

公司代码：603360

公司简称：百傲化学

大连百傲化学股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	经现任法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的公司2023年半年度会计报表。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的2023年半年度报告。
	公司董事会审议通过本次半年报的决议、监事会以监事会决议的形式提出的对本次半年报的书面审核意见。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
百傲化学、公司、本公司	指	大连百傲化学股份有限公司
报告期	指	2023 年半年度
上年同期	指	2022 年半年度
通运投资	指	大连通运投资有限公司，本公司控股股东
三鑫投资	指	大连三鑫投资有限公司，本公司持股 5% 以上的股东
美国百傲	指	百傲美国股份有限公司（BIO-CHEMAMERICA INC.），本公司之全资子公司
松木岛分公司	指	大连百傲化学股份有限公司松木岛分公司
旅顺分公司	指	大连百傲化学股份有限公司旅顺分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
CIT/MIT	指	又称 CMIT/MIT、凯松（Kathon），异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为 5-氯-2-甲基-3-异噻唑啉酮（CMIT）、2-甲基-3-异噻唑啉酮（MIT）混合物
MIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-甲基-3-异噻唑啉酮
OIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：2-辛基-4-异噻唑啉-3-酮
DCOIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：4，5-二氯-N-辛基-3-异噻唑啉酮
BIT	指	异噻唑啉酮类杀菌剂的一种，主要成分为：1,2-苯并-异噻唑啉-3-酮

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号
公司注册地址的历史变更情况	不适用

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

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	573,035,795.24	660,442,971.57	-13.23
归属于上市公司股东的净利润	189,858,191.21	227,587,040.03	-16.58
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	188,776,204.76	226,278,023.88	-16.57
经营活动产生的现金流量净额	236,199,081.60	190,763,774.39	23.82
	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	1,463,773,237.20	1,461,271,081.01	0.17
总资产	1,732,662,141.55	1,754,392,289.92	-1.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.53	0.65	-18.46
稀释每股收益(元/股)	0.53	0.64	-17.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.53	0.64	-17.19
加权平均净资产收益率(%)	12.20	19.56	减少7.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.13	19.46	减少7.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司实施 2022 年年度权益分派，以扣除回购专用证券账户所持有的股数后为基数，向全体股东每股送红股 0.4 股，致总股本由 258,952,000 股变更为 360,460,991 股，本报告期及上年同期的基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益以送股后的总股本为基数进行计算。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	1,274,450.00	
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		
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		
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	-1,524.77	
减：所得税影响额	-190,938.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,081,986.45	

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）公司所处行业情况

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

（二）公司所从事的主要业务

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

（三）主要产品及其用途

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

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

（四）经营模式

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

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

（五）主要业绩驱动

异噻唑啉酮类工业杀菌剂原药剂作为公司的核心产品，报告期内其销售收入占合并报表营业收入的 98.88%，为公司提供稳定现金流，其销售情况和利润水平直接影响公司整体的盈利能力和业绩表现。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）生产规模优势

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

（二）产品种类齐全

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

（三）技术及研发优势

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

（四）安全环保优势

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

（五）客户资源优势

公司深耕异噻唑啉酮类工业杀菌剂市场近二十年，以优质可靠的产品质量、稳定的供应能力、诚信经营的企业信誉和高质量的管理水平赢得广大客户的信赖，并与行业内主要客户建立了稳定的长期合作关系。核心供应商地位和较高的市场占有率已成为公司强有力的竞争优势。

（六）品牌及质量优势

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

三、经营情况的讨论与分析

2023 年度上半年，面对化工行业整体下行压力较大的局面，公司始终坚持走产品“专、精、优、特”的战略之路，致力于环境友好型精细化学品的研发和生产。公司紧紧围绕公司发展战略和年度经营计划，多举措抓好公司经营管理工作，努力降低不利因素的影响，积极拓展市场，加强内部管理，提高经营质量与运营效率，同时进一步优化公司人才结构，促进公司持续稳定发展。

（一）报告期经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 57,303.58 万元，同比减少 13.23%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,985.82 万元，同比减少 16.58%，主要原因为受国内外宏观经济形势的影响，市场需求下降，公司部分产品价格同比下降，导致经营业绩有所下滑。

(二) 上半年重点工作开展情况

1、2023 年上半年，面对复杂多变的外部环境，公司主营产品面临较大的市场压力。报告期内，公司通过强化内控管理，提高管理水平，合理调整部分产品产能，适时调整销售价格，加大营销力度，并积极探索产业链向下游应用领域的延伸，促进公司稳定健康发展。

2、公司持续压实安全环保责任，上半年重新编制了环境应急综合及专项预案，并完成了备案及演练培训工作；根据相关政策要求编制了环境监测方案，并委托第三方检测机构对废水排放、废气排放、环境空气质量、噪音、地下水、土壤等完成 1 次检测，检测结果均符合相应的标准要求；报告期内废水、废气的排放均符合国家排放标准，危险废物的收集包装、储存、转移、焚烧均符合相关法律法规要求，环保装置运行稳定。

3、公司顺应市场发展，深化产品结构调整，响应客户需求，严格按照项目建设程序在报告期内完成了 OIT/DCOIT 扩产项目的建设，原生产“OIT 1200t/a 或 DCOIT 600t/a”项目扩产为“OIT 1600t/a 或 DCOIT 1500t/a”项目，并在报告期内投料试生产。该扩产项目的完成有助于进一步稳定公司的供应能力，提高公司的规模效应。

