
筹资活动现金流出小计		110,008,789.30	123,401,845.03
筹资活动产生的现金流量净额		-110,008,789.30	930,017,362.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,536.53	1,050,439.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-255,221,059.09	-70,629,058.17
加：期初现金及现金等价物余额		276,177,480.76	272,913,710.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,956,421.67	202,284,651.85

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	180,001,918.00			163,965,940.71	688,248,700.86		-113,522.18	63,989,075.62	90,000.00		1,430,471,446.02		2,616,563,559.03	725,775,857.84	3,342,339,416.87
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	180,001,918.00			163,965,940.71	688,248,700.86		-113,522.18	63,989,075.62	90,000.00		1,430,471,446.02		2,616,563,559.03	725,775,857.84	3,342,339,416.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152.00			-513.90	-3,988,843.83		52,790.18	-3,141,416.82			-58,759,211.91		-65,837,044.28	-147,498,494.68	-213,335,538.96
（一）综合收益总额							52,790.18				40,241,897.99		40,294,688.17	535,960.25	40,830,648.42

(二)所有者投入和减少资本	152.00			-	-							-	-	-
				513.90	3,988,843.83							3,989,205.73	147,007,695.38	150,996,901.11
1.所有者投入的普通股													-	-
													147,007,695.38	147,007,695.38
2.其他权益工具持有者投入资本	152.00			-	3,012.79							2,650.89		2,650.89
				513.90										
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-							-		-
					3,991,856.62							3,991,856.62		3,991,856.62
(三)利润分配										-		-		-
										99,001,109.90		99,001,109.90		99,001,109.90
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										-		-		-
										99,001,109.90		99,001,109.90		99,001,109.90
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								-						-		-		-
								3,141,416.82						3,141,416.82		1,026,759.55		4,168,176.37
1. 本期提取								5,822,819.24						5,822,819.24		1,250,495.17		7,073,314.41
2. 本期使用								8,964,236.06						8,964,236.06		2,277,254.72		11,241,490.78
(六) 其他																		
四、本期期末余额	180,002,070.00			163,965,426.81	684,259,857.03		-60,732.00	60,847,658.80	90,000,000.00			1,371,712,234.11		2,550,726,514.75		578,277,363.16		3,129,003,877.91

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
	优先股	永续债	其他															

一、上年期末余额	180,000,000.00				688,211,834.14		-113,522.18	62,415,763.21	90,000.00		1,183,954,014.55		2,204,468,089.72	495,179,360.87	2,699,647,450.59
加：会计政策变更											3,188,956.62		3,188,956.62	990,727.03	4,179,683.65
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,000,000.00				688,211,834.14		-113,522.18	62,415,763.21	90,000.00		1,187,142,971.17		2,207,657,046.34	496,170,087.90	2,703,827,134.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				163,972,450.20			-29,458.59	1,597,640.34			127,115,321.30		292,655,953.25	213,551,697.17	506,207,650.42
（一）综合收益总额							-29,458.59				199,115,321.30		199,085,862.71	57,088,980.10	256,174,842.81
（二）所有者投入和减少资本				163,972,450.20									163,972,450.20	156,624,968.67	320,597,418.87
1. 所有者投入的普通股														156,624,968.67	156,624,968.67
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															



1. 本期提取								12,655,950.94					12,655,950.94	3,117,962.80	15,773,913.74
2. 本期使用								11,058,310.60					11,058,310.60	3,280,214.40	14,338,525.00
(六) 其他															
四、本期期末余额	180,000,000.00			163,972,450.20	688,211,834.14		-142,980.77	64,013,403.55	90,000.00		1,314,258,292.47		2,500,312,999.59	709,721,785.07	3,210,034,784.66

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,001,918.00			163,965,940.71	564,642,740.00			20,311,190.44	90,000,000.00	602,167,587.60	1,621,089,376.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,001,918.00			163,965,940.71	564,642,740.00			20,311,190.44	90,000,000.00	602,167,587.60	1,621,089,376.75



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152.00			-513.90	3,012.79			-		-	-
（一）综合收益总额								91,065.69		74,828,750.75	74,917,165.55
（二）所有者投入和减少资本	152.00			-513.90	3,012.79						2,650.89
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	152.00			-513.90	3,012.79						2,650.89
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										99,001,109.90	99,001,109.90
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										99,001,109.90	99,001,109.90
（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								-			-
								91,065.69			91,065.69
1. 本期提取								91,065.69			91,065.69
2. 本期使用								182,131.38			182,131.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,002,070.00			163,965,426.81	564,645,752.79			20,220,124.75	90,000,000.00	527,338,836.85	1,546,172,211.20

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				564,605,873.28			18,034,417.37	90,000,000.00	624,825,539.88	1,477,465,830.53
加：会计政策变更										51,654.35	51,654.35
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				564,605,873.28			18,034,417.37	90,000,000.00	624,877,194.23	1,477,517,484.88

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			163,972,450.20				1,232,432.90		-64,267,233.26	100,937,649.84
（一）综合收益总额									7,732,766.74	7,732,766.74
（二）所有者投入和减少资本			163,972,450.20							163,972,450.20
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			163,972,450.20							163,972,450.20
（三）利润分配									-72,000,000.00	-72,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-72,000,000.00	-72,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										

(五) 专项储备								1,232,432.90			1,232,432.90
1. 本期提取								1,398,006.34			1,398,006.34
2. 本期使用								165,573.44			165,573.44
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00			163,972,450.20	564,605,873.28			19,266,850.27	90,000,000.00	560,609,960.97	1,578,455,134.72

公司负责人：缪金凤 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李刚

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏苏利精细化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江阴市苏利精细化工有限公司，系 1994 年 12 月缪金凤和江阴市利港工业公司共同出资人民币 380 万元设立组建的有限责任公司。2012 年 12 月根据公司股东会决议，以有限公司截至 2012 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 64,471,378.65 元折为 6,000 万股，整体变更为股份有限公司。2016 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2611 号文《关于核准江苏苏利精细化工股份有限公司首次公开发行股份的批复》核准，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，并于 2016 年 12 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

经过历年的派送红股、转增股本，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 180,002,070.00 股，注册资本为 180,002,070.00 元。

公司统一社会信用代码：91320200250415268U；注册地址及总部地址：江苏省江阴市临港街道润华路 7 号-1。

公司是由自然人控股的股份有限公司，实际控制人为缪金凤，截至 2023 年 6 月 30 日止，缪金凤直接持有公司 39.9995% 股份，间接持有 5.55% 股份。

##### (2) 经营范围

本公司的经营范围主要包括：化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第四届董事会第十三次会议于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
百力化学	控股子公司	二级	76.00	76.00
苏利化学	控股子公司	二级	100.00	100.00
苏利制药	全资子公司	二级	100.00	100.00
苏利宁夏	全资子公司	二级	76.00	76.00
苏利农业	控股孙公司	三级	100.00	100.00
苏利菲律宾	控股子公司	二级	99.95	99.95
苏利卓恒	控股子公司	二级	100.00	100.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1)分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## （2）合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## 2) 处置子公司或业务

### a 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### c 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### d 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算

差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### (1) 金融资产分类和计量

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则公司将该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。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

a 能够消除或显著减少会计错配。

b 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b 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（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

a 公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

b 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

c 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

d 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

e 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

f 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产



a 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

b 发行方或债务人发生重大财务困难；

c 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

d 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

e 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

f 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

g 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a 对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b 对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

c 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当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的，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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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：

1) 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；

2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、“重要会计政策及

会计估计”中 10. “金融工具”的相关描述。

公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑机构	按应收票据账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、“重要会计政策及会计估计”中 10. “金融工具”的相关描述。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款具有类似信用风险特征	单独测试无特别风险不计提

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、“重要会计政策及会计估计”中 10. “金融工具”的相关描述。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、“重要会计政策及会计估计”中 10.“金融工具”的相关描述。本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
押金保证金组合	涉及押金及保证金的其他应收款	单独测试无特别风险不计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款具有类似信用风险特征	单独测试无特别风险不计提

## 15. 存货

√适用 □不适用

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

### 1) 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

### 2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料均于领用时按一次转销法摊。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章节 5. 之同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

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

向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

#### (1). 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

(1) 在建工程初始计量 本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用  不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则



本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	1-5 年	受益年限

土地使用权	出让合同约定	土地权证规定的可使用年限
-------	--------	--------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### 31. 长期待摊费用

√适用  不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。公司长期待摊费用主要有装修费、农药登记证相关支出等。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，摊销年限均为 5 年。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用  不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金

须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

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

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用  不适用

**38. 收入**

**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用  不适用

1) 确认的一般原则 公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- a 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

c 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2) 收入确认的具体方法

a 国内销售业务 境内销售以产品经客户签收作为收入确认时点；

b 出口销售业务 国外销售商品收入确认时点通常为办妥货物装运，并获取海运部门出具的提单时确认收入的实现。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

### 39. 合同成本

适用  不适用

### 40. 政府补助

适用  不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1). 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2). 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 经营租入资产公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

a 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

b 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

c 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

#### a 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

b 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本章节 28. 使用权资产和 34. 租赁负债。

### 4) 本公司作为出租人的会计处理

#### a 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

i 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

ii 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

iii 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

iiii 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

i 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

ii 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

iii 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

b 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

i 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

ii 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

iii 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

iiii 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

iiiii 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

c 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	《第四届董事会第十三次会议》审议通过	详见下表

的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对可比期间财务报表项目进行调整。		

其他说明：

1、本次会计政策变更，是公司根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，将累积影响数调整财务报表期初留存收益及其他相关财务报表项目。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

2、本次会计政策变更，公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：人民币 元

公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

2021 年 12 月 31 日			
项目	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	10,108,659.62	1,411,387.10	11,520,046.72
递延所得税负债	32,940.00	1,362,233.03	1,395,173.03
未分配利润	1,187,093,217.03	49,754.14	1,187,142,971.17
少数股东权益	496,170,687.97	-600.07	496,170,087.90

(续)

2022 年 12 月 31 日			
项目	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	30,542,893.82	2,856,212.20	33,399,106.02
递延所得税负债	2,605,005.06	2,780,373.43	5,385,378.49
未分配利润	1,430,405,099.88	66,346.14	1,430,471,446.02
少数股东权益	725,766,365.21	9,492.63	725,775,857.84

公司对合并损益表相关项目调整如下：

2021 年度			
项目	变更前	累计影响金额	变更后

所得税费用	46,762,364.09	-49,154.07	46,713,210.02
归母净利润	241,432,485.47	49,754.14	241,482,239.61
少数股东损益	52,169,154.05	-600.07	52,168,553.98

(续)

## 2022 年度

项目	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	66,208,649.26	-26,684.70	66,181,964.56
归母净利润	315,311,882.85	16,592.00	315,328,474.85
少数股东损益	73,577,457.98	10,092.70	73,587,550.68

公司对母公司资产负债表相关项目调整如下：

## 2021 年 12 月 31 日

项目	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	10,208,279.98	800,966.30	11,009,246.28
递延所得税负债		749,311.95	749,311.95
未分配利润	624,825,539.88	51,654.35	624,877,194.23

(续)

## 2022 年 12 月 31 日

项目	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	21,443,053.10	700,433.44	22,143,486.54
递延所得税负债		685,864.87	685,864.87
未分配利润	602,153,019.03	14,568.57	602,167,587.60

公司对母公司损益表相关项目调整如下：

## 2021 年度

项目	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	13,422,663.13	-51,654.35	13,371,008.78

(续)

## 2022 年度

项目	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	10,965,500.45	37,085.78	11,002,586.23

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税税额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏苏利精细化工股份有限公司	25%
泰州百力化学股份有限公司	15%
江阴苏利化学股份有限公司	15%
苏利农业科技（上海）有限公司	25%
苏利制药科技江阴有限公司	25%
苏利（宁夏）新材料科技有限公司	25%
苏利农业科技（菲律宾）有限公司	20%
无锡苏利卓恒贸易有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

百力化学于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202132000296，有效期为 3 年，本期实际执行的企业所得税税率为 15%。

苏利化学于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202232001738，有效期为 3 年，本期实际执行的企业所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,010.42	16,763.12
银行存款	1,427,515,006.47	1,563,731,019.30
其他货币资金	201,051,754.72	360,518,860.49
合计	1,628,585,771.61	1,924,266,642.91
其中：存放在境外的款项总额	512,057.97	624,177.40
存放财务公司存款		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
衍生金融资产		
理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
6 个月以内 (含 6 个月)	236,198,893.29
7-12 个月 (含 12 个月)	570,000.06
1 年以内小计	236,768,893.35
1 至 2 年	64,828.52
2 至 3 年	748,592.88
3 至 4 年	6,874,943.50
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	244,457,258.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,688,364.88	3.15	7,688,364.88	100.00		7,661,304.56	2.12	7,661,304.56	100.00	
其中:										
单项计提预期信用损失的应收账款	7,688,364.88	3.15	7,688,364.88	100.00		7,661,304.56	2.12	7,661,304.56	100.00	
按组合计提坏账准备	236,768,893.37	96.85	2,418,988.98	1.02	234,349,904.39	354,001,588.41	97.88	3,540,377.47	1.00	350,461,210.94
其中:										