4、报告期内，公司有序推进智能化升级改造，不断提高精细化管理水平。公司根据生产规模及仓储需求，对一期产品库房进行立体化智能仓储改造，该改造项目计划投入资金 2,500.00 万元，截至报告期期末，累计投入资金 1,250.72 万元。该项目改造完成后，能够进一步提升公司仓储管理水平，提高运营效率与质量，减少仓储人员劳动强度，推动公司降本增效。

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	573,035,795.24	660,442,971.57	-13.23
营业成本	268,181,644.01	307,760,352.48	-12.86
销售费用	5,191,806.57	5,049,525.67	2.82
管理费用	61,461,566.75	50,953,717.53	20.62
财务费用	-7,373,740.10	-9,974,150.15	-26.07
研发费用	18,060,493.78	31,141,210.34	-42.00
经营活动产生的现金流量净额	236,199,081.60	190,763,774.39	23.82
投资活动产生的现金流量净额	-52,031,734.13	-108,259,049.03	-51.94
筹资活动产生的现金流量净额	-205,956,398.60	-162,110,475.77	27.05

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
应收款项融资	27,158,703.95	1.57	8,882,106.24	0.51	205.77	(1)
预付款项	34,337,649.09	1.98	22,169,644.46	1.26	54.89	(2)
其他流动资产	13,424,196.96	0.77	28,153,077.73	1.60	-52.32	(3)
其他权益工具投资	9,462,598.81	0.55	13,889,802.62	0.79	-31.87	(4)
在建工程	12,573,276.74	0.73	223,317.81	0.01	5,530.22	(5)
其他非流动资产	374,526.43	0.02	4,654,903.28	0.27	-91.95	(6)
应付账款	35,547,264.20	2.05	66,774,618.73	3.81	-46.77	(7)
合同负债	8,445,010.88	0.49	2,152,378.64	0.12	292.36	(8)
应交税费	22,105,088.59	1.28	3,334,479.85	0.19	562.92	(9)
其他应付款	12,996,806.59	0.75	25,308,404.82	1.44	-48.65	(10)

其他说明

- (1) 主要为上年末采购通过应收票据结算及本期销售收到应收票据所致。
- (2) 主要为本期合同预付款增加所致。
- (3) 主要为公司收到上期多交所得税退回。
- (4) 主要为报告期内沈阳百傲化学有限公司净亏损所致。
- (5) 主要为本期新开工产品库房智能仓储改造所致。
- (6) 主要为本期结算上期预付工程款所致。
- (7) 主要为结算工程款及设备款所致。
- (8) 主要为客户预收款增加所致。
- (9) 主要为应交企业所得税增加所致。
- (10) 主要为报告期内对 2021 限制性股票激励计划业绩考核达标所对应的股份解除限售, 公司解除回购义务所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 128,533.61（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0074%。

(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	受限金额（元）	受限原因
----	---------	------

货币资金	31,751,040.38	远期结汇保证金、法院冻结资金、人民币定期存款
------	---------------	------------------------

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

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	13,889,802.62	0	-4,427,203.81	0	0	0	0	9,462,598.81
合计	13,889,802.62	0	-4,427,203.81	0	0	0	0	9,462,598.81

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	行业	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
美国百傲	精细化工	10,000 美元	128,533.61	128,533.61	0	-70,858.70

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 环境保护风险

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

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

2. 安全生产风险

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

3. 产业政策风险

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

4. 原材料价格波动风险

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

5. 汇率波动风险

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 20 日	所有议案均获通过，详见《大连百傲化学股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 7 月 5 日	www. sse. com. cn	2023 年 7 月 6 日	所有议案均获通过，详见《大连百傲化学股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）。

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司分别于 2021 年 3 月 30 日、2021 年 4 月 20 日，召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议、2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司本次激励计划拟向 64 名激励对象授予限制性股票共计 582 万股，其中首次授予 552 万股，预留 30 万股，首次授予限制性股票的授予价格为每股 7.36 元。	具体内容详见公司分别于 2021 年 3 月 31 日、2021 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2021-008）、《大连百傲化学股份有限公司第三届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2021-009）、《大连百傲化学股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单》《大连百傲化学股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》《大连百傲化学股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-022）等相关公告。
公司于 2021 年 3 月 31 日至 2021 年 4 月 9 日期间，通过公司网站新闻中心公示栏对本次拟激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。	具体内容详见公司于 2021 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2021-020）。
公司于 2021 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2021 年 4 月 28 日为首次授予日，向符合条件的 64 名激励对象授予 552 万股限制性股票，授予价格为 7.36 元/股。	具体内容详见公司于 2021 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-031）等公告。
公司于 2021 年 5 月 26 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》。本次调整系因根据公司 2020 年度利润分配方案，公司 2020 年度每股派息金额为 0.6 元，限制性股票的授予价格进行相应的调整。调整后，《激励计划》首次授予价格	具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予价格的公告》（公告编号：2021-035）等公告。

由 7.36 元/股调整为 6.76 元/股。	
2021 年 6 月 16 日,公司公告限制性股票激励计划首次授予进展情况,实际共 60 名激励对象认购 546.10 万股限制性股票;本次授予的 546.10 万股限制性股票由无限售流通股变更为有限售条件流通股。	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于完成股份性质变更暨 2021 年限制性股票激励计划首次授予进展情况的公告》(公告编号:2021-038)。
公司于 2021 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司,办理完成公司 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 19 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》(公告编号:2021-040)。
<p>公司于 2022 年 4 月 25 日召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,本次回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 239.44 万股,占 2021 年激励计划所涉及首次授予限制性股票的比例为 43.85%,占公司注销前总股本的比例为 0.92%。</p> <p>公司就回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票事宜发出通知债权人的公告,并于 2022 年 6 月 24 日完成 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销。</p>	<p>具体内容详见公司分别于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 6 月 22 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》(公告编号:2022-018)、《大连百傲化学股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》(公告编号:2022-011)、《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》(公告编号:2022-031)。</p>
公司于 2023 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的议案》,拟调整 2021 年限制性股票激励计划中 2023 年公司层面业绩考核目标,并相应修订《公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中的相关内容。本次调整事项经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 2 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》(公告编号:2023-021)、《大连百傲化学股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-034)及《公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的修订稿。
2023 年 6 月 19 日,公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票数量及回购价格的议案》,公司于 2023 年 6 月 6 日披露了 2022 年年度权益分派实施公告,鉴于 2022 年年度权益分派已实施完毕,公司根据相关规定应对 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票数量及回购价格进行调整。	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票数量及回购价格的公告》(公告编号:2023-030)。
2023 年 6 月 19 日,公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》(公告编号:2023-029)。

<p>期的解除限售条件已经成就，本次解除限售股票数量为 207.522 万股，解除限售的限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 27 日。</p>	
<p>公司分别于 2022 年 8 月 15 日、2022 年 8 月 31 日，召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案，公司本次激励计划拟向 13 名激励对象授予限制性股票共计 49.10 万股，授予限制性股票的授予价格为每股 8.04 元。</p>	<p>具体内容详见公司分别于 2022 年 8 月 16 日、2022 年 9 月 1 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-037）、《大连百傲化学股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《大连百傲化学股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单》《大连百傲化学股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》《大连百傲化学股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）等相关公告。</p>
<p>2022 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 25 日，公司对激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本激励计划拟激励对象提出的异议。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-044）。</p>
<p>公司于 2022 年 8 月 31 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 8 月 31 日为授予日，以 8.04 元/股的授予价格向符合条件的 13 名激励对象授予 49.10 万股限制性股票。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 9 月 1 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-049）。</p>
<p>2022 年 10 月 21 日，公司公告限制性股票激励计划首次授予进展情况，实际共 12 名激励对象认购 46.70 万股限制性股票；本次授予的 46.70 万股限制性股票由无限售流通股变更为有限售条件流通股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 10 月 21 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于完成股份性质变更暨 2022 年限制性股票激励计划授予进展情况的公告》（公告编号：2022-053）。</p>
<p>公司于 2022 年 10 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2022-054）。</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 松木岛分公司

类别	名称	排放方式	排放去向	排放量 (吨)	达标 情况	备注	
废水	化学需氧量 (COD)	连续排放	园区污水处理厂	17.3	达标		
	氨氮			1.1			
废气	二氧化硫	连续排放	环境	0.3	达标		
	氮氧化物			6.9			
	烟(粉)尘			0.15			
	HCL			0.26			
噪声	厂界北侧外 1m (dB)		厂界东侧外 1m (dB)	厂界南侧外 1m (dB)	厂界西侧外 1m (dB)	标准 (dB)	
	昼间	夜间	昼间	夜间	昼间	夜间	昼间: 65 夜间: 55
	55	53	54	53	53	52	

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

(2) 旅顺分公司

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

执行的相关标准：

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

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 松木岛分公司

①污水生化处理装置

建设规模 2200 吨/天，当前运行 1132 吨/天，达标排放。

②危险废物焚烧炉

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

建设 2#焚烧炉规模废液 30 吨/天、废水 50 吨/天，合计 80 吨/天，实际运行 30.78 吨/天。

③废气处置装置

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格履行了“环保三同时”，环保装置运行稳定，达标排放，未受到各级行政主管部门的处罚。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

松木岛分公司在报告期内重新编制了环境应急综合及专项预案，并完成了备案及演练培训工

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月通过了环境管理体系再认证工作，获得了环境管理体系认证证书。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	股东三鑫投资	承诺尊重大连通运投资有限公司对大连百傲化学股份有限公司的控制地位，在刘宪武先生对大连百傲化学股份有限公司实际控制期间，三鑫投资将作为财务投资人持股，尊重大连百傲化学股份有限公司董事会对高级管理人员的安排，三鑫投资及关联方不会以任何方式直接或间接、单独或联合谋求上市公司的控制权。	长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	股东通运投资、三鑫投资，刘宪武、王文锋	目前没有、将来也不以任何形式从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动。	长期	是	是		
	解决关联交易	刘宪武、王文锋	一、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。	长期	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、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	3,533,600	1.36		1,413,440		-2,075,220	-661,780	2,871,820	0.80
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,533,600	1.36		1,413,440		-2,075,220	-661,780	2,871,820	0.80
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,533,600	1.36		1,413,440		-2,075,220	-661,780	2,871,820	0.80
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	255,418,400	98.64		100,095,551		2,075,220	102,170,771	357,589,171	99.20
1、人民币普通股	255,418,400	98.64		100,095,551		2,075,220	102,170,771	357,589,171	99.20
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	258,952,000	100.00		101,508,991		0	101,508,991	360,460,991	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年年度权益分派于 2023 年 6 月 12 日完成实施，以扣减回购专用证券账户所持有的股份为基数向全体股东每股送红股 0.4 股，共计送股 101,508,991 股。本次送股后，总股本增加至 360,460,991 股，其中有限售条件股份增加至 4,947,040 股，无限售条件流通股份增加至 355,513,951 股。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 6 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《大连百傲化学股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023）。

报告期内，公司于 2023 年 6 月 27 日完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期对应部分股票的解除限售，本次限制性股票解除限售数量为 2,075,220 股。本次解除限售后，有限售条件股份减少至 2,871,820 股，无限售条件流通股份增加至 357,589,171 股。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《大连百傲化学股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市流通的公告》（公告编号：2023-029）。