账龄组合	236,768,893.37	96.85	2,418,988.98	1.02	234,349,904.39	354,001,588.41	97.88	3,540,377.47	1.00	350,461,210.94
合计	244,457,258.25	/	10,107,353.86	/	234,349,904.39	361,662,892.97	/	11,201,682.03	/	350,461,210.94

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏邦盛生物科技有限责任公司	6,939,772.00	6,939,772.00	100.00	未按诉讼和解协议按期偿还
BIO VINA TRADING PRODUCTION JSC (BIO VINA)	748,592.88	748,592.88	100.00	客户意外失火,影响经营
合计	7,688,364.88	7,688,364.88	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

苏利化学因销售货物给江苏邦盛生物科技有限责任公司而产生债权 11,682,778.5 元(货款及利息)逾期未还,苏利化学于 2021 年 6 月 21 日起诉至江阴市人民法院,该院于 2021 年 7 月 16 日出具(2021)苏 0281 民初 8959 号《民事调解书》,经法院主持调解分期偿还。后债务人因执行困难未能按调解协议按时履约,截止 2023 年 6 月 30 日,尚有应收款 6,939,772.00 元未偿还。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	236,198,893.29	2,361,988.96	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	570,000.06	57,000.01	10.00
1-2 年	0.02	0.01	50.00
合计	236,768,893.37	2,418,988.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,661,304.56				27,060.32	7,688,364.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,540,377.47	-1,121,388.49				2,418,988.98
合计	11,201,682.03	-1,121,388.49			27,060.32	10,107,353.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末账面余额前五名应收账款汇总金额 96,869,922.36 元，占应收账款期末账面余额合计数比例的 39.63%，计提的坏账准备金额 968,699.22 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	380,892,659.21	405,413,222.76
合计	380,892,659.21	405,413,222.76

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,920,532.54	95.33	33,190,718.68	97.38
1 至 2 年	761,827.81	4.29	842,967.82	2.47
2 至 3 年	44,110.37	0.25	42,087.64	0.12
3 年以上	23,609.57	0.13	6,302.57	0.02
合计	17,750,080.29	100.00	34,082,076.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本年按欠款方归集的期末账面余额前五名预付账款汇总金额 9,150,269.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例 51.55%。

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,232,782.65	3,907,198.98
合计	3,232,782.65	3,907,198.98

其他说明：

适用  不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	430,354.86
1 年以内小计	430,354.86
1 至 2 年	2,355,603.00
2 至 3 年	349,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	128,268.00
5 年以上	198,800.00
合计	3,462,025.86

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,188,593.76	2,193,525.10

处置长期资产应收款项	1,000,000.00	1,950,000.00
其他	273,432.10	181,453.70
合计	3,462,025.86	4,324,978.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	417,779.82			417,779.82
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-188,536.61			-188,536.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	229,243.21			229,243.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	417,779.82	-188,536.61				229,243.21
合计	417,779.82	-188,536.61				229,243.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会	押金保证金	1,213,000.00	1-2 年 865,000 元; 2-3 年 348,000 元	35.04	
齐琼	处置长期资产应收款项	1,000,000.00	1-2 年	28.88	200,000.00
夏日升	押金保证金	513,071.00	1-2 年 384,803.00 元, 4-5 年 128,268.00 元	14.82	
江阴临港街道投资有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	2.89	
徐岳	其他	74,267.70	1 年以内	2.15	7,426.77
合计	/	2,900,338.70	/	83.78	207,426.77

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,313,286 .13	1,691,466.36	49,621,819. 77	112,318,170 .28	1,959,330.48	110,358,8 39.80
在产品	57,802,053 .23	1,484,707.88	56,317,345. 35	27,656,404. 81	658,496.93	26,997,90 7.88
库存商品	143,482,56 9.37	10,334,781.4 2	133,147,787 .95	168,979,937 .05	5,529,192.48	163,450,7 44.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	10,863,643 .07		10,863,643. 07	32,789,144. 76		32,789,14 4.76
委托加工物资	144,382.26		144,382.26	3,127,607.2 9		3,127,607 .29
在途物资						
其他材料	12,600,241 .65		12,600,241. 65	15,193,735. 57		15,193,73 5.57
合计	276,206,17 5.71	13,510,955.6 6	262,695,220 .05	360,064,999 .76	8,147,019.89	351,917,9 79.87

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,959,330. 48	3,041,396. 47		3,309,260. 59		1,691,466. 36
在产品	658,496.93	2,034,435. 79		1,208,224. 84		1,484,707. 88
库存商品	5,529,192. 48	23,212,738 .95		18,407,150 .01		10,334,781 .42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	8,147,019. 89	28,288,571 .21		22,924,635 .44		13,510,955 .66

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	130,289,727.56	86,991,971.78
其他	7,417.78	4,363,972.59
合计	130,297,145.34	91,355,944.37

其他说明:

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用



15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
世科姆无锡	60,259,924.64			3,453,602.12					82,770.02	63,796,296.78	
小计	60,259,924.64			3,453,602.12					82,770.02	63,796,296.78	
二、联营企业											

大 连	159,9			-						159,5	
永 达	49,86			391,9						57,87	
苏 利	3.40			84.39						9.01	
小计	159,9 49,86 3.40			- 391,9 84.39						159,5 57,87 9.01	
合计	220,2 09,78 8.04			3,061 ,617. 73					82,77 0.02	223,3 54,17 5.79	

其他说明  
无

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 21、固定资产

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	814,740,471.27	861,040,897.26
固定资产清理		
合计	814,740,471.27	861,040,897.26

其他说明:  
无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	473,640,856.12	892,271,325.83	13,211,070.72	46,842,332.67	1,425,965,585.34
2. 本期增加金额		9,368,889.33	11,878.57	1,843,741.50	11,224,509.40
(1) 购置		5,456,254.62		1,843,741.50	7,299,996.12
(2) 在建工程转入		3,912,634.71			3,912,634.71
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算			11,878.57		11,878.57
3. 本期减少金额	380,227.79	4,311,211.88	135,300.00	22,542.08	4,849,281.75
(1) 处置或报废	380,227.79	4,311,211.88	135,300.00	22,542.08	4,849,281.75
4. 期末余额	473,260,628.33	897,329,003.28	13,087,649.29	48,663,532.09	1,432,340,812.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,478,427.26	368,101,489.92	9,374,806.70	35,278,390.78	544,233,114.66
2. 本期增加金额	11,429,527.18	41,721,731.12	675,915.84	2,808,344.19	56,635,518.33
(1) 计提	11,429,527.18	41,721,731.12	675,915.84	2,808,344.19	56,635,518.33
(2) 其他					
3. 本期减少金额	112,880.25	3,393,496.85	31,312.67	21,055.57	3,558,745.34
(1) 处置或报废	112,880.25	3,393,496.85	23,564.43	21,055.57	3,550,997.10
(2) 其他			7,748.24		7,748.24
4. 期末余额	142,795,074.19	406,429,724.19	10,019,409.87	38,065,679.40	597,309,887.65
三、减值准备					
1. 期初余额		20,668,916.78		22,656.64	20,691,573.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