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

公司于 2023 年 8 月 22 日完成 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销相关工作，因此公司总股本相应减少，对财务指标影响如下：

财务指标	调整前（元）	调整后（元）
每股净资产	4.06	4.06

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘海龙	234,000	163,800	93,600	163,800	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
杨杰	222,000	155,400	88,800	155,400	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
顾振鹏	162,000	113,400	64,800	113,400	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
王希梁	180,000	126,000	72,000	126,000	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
薛春华	60,000	42,000	24,000	42,000	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
中层管理干部、核心骨干员工(55 人)	2,675,600	1,474,620	1,070,240	2,271,220	股票激励计划授予限制性股票	2023 年 6 月 27 日
合计	3,533,600	2,075,220	1,413,440	2,871,820	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,698
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
大连通运投资 有限公司	30,842,787	107,949,755	29.95	0	质押	53,412,000	境内非 国有法 人
大连三鑫投资 有限公司	29,269,288	102,442,508	28.42	0	冻结	102,442,508	境内非 国有法 人
孙海珍	4,117,835	6,356,280	1.76	0	无	0	境内自 然人
王建军	2,507,668	4,350,668	1.21	0	无	0	境内自 然人
宁波百化创新 投资中心(有限 合伙)	1,116,249	3,906,870	1.08	0	无	0	境内非 国有法 人
辽宁洁世实业 发展有限公司	884,000	3,094,000	0.86	0	冻结	3,094,000	境内非 国有法 人
中国工商银行 股份有限公司 —富国稳健增 强债券型证券 投资基金	2,001,900	2,181,900	0.61	0	无	0	其他
林硕	551,013	1,771,045	0.49	0	无	0	境内自 然人
中国邮政储蓄 银行股份有限 公司—富国双 债增强债券型 证券投资基金	832,000	1,497,300	0.42	0	无	0	其他
李建平	510,000	1,310,000	0.36	0	无	0	境内自 然人
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				
大连通运投资有限公司	107,949,755	人民币普通股	107,949,755				

大连三鑫投资有限公司	102,442,508	人民币普通股	102,442,508
孙海珍	6,356,280	人民币普通股	6,356,280
王建军	4,350,668	人民币普通股	4,350,668
宁波百化创新投资中心(有限合伙)	3,906,870	人民币普通股	3,906,870
辽宁洁世实业发展有限公司	3,094,000	人民币普通股	3,094,000
中国工商银行股份有限公司—富国稳健增强债券型证券投资基金	2,181,900	人民币普通股	2,181,900
林硕	1,771,045	人民币普通股	1,771,045
中国邮政储蓄银行股份有限公司—富国双债增强债券型证券投资基金	1,497,300	人民币普通股	1,497,300
李建平	1,310,000	人民币普通股	1,310,000
前十名股东中回购专户情况说明	报告期期末,公司回购专用证券账户持有无限售条件流通股5,179,522股,占公司总股本的1.44%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司已知的资料,未发现其他股东之间存在关联关系,或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	刘海龙	163,800	2023年6月27日	163,800	股票激励计划授予限制性股票
2	杨杰	155,400	2023年6月27日	155,400	股票激励计划授予限制性股票
3	李喆	142,800	/	0	股票激励计划授予限制性股票
4	赵良峰	140,000	/	0	股票激励计划授予限制性股票
5	王希梁	126,000	2023年6月27日	126,000	股票激励计划授予限制性股票
6	顾振鹏	113,400	2023年6月27日	113,400	股票激励计划授予限制性股票
7	刘屹	113,400	2023年6月27日	113,400	股票激励计划授予限制性股票
8	袁学明	84,000	2023年6月27日	84,000	股票激励计划授予限制性股票
9	沙臻	67,200	2023年6月27日	67,200	股票激励计划授予限制性股票
10	王永昌	63,000	2023年6月27日	63,000	股票激励计划授予限制性股票

上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司已有的资料，未发现其他股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘海龙	董事	234,000	327,600	93,600	见注
杨杰	董事	222,000	310,800	88,800	见注
顾振鹏	高管	162,000	226,800	64,800	见注
王希梁	高管	180,000	252,000	72,000	见注
薛春华	高管	60,000	84,000	24,000	见注

注：报告期内，公司实施 2022 年年度权益分派，以扣减回购专用证券账户所持有的股份为基数向全体股东每股送红股 0.4 股，导致报告期内现任董事及高管持股数量发生变动。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、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

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： 大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		395,637,470.77	417,962,525.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		192,317,899.46	167,718,942.09
应收款项融资		27,158,703.95	8,882,106.24
预付款项		34,337,649.09	22,169,644.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		228,786,086.54	224,555,022.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		162,212,909.13	181,035,973.32
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		13,424,196.96	28,153,077.73
流动资产合计		1,053,874,915.90	1,050,477,291.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		9,462,598.81	13,889,802.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产		542,350.40	583,734.80
固定资产		601,831,704.56	630,181,419.15
在建工程		12,573,276.74	223,317.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		42,728,346.65	43,183,362.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,274,422.06	11,198,458.67
其他非流动资产		374,526.43	4,654,903.28
非流动资产合计		678,787,225.65	703,914,998.34
资产总计		1,732,662,141.55	1,754,392,289.92
流动负债：			
短期借款		129,045,325.00	129,112,861.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,547,264.20	66,774,618.73
预收款项			
合同负债		8,445,010.88	2,152,378.64
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		10,362,001.77	14,066,547.65
应交税费		22,105,088.59	3,334,479.85
其他应付款		12,996,806.59	25,308,404.82
其中：应付利息			
应付股利		538,576.00	
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			
其他流动负债		1,097,851.42	112,205.93
流动负债合计		219,599,348.45	240,861,496.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,985,125.00	10,628,375.00
递延所得税负债		39,304,430.90	41,631,337.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,289,555.90	52,259,712.18

负债合计		268,888,904.35	293,121,208.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		360,460,991.00	258,952,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,714,569.58	129,709,420.58
减：库存股		106,142,522.65	117,722,310.65
其他综合收益		-3,588,088.44	171,346.50
专项储备		2,247,591.98	492,746.66
盈余公积		130,673,200.00	130,673,200.00
一般风险准备			
未分配利润		944,407,495.73	1,058,994,677.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,463,773,237.20	1,461,271,081.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,463,773,237.20	1,461,271,081.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,732,662,141.55	1,754,392,289.92

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		395,508,937.16	417,766,821.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		192,317,899.46	167,718,942.09
应收款项融资		27,158,703.95	8,882,106.24
预付款项		34,337,649.09	22,169,644.46
其他应收款		228,786,086.54	224,555,022.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		162,212,909.13	181,035,973.32
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		13,424,196.96	28,153,077.73
流动资产合计		1,053,746,382.29	1,050,281,587.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		3,079,150.00	3,079,150.00
其他权益工具投资		9,462,598.81	13,889,802.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产		542,350.40	583,734.80
固定资产		601,831,704.56	630,181,419.15
在建工程		12,573,276.74	223,317.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,728,346.65	43,183,362.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,274,422.06	11,198,458.67
其他非流动资产		374,526.43	4,654,903.28
非流动资产合计		681,866,375.65	706,994,148.34
资产总计		1,735,612,757.94	1,757,275,735.91
流动负债：			
短期借款		129,045,325.00	129,112,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,547,264.20	66,774,618.73
预收款项			
合同负债		8,445,010.88	2,152,378.64
应付职工薪酬		10,362,001.77	14,066,547.65
应交税费		22,105,088.59	3,334,479.85
其他应付款		12,996,806.59	25,308,404.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,097,851.42	112,205.93
流动负债合计		219,599,348.45	240,861,496.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,985,125.00	10,628,375.00
递延所得税负债		39,304,430.90	41,631,337.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,289,555.90	52,259,712.18
负债合计		268,888,904.35	293,121,208.91

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		360,460,991.00	258,952,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,714,569.58	129,709,420.58
减：库存股		106,142,522.65	117,722,310.65
其他综合收益		-3,763,123.24	
专项储备		2,247,591.98	492,746.66
盈余公积		130,673,200.00	130,673,200.00
未分配利润		947,533,146.92	1,062,049,470.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,466,723,853.59	1,464,154,527.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,735,612,757.94	1,757,275,735.91

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

合并利润表
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		573,035,795.24	660,442,971.57
其中：营业收入		573,035,795.24	660,442,971.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,608,547.16	391,734,359.87
其中：营业成本		268,181,644.01	307,760,352.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,086,776.15	6,803,704.00
销售费用		5,191,806.57	5,049,525.67
管理费用		61,461,566.75	50,953,717.53
研发费用		18,060,493.78	31,141,210.34
财务费用		-7,373,740.10	-9,974,150.15
其中：利息费用		2,801,536.09	486,942.28
利息收入		5,514,659.16	662,848.21
加：其他收益		1,323,744.96	3,499,777.75
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,879,721.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,763,915.99	-2,668,806.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		219,987,077.05	267,659,861.76
加:营业外收入			50,928.22
减:营业外支出		1,524.77	44,195.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		219,985,552.28	267,666,594.05
减:所得税费用		30,127,361.07	40,079,554.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		189,858,191.21	227,587,040.03
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		189,858,191.21	227,587,040.03
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)		189,858,191.21	227,587,040.03
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-3,759,434.94	13,103.85
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,763,123.24	
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-3,763,123.24	
(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		3,688.30	13,103.85
(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		3,688.30	13,103.85
(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		186,098,756.27	227,600,143.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
		186,098,756.27	227,600,143.88
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.53	0.65
(二)稀释每股收益(元/股)		0.53	0.64

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

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

母公司利润表

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		573,035,795.24	661,410,630.58
减：营业成本		268,181,644.01	295,931,600.15
税金及附加		7,086,776.15	5,939,365.26
销售费用		5,191,806.57	5,049,525.67
管理费用		61,390,708.05	42,275,578.69
研发费用		18,060,493.78	30,144,667.45
财务费用		-7,373,740.10	-9,966,883.98
其中：利息费用		2,801,536.09	486,942.28
利息收入		5,514,659.16	662,861.99
加：其他收益		1,323,744.96	2,253,436.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,879,721.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,763,915.99	-2,652,812.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,057,935.75	289,757,679.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,524.77	8,070.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,056,410.98	289,749,609.25
减：所得税费用		30,127,361.07	43,385,986.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,929,049.91	246,363,622.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,929,049.91	246,363,622.26
（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		-3,763,123.24	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,763,123.24	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,763,123.24	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		186,165,926.67	246,363,622.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

合并现金流量表

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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,469,676.75	518,455,553.51
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		16,899,632.80	30,087,809.04
收到其他与经营活动有关的现金		10,553,211.59	10,486,068.46
经营活动现金流入小计		504,922,521.14	559,029,431.01
购买商品、接受劳务支付的现金		141,394,002.25	209,132,637.21
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		56,641,270.82	57,979,825.19
支付的各项税费		19,877,789.11	26,744,271.80
支付其他与经营活动有关的现金		50,810,377.36	74,408,922.42
经营活动现金流出小计		268,723,439.54	368,265,656.62
经营活动产生的现金流量净额		236,199,081.60	190,763,774.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			110,962.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	3,408.00