(2)					
其他					
3. 本期减少金额		401,119.35			401,119.35
(1)		401,119.35			401,119.35
处置或报废					
4. 期末余额		20,267,797.43		22,656.64	20,290,454.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	330,465,554.14	470,631,481.66	3,068,239.42	10,575,196.05	814,740,471.27
2. 期初账面价值	342,162,428.86	503,500,919.13	3,836,264.02	11,541,285.25	861,040,897.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	129,973,024.69	办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,040,052,803.77	710,540,386.96
工程物资	35,482,746.30	32,390,980.74
合计	1,075,535,550.07	742,931,367.70

其他说明：  
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 吨吡啶菌胺项目	51,901,512.94		51,901,512.94	6,092,340.46		6,092,340.46
宁夏精细化工产品投资项目	937,258,709.23		937,258,709.23	678,490,772.33		678,490,772.33
其他零星项目	50,892,581.60		50,892,581.60	25,957,274.17		25,957,274.17
合计	1,040,052,803.77		1,040,052,803.77	710,540,386.96		710,540,386.96

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 1000 吨吡啶菌胺项目	194,343,100.00	6,092,340.46	45,809,172.48			51,901,512.94	35.59	40%				自筹资金
宁夏精细化工产品投资项目	2,988,300.00	678,490,772.33	258,767,936.90			937,258,709.23	31.36	50%	35,311,027.10	14,460,648.28	4.68	自筹资金、募集资金
其他零星项目		25,957,274.17	28,985,562.14	3,912,634.71	137,620.00	50,892,581.60						自筹资金
合计	3,182,643,100.00	710,540,386.96	333,562,671.52	3,912,634.71	137,620.00	1,040,052,803.77	/	/	35,311,027.10	14,460,648.28	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	35,482,746.30		35,482,746.30	32,390,980.74		32,390,980.74
合计	35,482,746.30		35,482,746.30	32,390,980.74		32,390,980.74

其他说明：

无

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,797,853.75	2,189,011.00	16,986,864.75
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,797,853.75	2,189,011.00	16,986,864.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,307,627.08	312,715.87	2,620,342.95
2. 本期增加金额	1,240,811.80	78,178.98	1,318,990.78
(1) 计提	1,240,811.80	78,178.98	1,318,990.78

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,548,438.88	390,894.85	3,939,333.73
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	11,249,414.87	1,798,116.15	13,047,531.02
2. 期初账面价值	12,490,226.67	1,876,295.13	14,366,521.80

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	145,407,567.04			4,402,602.25	149,810,169.29
2. 本期增加金额				274,165.97	274,165.97
(1) 购置				274,165.97	274,165.97
(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	145,407,567.04			4,676,768.22	150,084,335.26

二、累计摊销					
1. 期初余额	18,726,864.18			3,732,381.35	22,459,245.53
2. 本期增加 金额	1,456,025.28			448,002.17	1,904,027.45
(1) 计提	1,456,025.28			448,002.17	1,904,027.45
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,182,889.46			4,180,383.52	24,363,272.98
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	125,224,677.58			496,384.70	125,721,062.28
2. 期初账面 价值	126,680,702.86			670,220.90	127,350,923.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用



(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	10,866,239.43	6,791.43	2,875,817.07		7,997,213.79
农药登记 相关支出	4,970,089.83	2,805,853.34	2,631,002.90		5,144,940.27
合计	15,836,329.26	2,812,644.77	5,506,819.97		13,142,154.06

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,360,918.05	6,004,352.72	40,457,813.66	6,760,119.50
内部交易未实现利润	4,844,535.96	1,146,771.01	9,788,930.00	1,468,339.51
可抵扣亏损	10,451,335.34	1,885,850.96		
应付债券利息	74,823,825.80	18,705,956.45	46,878,413.64	11,719,603.41
政府补助	44,171,421.56	8,500,823.57	44,360,582.94	8,501,297.58
权益结算的股份支付权 益工具公允价值	2,249,500.00	562,375.00	2,249,500.00	562,375.00
资产处置损益			7,675,295.66	1,151,294.35
预提解除合同违约金损 失			1,773,283.02	265,992.45
信用减值损失	8,752,440.18	1,348,893.92		
租赁准则税会差异	13,421,376.15	2,594,323.41	14,788,416.00	2,856,212.20
公允价值变动			759,146.83	113,872.02
合计	194,075,353.04	40,749,347.04	168,731,381.75	33,399,106.02

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
利息资本化暂时差异	16,841,017.12	4,210,254.28	8,229,810.71	2,057,452.68
固定资产加速折旧	3,376,369.59	506,455.38	3,650,349.17	547,552.38
租赁准则税会差异	13,047,531.07	2,519,916.00	14,366,521.77	2,780,373.43
合计	33,264,917.78	7,236,625.66	26,246,681.65	5,385,378.49

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,691,008.49	16,430,357.73
合计	4,691,008.49	16,430,357.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		870,672.33	
2024 年	3,455,868.55	3,455,868.55	
2025 年	1,235,139.94	1,235,139.94	
2026 年			
2031 年		10,868,676.91	
合计	4,691,008.49	16,430,357.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
暂未取得证书的农药登记相关支出	31,775,965.81		31,775,965.81	25,446,992.86		25,446,992.86
预付工程及设备购房款	82,490,326.82		82,490,326.82	95,332,831.38		95,332,831.38
合计	114,266,292.63		114,266,292.63	120,779,824.24		120,779,824.24

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
信用证贴现	7,064,686.35	13,130,896.65
合计	7,064,686.35	13,130,896.65

短期借款分类的说明：

无。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	759,146.83		759,146.83	
其中：				

衍生金融负债	759,146.83		759,146.83	
合计	759,146.83		759,146.83	

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	596,380,609.49	623,052,931.03
合计	596,380,609.49	623,052,931.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	264,808,877.98	272,019,361.10
合计	264,808,877.98	272,019,361.10

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	10,334,878.34	18,683,913.83
合计	10,334,878.34	18,683,913.83

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,870,438.02	108,171,865.21	122,461,395.86	31,580,907.37
二、离职后福利-设定提存计划	154,584.78	6,926,662.97	6,969,184.64	112,063.11
三、辞退福利		35,923.63	35,923.63	
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,025,022.80	115,134,451.81	129,466,504.13	31,692,970.48

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,941,830.36	93,724,626.63	105,264,792.94	26,401,664.05
二、职工福利费	2,639,870.30	6,511,680.93	8,796,151.23	355,400.00
三、社会保险费	369,351.15	3,955,888.77	4,193,030.40	132,209.52
其中：医疗保险费	348,512.97	3,382,201.35	3,644,550.16	86,164.16
工伤保险费	2,041.32	524,407.58	525,053.39	1,395.51
生育保险费	18,796.86	49,279.84	23,426.85	44,649.85
四、住房公积金	59,199.40	2,298,611.98	2,320,785.78	37,025.60
五、工会经费和职工教育经费	1,025,491.07	1,681,056.90	1,886,635.51	819,912.46

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	3,834,695.74			3,834,695.74
合计	45,870,438.02	108,171,865.21	122,461,395.86	31,580,907.37

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,506.12	6,713,689.58	6,754,880.62	108,315.08
2、失业保险费	5,078.66	212,973.39	214,304.02	3,748.03
3、企业年金缴费				
合计	154,584.78	6,926,662.97	6,969,184.64	112,063.11

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,696,830.67	3,174,009.54
消费税		
营业税		
企业所得税	8,679,477.33	29,697,522.30
个人所得税	424,217.45	479,216.15
城市维护建设税	115,142.24	1,395,849.34
土地使用税	775,581.35	485,568.35
房产税	918,683.83	903,606.05
教育费附加	85,182.95	997,035.25
其他	320,199.03	738,981.61
合计	13,015,314.85	37,871,788.59

其他说明：

无

### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		7,200,000.00
其他应付款	37,819,325.36	14,148,571.23
合计	37,819,325.36	21,348,571.23

其他说明：

无

**应付利息**

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-沽盛投资		7,200,000.00
应付股利-XXX		
合计		7,200,000.00

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：

无

**其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	29,853,595.85	
应付其他往来款	6,458,028.85	11,738,335.21
应付零星费用	1,507,700.66	2,410,236.02
合计	37,819,325.36	14,148,571.23

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,990,000.00	22,070,000.00
1 年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,173,737.59	2,224,758.66
合计	41,163,737.59	24,294,758.66

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	473,744.20	1,019,113.65
合计	473,744.20	1,019,113.65

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	53,422,426.73	27,971,366.32
信用借款		
合计	53,422,426.73	27,971,366.32

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



可转换公司债券	850,524,012.74	826,493,128.33
合计	850,524,012.74	826,493,128.33

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏利转债	100	2022年2月16日	6年	943,619,440.12	826,493,128.33	943,619,440.12	-3,828,693.16	27,862,223.30	-2,645.73	850,524,012.74
合计	/	/	/	943,619,440.12	826,493,128.33	943,619,440.12	-3,828,693.16	27,862,223.30	-2,645.73	850,524,012.74

根据公司第三届第十五次董事会会议决议和 2021 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏苏利精细化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]3928 号）核准，公司公开发行可转换公司债券 9,572,110.00 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年为 0.40%、第二年为 0.60%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 2.00%、第六年为 3.00%。本次可转换公司债券发行面值总额为 957,211,000.00 元，发行费用为 13,591,559.88 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 943,619,440.12 元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值 779,646,989.91 元，权益成分公允价值 163,972,450.21 元。

2022 年度完成转股 380 张，公司因“苏利转债（113640）”可转换公司债券转股增加股本 1,918.00 元，增加资本公积 36,866.72 元，减少其他权益工具 6,509.49 元。

2023 年 1-6 月完成转股 30 张，公司因“苏利转债（113640）”可转换公司债券转股增加股本 152.00 元，增加资本公积 3,012.79 元，减少其他权益工具 513.90 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，完成转股 410 张，公司因“苏利转债（113640）”可转换公司债券转股增加股本 2,070.00 元，增加资本公积 39,879.51 元，减少其他权益工具 7,023.39 元。

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

自发行结束之日（2022 年 2 月 22 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2022 年 8 月 22 日）起至可转换公司债券到期日（2028 年 2 月 15 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,804,061.98	2,921,363.59
1-2 年	2,712,578.03	2,996,617.84
2-3 年	2,612,367.91	2,626,214.65
3-4 年	2,727,728.56	2,670,048.25
4-5 年	2,854,682.48	2,790,215.93
5 年以上	1,904,365.13	3,341,107.24
减: 未确认融资费用	-2,194,453.50	-2,557,151.54
减: 一年内到期的租赁负债	-2,173,692.13	-2,224,758.66
合计	11,247,638.46	12,563,657.30

其他说明:

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

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

政府补助	44,360,582.94	1,070,000.00	1,259,161.38	44,171,421.56	
合计	44,360,582.94	1,070,000.00	1,259,161.38	44,171,421.56	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金	2,516,697.67			499,998.00		2,016,699.67	与资产相关
2020 年新型工业化（技术改造综合奖补）资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
基础设施补助	739,500.00			261,000.00		478,500.00	与资产相关
无锡市江阴生态环境局专项资金	414,000.00			69,000.00		345,000.00	与资产相关
环保引导资金（大气污染防治）	373,333.52			34,999.98		338,333.54	与资产相关
生态环保专项资金-天然气	181,620.00			30,270.00		151,350.00	与资产相关
项目开工奖励金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
江阴市企业技术改造专项资金	164,459.24			20,137.86		144,321.38	与资产相关
2019 年度江阴临港开发区产业强区政策奖励	133,320.08			22,219.98		111,100.10	与资产相关
四氯-2-氰基吡啶的前瞻性	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关

研究专项基金							
江阴市工业和信息化专项资金	197,153.21			26,131.14		171,022.07	与资产相关
新厂区项目投资政府补助	24,424,595.58			265,404.42		24,159,191.16	与资产相关
22 年度扩大有效投资奖励资金		500,000.00				500,000.00	与资产相关
2022 年招商引资专项资金		570,000.00				570,000.00	与资产相关
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会补贴	12,855,903.64					12,855,903.64	与资产相关
合计	44,360,582.94	1,070,000.00		1,259,161.38		44,171,421.56	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,001,918.00				152.00	152.00	180,002,070.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

详见本报告第九节之二、可转换公司债券情况的相关说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,571,730	163,965,940.71			30	513.90	9,571,700	163,965,426.81
合计	9,571,730	163,965,940.71			30	513.90	9,571,700	163,965,426.81

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	566,296,257.41	3,012.79		566,299,270.20
其他资本公积	121,952,443.45		3,991,856.62	117,960,586.83
合计	688,248,700.86	3,012.79	3,991,856.62	684,259,857.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分								

类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 113,522 .18	52,790. 18				52,790. 18		- 60,732. 00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收								

益的金额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额	- 113,522 .18	52,790. 18				52,790. 18		- 60,732. 00
其他综 合收益 合计	- 113,522 .18	52,790. 18				52,790. 18		- 60,732. 00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	63,989,075.62	5,822,819.24	8,964,236.06	60,847,658.80
合计	63,989,075.62	5,822,819.24	8,964,236.06	60,847,658.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,000,000.00			90,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,430,471,446.02	1,183,954,014.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,188,956.62
调整后期初未分配利润	1,430,471,446.02	1,187,142,971.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,241,897.99	315,328,474.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,001,109.90	72,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,371,712,234.11	1,430,471,446.02