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			12,222,300.00
投资活动现金流入小计		100,000.00	12,336,670.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,131,734.13	120,595,719.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,131,734.13	120,595,719.77
投资活动产生的现金流量净额		-52,031,734.13	-108,259,049.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			77,413,774.31
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	127,413,774.31
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	284,987,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,348,478.60	4,537,100.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		607,920.00	
筹资活动现金流出小计		255,956,398.60	289,524,250.08
筹资活动产生的现金流量净额		-205,956,398.60	-162,110,475.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,136.25	1,412,874.17
五、现金及现金等价物净增加额		-21,898,187.38	-78,192,876.24
加：期初现金及现金等价物余额		395,378,934.43	211,148,496.20
六、期末现金及现金等价物余额		373,480,747.05	132,955,619.96

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

母公司现金流量表

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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,469,676.75	517,872,543.11
收到的税费返还		16,899,632.80	26,479,419.04
收到其他与经营活动有关的现金		10,553,211.59	7,273,323.28
经营活动现金流入小计		504,922,521.14	551,625,285.43
购买商品、接受劳务支付的现金		141,394,002.25	216,750,710.18
支付给职工及为职工支付的现金		56,641,270.82	47,577,685.56
支付的各项税费		19,877,789.11	25,727,053.53
支付其他与经营活动有关的现金		50,739,518.66	70,916,673.99
经营活动现金流出小计		268,652,580.84	360,972,123.26
经营活动产生的现金流量净额		236,269,940.30	190,653,162.17

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			110,962.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	3,408.00
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			12,222,300.00
投资活动现金流入小计		100,000.00	12,336,670.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,131,734.13	120,400,714.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,131,734.13	120,400,714.52
投资活动产生的现金流量净额		-52,031,734.13	-108,064,043.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			77,413,774.31
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	127,413,774.31
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	284,987,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,348,478.60	4,537,100.08
支付其他与筹资活动有关的现金		607,920.00	
筹资活动现金流出小计		255,956,398.60	289,524,250.08
筹资活动产生的现金流量净额		-205,956,398.60	-162,110,475.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,824.55	1,399,767.57
五、现金及现金等价物净增加额		-21,831,016.98	-78,121,589.81
加：期初现金及现金等价物余额		395,183,230.42	210,255,143.30
六、期末现金及现金等价物余额		373,352,213.44	132,133,553.49

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

合并所有者权益变动表

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65	171,346.50	492,746.66	130,673,200.00		1,058,994,677.92		1,461,271,081.01	1,461,271,081.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65	171,346.50	492,746.66	130,673,200.00		1,058,994,677.92		1,461,271,081.01	1,461,271,081.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00	-3,759,434.94	1,754,845.32			-114,587,182.19		2,502,156.19	2,502,156.19
(一) 综合收益总额							-3,759,434.94				189,858,191.21		186,098,756.27	186,098,756.27
(二) 所有者投入和减少资本	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00							119,093,928.00	119,093,928.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00							119,093,928.00	119,093,928.00
(三) 利润分配											-304,445.37		-304,445.37	-304,445.37

											3.40		73.40		,373.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-304,445.37		-304,445.37		-304,445.37
4. 其他											3.40		73.40		,373.40
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,754,845.32					1,754,845.32		1,754,845.32
1. 本期提取								2,976,000.00					2,976,000.00		2,976,000.00
2. 本期使用								-1,221,154.68					-1,221,154.68		-1,221,154.68
（六）其他															
四、本期期末余额	360,460,991.00				135,714,569.58	106,142,522.65	-3,588,088.44	2,247,591.98	130,673,200.00		944,407,495.73		1,463,773,237.20		1,463,773,237.20

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	261,346,400.00			139,678,499.58	138,559,774.65	148,831.88		130,612,009.04		656,429,160.01		1,049,655,125.86		1,049,655,125.86
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	261,346,400.00			139,678,499.58	138,559,774.65	148,831.88		130,612,009.04		656,429,160.01		1,049,655,125.86		1,049,655,125.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,394,400.00			-9,185,551.50	-16,186,144.00	13,103.85				227,587,040.03		232,206,336.38		232,206,336.38
(一)综合收益总额						13,103.85				227,587,040.03		227,600,143.88		227,600,143.88
(二)所有者投入和减少资本	-2,394,400.00			-9,185,551.50	-16,186,144.00							4,606,192.50		4,606,192.50
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	-2,394,400.00			-9,185,551.50	-16,186,144.00							4,606,192.50		4,606,192.50
(三)利润分配														
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														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							7,137,012.53			7,137,012.53		7,137,012.53	
2. 本期使用							-7,137,012.53			-7,137,012.53		-7,137,012.53	
(六) 其他													
四、本期期末余额	258,952,000.00			130,492,948.08	122,373,630.65	161,935.73		130,612,009.04	884,016,200.04		1,281,861,462.24		1,281,861,462.24

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

母公司所有者权益变动表

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	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65		492,746.66	130,673,200.00	1,062,049,470.41	1,464,154,527.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,952,000.00				129,709,420.58	117,722,310.65		492,746.66	130,673,200.00	1,062,049,470.41	1,464,154,527.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00	-3,763,123.24	1,754,845.32		-114,516,323.49	2,569,326.59
(一) 综合收益总额							-3,763,123.24			189,929,049.91	186,165,926.67
(二) 所有者投入和减少资本	101,508,991.00				6,005,149.00	-11,579,788.00					119,093,928.00