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 66,346.14 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,727,474.79	810,702,438.06	1,580,053,417.37	1,180,808,817.69
其他业务	44,319,590.27	36,340,227.90	63,275,934.61	53,213,268.16
合计	1,025,047,065.06	847,042,665.96	1,643,329,351.98	1,234,022,085.85

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	980,727,474.79
农药及农药中间体	624,658,889.94
阻燃剂及中间体	250,499,555.07
其他精细化工产品	105,569,029.78
按经营地区分类	980,727,474.79
境内	584,144,272.81
境外	396,583,201.98
市场或客户类型	



合同类型	
按商品转让的时间分类	980,727,474.79
	980,727,474.79
按合同期限分类	
按销售渠道分类	980,727,474.79
直销	764,457,983.90
经销	216,269,490.89
合计	980,727,474.79

合同产生的收入说明：  
无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,080,048.82	494,413.75
教育费附加	777,344.18	353,155.04
资源税		
房产税	1,846,062.48	1,833,542.36
土地使用税	1,528,356.95	956,662.70
车船使用税		
印花税	556,496.04	551,614.48
其他	182,037.14	131,213.84
合计	5,970,345.61	4,320,602.17

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保福利费	6,139,205.76	4,833,310.64
差旅费	1,913,785.84	923,298.71
广告费	1,100,977.66	253,016.30
办公费	479,802.52	442,258.78
业务招待费	407,135.94	217,802.86
其他	1,095,054.88	999,414.22
合计	11,135,962.60	7,669,101.51

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保福利费	22,481,137.02	20,559,117.30
折旧及摊销	15,275,144.38	10,421,083.62
物料能耗	1,629,013.16	2,391,580.45
业务招待费	2,151,306.79	2,339,916.52
中介服务费	1,692,271.83	736,024.92
办公费	1,913,711.54	1,363,182.94
差旅费	400,142.68	343,013.96
汽车费用	417,139.26	336,760.13
保险费	325,945.48	346,773.34
修理费	179,113.95	1,401,221.58
其他	1,521,170.91	1,563,503.53
合计	47,986,097.00	41,802,178.29

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保福利费	23,642,188.31	22,312,472.08
材料消耗	20,340,492.13	35,238,839.20
折旧及摊销	5,351,259.09	5,657,910.45
能耗	1,510,650.54	2,035,315.03
其他	2,251,785.66	4,498,203.68
合计	53,096,375.73	69,742,740.44

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,005,998.40	20,241,998.04
减：利息收入	19,687,989.58	11,499,934.66
汇兑损益	-5,550,092.58	-26,348,033.21
其他	594,238.97	542,417.83
合计	-11,637,844.79	-17,063,552.00

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金	499,998.00	499,998.00
新厂区项目投资政府补助	265,404.42	
基础设施补助	261,000.00	261,000.00
个税手续费	141,807.86	26,792.12
江阴科技局研发奖励 江阴市财政预算管理服务中心财政零余额账户	130,100.00	
江阴市科学技术局科技保险补贴	101,400.00	
无锡市江阴生态环境局专项资金	69,000.00	69,000.00
2022 年度科技创新奖励	49,000.00	
江阴市重点骨干企业奖励	40,000.00	
江阴市科学技术局补助	40,000.00	
环保引导资金（大气污染防治）	34,999.98	34,999.98
生态环保专项资金-天然气	30,270.00	30,270.00
四氯-2-氰基吡啶的前瞻性研究专项基金	30,000.00	30,000.00
江阴市工业和信息化专项资金	26,131.14	26,131.14
2019 年度江阴临港开发区产业强区政策奖励	22,219.98	22,219.98
上海市青浦财政财力扶持	21,700.00	20,100.00
江阴市企业技术改造专项资金	20,137.86	20,137.86
能源管理体系认证补助	20,000.00	
扩岗补贴	15,000.00	
稳岗补贴		260,004.00
江阴市春节期间连续生产企业稳产奖补项目		100,000.00
科技创新奖励		88,500.00
开放型经济奖		50,000.00
2020 年度高质量发展政策措施奖补资金		44,940.00
知识产权保险保费补贴资金		21,000.00
其他		3,000.00
合计	1,818,169.24	1,608,093.08

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,061,617.73	4,706,328.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置理财产品投资取得的收益	319,123.29	1,019,495.76
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		292,858.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-814,200.00	
合计	2,566,541.02	6,018,682.17

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		972,439.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	759,146.83	
合计	759,146.83	972,439.60

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,094,328.17	-662,391.17
其他应收款坏账损失	188,536.61	-72,689.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,282,864.78	-735,081.10

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,816,886.50	-4,374,761.50
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-25,816,886.50	-4,374,761.50

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得或损失	-1,135,999.89	54,665.85
合计	-1,135,999.89	54,665.85

其他说明:

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,469.03	86,043.25	11,469.03
其中:固定资产处置利得	11,469.03	86,043.25	11,469.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没利得	47,980.00		47,980.00
其他	51,552.15	177,043.00	51,552.15
合计	111,001.18	263,086.25	111,001.18

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,339.61	473,728.97	87,339.61
其中:固定资产处置损失	87,339.61	2,820.51	87,339.61
无形资产处置损失		470,908.46	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	635,600.00		635,600.00
罚款滞纳金支出	3,367.12		3,367.12
因解除合同支付违约金	1,734,238.87		1,734,238.87
其他	14,462.10	12,500.71	14,462.10
合计	2,475,007.70	486,229.68	2,475,007.70

其他说明:

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,284,427.52	53,088,540.47
递延所得税费用	-5,498,993.85	-3,135,751.48
合计	7,785,433.67	49,952,788.99

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	48,563,291.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,140,822.98
子公司适用不同税率的影响	-782,990.49
调整以前期间所得税的影响	-2,026,780.31
非应税收入的影响	-765,404.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-217,718.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-361,810.65
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	-200,684.72
所得税费用	7,785,433.67

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	19,687,989.58	10,661,031.95
政府补助及营业外收入等款项	1,629,007.86	12,997,647.64
票据保证金收回及其他	511,420.78	33,998,237.40
合计	21,828,418.22	57,656,916.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他	34,184,602.12	51,784,752.80
支付的票据保证金及其他	8,180,742.14	6,556,761.91
合计	42,365,344.26	58,341,514.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益	125,299,641.60	58,224,968.67
租赁	917,060.90	
中介费用		513,070.00
合计	126,216,702.50	58,738,038.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,777,858.24	256,204,301.40
加：资产减值准备	25,816,886.50	735,081.10
信用减值损失	-1,282,864.78	4,374,761.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,635,691.96	55,563,411.81
使用权资产摊销	1,318,990.78	1,062,203.81
无形资产摊销	1,904,027.45	1,814,299.54
长期待摊费用摊销	5,506,819.97	5,629,350.75



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）	1,135,999.89	416,242.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,339.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-759,146.83	-972,439.60
财务费用（收益以“-”号填列）	7,451,588.74	15,319,911.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,566,541.02	-6,018,682.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,350,241.02	-3,016,026.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,851,247.17	-119,724.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	83,858,824.05	18,728,806.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,053,661.68	-96,765,537.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,047,456.14	-16,099,723.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	225,392,686.25	236,856,236.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,427,534,016.89	1,611,091,988.04
减：现金的期初余额	1,713,747,782.42	977,412,948.54
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	-286,213,765.53	633,679,039.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,427,534,016.89	1,713,747,782.42
其中：库存现金	19,010.42	16,763.12
可随时用于支付的银行存款	1,427,515,006.47	1,563,731,019.30

可随时用于支付的其他货币资金		150,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,427,534,016.89	1,713,747,782.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,051,754.72	银行汇票保证金
应收票据	229,252,436.80	为公司开具银行承兑汇票提供质押担保
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	430,304,191.52	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	13,945,222.02	7.2258	100,765,385.26
比索	3,911,825.57	0.1309	512,057.97
应收账款	-	-	-

其中：美元	10,246,302.30	7.2258	74,037,731.00
应收款项融资	-	-	-
其中：美元	977,703.00	7.2258	7,064,686.35
其他应收款	-	-	-
其中：比索	798,542.94	0.1309	104,529.27
短期借款	-	-	-
其中：美元	977,703.00	7.2258	7,064,686.35
应付账款	-	-	-
其中：美元	475,579.40	7.2258	3,436,441.63

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,070,000.00	递延收益	1,259,161.38
计入其他收益的政府补助	559,007.86	其他收益	559,007.86
计入营业外收入的政府补助			
合计	1,629,007.86		1,818,169.24

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
百力化学	泰州	泰州	化工	76		投资设立
苏利化学	江阴	江阴	化工	99	1	投资设立
苏利制药	江阴	江阴	化工	100		同一控制下企业合并
苏利农业	上海	上海	化工		100	投资设立
苏利宁夏	宁夏	宁夏	化工	76		投资设立
苏利菲律宾	菲律宾	菲律宾	化工	99.95		投资设立
苏利卓恒	江阴	江阴	贸易	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
百力化学	24%	518,037.66		371,125,954.46
苏利宁夏	24%	-940,806.07		207,151,408.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百力化学	1,302,889,370.53	796,550,526.30	2,099,439,896.83	522,425,840.82	32,549,710.76	554,975,551.58	1,339,009,882.40	718,754,031.93	2,057,763,914.33	477,769,477.60	33,473,045.53	511,242,523.13
苏利宁夏	807,659,711.70	1,063,510,323.59	1,871,170,035.29	938,390,835.31	69,648,330.37	1,008,039,165.68	847,368,096.59	852,621,941.64	1,699,990,038.23	789,811,873.36	43,127,269.96	832,939,143.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百力化学	682,935,212.30	1,221,477.09	1,221,477.09	191,711,992.12	1,334,428,040.17	217,094,345.05	217,094,345.05	215,998,260.42
苏利宁夏		-3,920,025.30	-3,920,025.30	-17,583,035.45		-3,491,457.01	-3,491,457.01	8,505,528.14

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
世科姆无锡	无锡	无锡	贸易	50		权益法
大连永达苏利	大连	大连	医药	46.65		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	世科姆无锡	XX 公司	世科姆无锡	XX 公司
流动资产	164,472,768.78		162,431,621.16	
其中：现金和现金等价物	74,682,950.97		100,071,622.38	
非流动资产	8,516,195.06		10,216,259.96	
资产合计	172,988,963.84		172,647,881.12	
流动负债	43,889,336.40		50,455,457.92	
非流动负债	776,529.25		776,529.25	
负债合计	44,665,865.65		51,231,987.17	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	128,323,098.19		121,415,893.95	
按持股比例计算的净资产份额	64,161,549.10		60,707,946.98	
调整事项	-365,252.32		-448,022.34	
--商誉	766,103.69		766,103.69	
--内部交易未实现利润	-1,131,356.01		-1,214,126.03	
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	63,796,296.78		60,259,924.64	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	81,602,767.04		102,759,756.64	
财务费用	-591,870.65		-431,263.76	
所得税费用	2,111,023.80		3,090,495.39	



净利润	6,907,204.24		9,414,256.88	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,907,204.24		9,414,256.88	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明  
无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	大连永达苏利	XX 公司	大连永达苏利	XX 公司
流动资产	23,904,777.22		66,102,920.46	
非流动资产	379,165,990.93		301,820,816.00	
资产合计	403,070,768.15		367,923,736.46	
流动负债	-2,024,619.04		17,209,253.30	
非流动负债	126,058,255.05		73,537,084.37	
负债合计	124,033,636.01		90,746,337.67	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	279,037,132.14		277,177,398.79	
按持股比例计算的净资产份额	130,170,822.14		159,949,863.40	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	159,557,879.01		159,949,863.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-58,316.56		-2,001.06	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-840,266.65		-2,001.06	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审

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

### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	244,457,258.25	10,107,353.86
其他应收款	3,462,025.86	229,243.21
合计	247,919,284.11	10,336,597.07

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本财务报表附注五/注释 57. 外币货币性项目。

### （2）敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润人民币约 859.92 万元（2022 年度约 1,637.34 万元）。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		20,000,000.00	380,892,659.21	400,892,659.21
（一）交易性金融资产		20,000,000.00	380,892,659.21	400,892,659.21
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00	380,892,659.21	400,892,659.21

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		20,000,000.00		20,000,000.00
(5) 应收款项融资			380,892,659.21	380,892,659.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		20,000,000.00	380,892,659.21	400,892,659.21
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本报告第三节管理层讨论与分析之四、（六）“主要控股参股公司分析”相关内容。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见如下描述

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
世科姆无锡	公司的合营企业
大连永达苏利	公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沽盛投资	参股股东
江阴金普投资有限公司	其他