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	101,508,91.00				6,005,149.00	-11,579,788.00					119,093,928.00
(三) 利润分配										-304,445,373.40	-304,445,373.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-304,445,373.40	-304,445,373.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备									1,754,845.32		1,754,845.32
1. 本期提取									2,976,000.00		2,976,000.00
2. 本期使用									-1,221,154.68		-1,221,154.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,460,991.00				135,714,569.58	106,142,522.65	-3,763,123.24	2,247,591.98	130,673,200.00	947,533,146.92	1,466,723,853.59

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	261,346,400.00				139,678,499.58	138,559,774.65			130,673,200.00	740,062,773.41	1,133,201,098.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,346,400.00				139,678,499.58	138,559,774.65			130,673,200.00	740,062,773.41	1,133,201,098.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,394,400.00				-9,185,551.50	-16,186,144.00				246,363,622.26	250,969,814.76
（一）综合收益总额										246,363,622.26	246,363,622.26
（二）所有者投入和减少资本	-2,394,400.00				-9,185,551.50	-16,186,144.00					4,606,192.50
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	-2,394,400.00				-9,185,551.50	-16,186,144.00					4,606,192.50
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 本期提取								5,445,450.92			5,445,450.92
2. 本期使用								-5,445,450.92			-5,445,450.92
(六) 其他											
四、本期期末余额	258,952,000.00				130,492,948.08	122,373,630.65			130,673,200.00	986,426,395.67	1,384,170,913.10

公司负责人：刘宪武

主管会计工作负责人：王希梁

会计机构负责人：孙志海

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连百傲化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为大连百傲精细化工有限公司，于2003年9月成立。2005年6月，公司名称变更为大连百傲化学有限公司。2012年6月18日，经大连市对外贸易经济合作局大外经贸发【2012】265号文件批准，本公司以全体股东作为发起人，以其持有的本公司股权所对应2011年12月31日经审计的净资产折合出资，整体变更为股份有限公司。公司于2017年1月在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9121020075157569XU的营业执照。

公司公开发行3,334万股人民币普通股，发行后总股本为13,334万股。2018年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，转增5,333.60万股。2020年，公司以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增7,467.04万股。2022年，公司2021年限制性股票激励计划设定的第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，以及激励对象中4人离职，回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计239.44万股。2023年，公司向全体股东每股派送红股0.4股，共计派送10,150.8991万股。截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为36,046.0991万股，注册资本为36,046.0991万元。注册地址：辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号。公司的控股股东为大连通运投资有限公司，刘宪武直接持有大连通运投资有限公司95%的股权，实际控制人为刘宪武先生。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，主要产品和服务为生产化工产品添加剂（涉及行政许可证的，须凭许可证经营）；国内一般贸易，货物进出口；生产盐酸、甲醇（仅限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
百傲美国股份有限公司	全资子公司	1	100	100

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之15.存货）、应收款项预期信用损失计提的方法（第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之12.应收账款、14.其他应收款）、固定资产折旧和无形资产摊销（第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之23.固定资产、29.无形资产）、收入的确认时点（第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之38.收入）等。

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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

本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

购买日是指本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本公司的日期。同时满足下列条件时，本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本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) 本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) 本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。

本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。

本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

本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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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本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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本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。

②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：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，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。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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。

4) 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

本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

本公司确认共同经营中利益份额中与本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。

本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，本公司全额确认该损失。

本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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本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

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

在本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

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

- 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，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业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本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，本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：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

②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，本公司在后续期间，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，本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，则本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。

本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，本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。本公司持有该权益工具投资期间，在本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本公司，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。本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，表明企业持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：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。

本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。

本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，本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，本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：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 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。

本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。

本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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

②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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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。除非由本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，本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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③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：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且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）。

本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。

本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

本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：

①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。

②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，是指本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：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本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，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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, 本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, 本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。

本公司在上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, 本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

本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, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ② 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;
- ③ 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;
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤ 本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, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本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

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:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 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;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;
- ⑥ 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

本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。

本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。本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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- ① 对于金融资产, 信用损失为本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。

②对于财务担保合同，信用损失为本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，减去本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。

③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。

本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的有关过去事项、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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

本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报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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，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	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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

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报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
国内客户组合	债务人为国内的公司	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
国外客户组合	债务人为国外的公司	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	债务人为合并范围内的关联方	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

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报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之（6）金融工具减值。

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报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
应收暂付款组合	债务人为应收暂付的公司及个人	按账龄与未来十二个月或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	债务人为合并范围内的关联方	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
其他组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法；

3) 其他周转材料采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之（6）金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

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报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 5. 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。

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；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
--------	-------	---	---	-------

(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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件使用权等。

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。

①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
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
专利权	15 年	
软件使用权	10 年	

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。

②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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 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) 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

(1) 摊销方法

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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入办公室装修	3-5 年	
厂区绿化	2-5 年	
其他	受益期	

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本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。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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司收入的主要来源为工业杀菌剂系列商品国内及出口销售。

1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本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。

本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，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本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，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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

①国内销售

公司产品发出、开具销售发票、将货物发往合同约定指定地点客户签收确认后，公司确认收入。

②国外销售

公司产品发出、开具发票、取得海关报关单及货运提单，并将货运提单交付于客户时确认收入。

(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

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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。

(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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

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

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

2) 公允价值套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

③被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3) 现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

B. 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6) 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

①金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

②金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(3) 回购本公司股份

回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不得确认金融资产。库存股可由公司自身购回和持有，也可由集团合并范围内的其他成员购回和持有。

公司持有库存股之后又将其重新出售，应将收取的所有对价在权益中确认，而不产生损益。

公司在资产负债表中单独列示所持有的库存股金额。

(4) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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)
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》。	不适用	见其他说明。