其他说明

名称	关联关系	备注
缪金凤	公司实际控制人	直接持有公司 39.9995%股权； 间接持有公司 5.55%股权
汪焕兴	实际控制人关系密切的家庭成员	直接持有公司 4.9999%股权； 间接持有公司 1.00%股权； 缪金凤女士之配偶
汪静莉		直接持有公司 4.9999%股权， 董事、副总经理； 缪金凤女士之女
汪静娇		直接持有公司 4.9999%股权； 缪金凤女士之女
汪静娟		直接持有公司 4.9999%股权； 缪金凤女士之女
刘志平	关键管理人员	董事；间接持有公司 0.70%股权
孙海峰		董事；间接持有公司 0.50%股权
王大文		董事、总工程师；间接持有公司 0.15%股权
孙涛		独立董事
崔咪芬		独立董事
花荣军		独立董事
徐荔军		董事
张晨曦		监事会主席
王立民		监事
缪朝春		职工监事
黄岳兴		副总经理；间接持有公司 0.60%股权
张哲	董事会秘书	

李刚		财务总监
江苏中康安慧安全科技有限公司	关联自然人施加重大影响的公司	汪静莉女士持有其 10.8% 股权，且担任其董事
意大利世科姆奥克松	子公司参股股东的母公司	奥克松亚洲的母公司
奥克松亚洲	子公司参股股东	直接持有百力化学和苏利宁夏各 24% 的股权
捷丰新能源	其他与实际控制人关系密切的家庭成员所控制的企业	缪金凤女士配偶之弟持有其 100.00% 股权

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
捷丰新能源	采购电	338,229.03	800,000.00	否	358,951.67

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
意大利世科姆奥克松	销售农药类产品	74,936,624.33	127,062,519.07
世科姆无锡	销售农药类产品	22,763,680.03	36,340,294.06
世科姆无锡	提供劳务	1,612,853.46	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连永达苏利药业有限公司	93,294,400.00	2022 年 9 月 30 日	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	267.84	246.40

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	意大利世科姆 奥克松	36,967,337.32	369,673.37	54,566,457.02	545,664.57
应收账款	世科姆无锡	7,055,758.80	70,557.59		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	奥克松亚洲	29,853,595.85	

#### 7、 关联方承诺

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- a 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- b 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

a 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

b 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农药类产品	阻燃剂类产品	其他精细化工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	624,658,889.94	250,499,555.07	105,569,029.78		980,727,474.79
主营业务成本	471,618,877.37	235,985,767.82	103,097,792.87		810,702,438.06
资产总额	5,098,360,147.70				5,098,360,147.70
负债总额	1,969,356,269.79				1,969,356,269.79

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

适用  不适用

(4). 其他说明

适用  不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

8、其他

适用  不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	49,678,472.42
7—12 个月（含 12 个月）	
1 年以内小计	49,678,472.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	49,678,472.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	49,678,472.42	100.00	159,772.85	0.32	49,518,699.57	17,180,377.56	100	171,803.78	1	17,008,573.78
其中：										
账龄组合	15,977,285.30	32.16	159,772.85	1.00	15,817,512.45	17,180,377.56	100.00	171,803.78	1.00	17,008,573.78
关联方组合	33,701,187.12	67.84			33,701,187.12					
合计	49,678,472.42	/	159,772.85	/	49,518,699.57	17,180,377.56	100.00	171,803.78	1.00	17,008,573.78

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	15,977,285.30	159,772.85	1.00
合计	15,977,285.30	159,772.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	171,803.78	-12,030.93				159,772.85
合计	171,803.78	-12,030.93				159,772.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

报告期末按欠款方归集的余额前五名应收账款金额 46,800,804.78 元，占报告期应收账款期末余额合计数的比例 94.21%，计提的坏账准备金额为 139,162.92 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,511,881.56	16,683,697.98
应收股利		
其他应收款	512,499,053.49	506,496,534.49
合计	540,010,935.05	523,180,232.47

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联方借款	27,511,881.56	16,683,697.98
合计	27,511,881.56	16,683,697.98

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	511,571,291.61
1 年以内小计	511,571,291.61
1 至 2 年	1,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	128,268.00
5 年以上	
合计	512,699,559.61

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	511,562,741.39	505,562,741.39
长期资产处置应收款项	1,000,000.00	1,000,000.00
押金保证金	131,757.00	131,668.00
其他	5,061.22	2,361.22
合计	512,699,559.61	506,696,770.61

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	200,236.12			200,236.12
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	270.00			270.00

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	200,506.12			200,506.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	200,236.12	270.00				200,506.12
合计	200,236.12	270.00				200,506.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
苏利(宁夏)新材料科技有限公司	内部往来款	448,562,741.39	1年以内	87.49	

苏利制药科技 江阴有限公司	内部往来款	63,000,000.00	1 年以内	12.29	
齐琼	处置长期资产 应收款项	1,000,000.00	1-2 年	0.20	200,000.00
夏日升	押金保证金	128,268.00	4-5 年	0.03	
高起专培训费	其他	5,061.22	1 年以内	0.00	50.61
合计	/	512,696,070.61	/	100.00	200,050.61

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,637,394, 101.35	32,956,06 1.20	1,604,438 ,040.15	1,488,186, 197.35	32,956,06 1.20	1,455,230 ,136.15
对联营、合营企业投资	64,927,652 .80		64,927,65 2.80	61,474,050 .68		61,474,05 0.68
合计	1,702,321, 754.15	32,956,06 1.20	1,669,365 ,692.95	1,549,660, 248.03	32,956,06 1.20	1,516,704 ,186.83

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
百力化学	416,535,4 83.91			416,535,4 83.91		
苏利化学	281,270,2 54.28	144,707,9 04.00		425,978,1 58.28		
苏利制药	121,500,6 03.94			121,500,6 03.94		32,956,06 1.20
苏利宁夏	666,979,0 67.46			666,979,0 67.46		

苏利菲律宾	1,400,787 .76			1,400,787 .76		
苏利卓恒	500,000.0 0	4,500,000 .00		5,000,000 .00		
合计	1,488,186 ,197.35	149,207,9 04.00		1,637,394 ,101.35		32,956,06 1.20

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
世科姆无锡	61,474,050.68			3,453,602.12						64,927,652.80	
小计	61,474,050.68			3,453,602.12						64,927,652.80	
二、联营企业											
小计											
合计	61,474,050.68			3,453,602.12						64,927,652.80	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,622,758.17	77,628,168.90	50,754,318.71	30,736,585.46
其他业务	10,048,838.49	6,747,615.56	7,922,374.39	4,090,562.64

合计	143,671,596.66	84,375,784.46	58,676,693.10	34,827,148.10
----	----------------	---------------	---------------	---------------

**(2). 合同产生的收入情况**
 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,453,602.12	4,707,128.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益		43,731.38
合计	3,453,602.12	4,750,859.82

其他说明：

无

**6、其他**
 适用  不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,211,870.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,818,169.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	319,123.29	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-55,053.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,288,135.94	
减：所得税影响额	185,601.78	
少数股东权益影响额（税后）	551,228.39	
合计	-680,936.88	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.23	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：缪金凤

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用