其他说明：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），规定了“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的会计处理”的内容，并自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本项会计政策变更对公司报表无影响。

(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	销售货物、不动产租赁、其他应税销售服务收入、简易计税	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	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司于 2020 年 12 月 7 日获取大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁布的高新技术企业认证证书，证书编号为 GR202021200299，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司适用的企业所得税税率为 15%。

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	68,998.62	54,278.62
银行存款	374,749,266.86	396,666,769.49
其他货币资金	20,413,521.95	20,408,926.70
未到期应收利息	405,683.34	832,550.31
合计	395,637,470.77	417,962,525.12
其中：存放在境外的款项总额	128,533.61	195,704.01
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
人民币定期存款	10,000,000.00	
短期借款保证金	20,404,229.17	20,404,229.17
法院冻结资金	1,346,811.21	1,346,811.21
合计	31,751,040.38	21,751,040.38

2、交易性金融资产

□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	
1 年以内	201,569,038.85
1 年以内小计	201,569,038.85
1 至 2 年	364,798.89
2 至 3 年	635,675.50
3 至 4 年	65,502.00
4 至 5 年	106,348.50
5 年以上	975,483.00
合计	203,716,846.74

(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	975,483.00	0.48	975,483.00	100.00		940,221.00	0.53	940,221.00	100.00	
按组合计提坏账准备	202,741,363.74	99.52	10,423,464.28	5.14	192,317,899.46	176,994,134.94	99.47	9,275,192.85	5.24	167,718,942.09
其中：										
国内客户组合	60,738,614.50	29.82	3,061,901.57	5.04	57,676,712.93	68,185,178.38	38.32	3,820,870.23	5.60	64,364,308.15
国外客户组合	142,002,749.24	69.71	7,361,562.71	5.18	134,641,186.53	108,808,956.56	61.15	5,454,322.62	5.01	103,354,633.94
合并范围内关联方组合										
合计	203,716,846.74	/	11,398,947.28	/	192,317,899.46	177,934,355.94	/	10,215,413.85	/	167,718,942.09

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百傲特材有限公司	975,483.00	975,483.00	100.00	境外美国公司，账龄5年以上，款项很难收回
合计	975,483.00	975,483.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 国内客户组合

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 (%)
1 年以内	60,394,217.61	3,019,710.88	5.00
1-2 年	305,641.89	30,564.19	10.00
2-3 年	38,755.00	11,626.50	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	60,738,614.50	3,061,901.57	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 12. 应收账款。

组合计提项目: 国外客户组合

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 (%)
1 年以内	141,174,821.24	7,058,741.06	5.00
1-2 年	59,157.00	5,915.70	10.00
2-3 年	596,920.50	179,076.15	30.00
3-4 年	65,502.00	32,751.00	50.00
4-5 年	106,348.50	85,078.80	80.00
5 年以上			100.00
合计	142,002,749.24	7,361,562.71	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 12. 应收账款。

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	
单项计提坏账准备的应收账款	940,221.00	35,262.00				975,483.00
按组合计提坏账准备的	9,275,192.85	1,572,871.43		424,600.00		10,423,464.28

应收账款						
其中：组合 1 国内客户组合	3,820,870.23	-334,368.66		424,600.00		3,061,901.57
组合 2 国外 客户组合	5,454,322.62	1,907,240.09				7,361,562.71
组合 3 合并 范围内关联 方组合						
合计	10,215,413.85	1,608,133.43		424,600.00		11,398,947.28

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	424,600.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	25,955,073.60	12.74	1,297,753.68
客户二	13,265,123.64	6.51	663,256.18
客户三	9,894,208.46	4.86	494,710.42
客户四	9,649,152.68	4.74	482,457.63
客户五	6,234,853.79	3.06	311,742.69
合计	64,998,412.17	31.91	3,249,920.61

(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
银行承兑汇票	27,158,703.95	8,882,106.24
合计	27,158,703.95	8,882,106.24

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	34,337,649.09	100.00	22,169,644.46	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	34,337,649.09	100.00	22,169,644.46	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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	12,520,960.00	36.46	2023 年	合同预付款
供应商二	12,517,750.00	36.45	2023 年	合同预付款
供应商三	1,934,400.00	5.63	2023 年	合同预付款
供应商四	1,673,700.00	4.87	2023 年	合同预付款
供应商五	1,559,227.00	4.54	2023 年	合同预付款
合计	30,206,037.00	87.97	/	/

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	228,786,086.54	224,555,022.62
合计	228,786,086.54	224,555,022.62

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

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	240,827,459.52
1年以内小计	240,827,459.52
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	

5 年以上	204,922.10
合计	241,032,381.62

(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
押金及保证金	6,577.10	13,377.10
员工借款	477,030.67	455,279.83
社会保险费	15,511.74	14,856.88
住房公积金	5,228.10	4,950.50
预付材料款（账龄 1 年以上）	198,345.00	198,345.00
股权转让款	31,025,767.51	31,025,767.51
原子公司借款	209,302,607.10	204,822,958.32
其他	1,314.40	110,000.00
合计	241,032,381.62	236,645,535.14

(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	11,817,315.33	67,125.60	206,071.59	12,090,512.52
2023年1月1日余额在本期	11,817,315.33	67,125.60	206,071.59	12,090,512.52
--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	224,057.65			224,057.65
本期转回		67,125.60	1,149.49	68,275.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,041,372.98		204,922.10	12,246,295.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
沈阳百傲化学有限公司	往来借款	209,302,607.10	1年以内	86.84	10,465,130.36
沈阳凯盛隆智能科技有限公司	股权收购款	31,025,767.51	1年以内	12.87	1,551,288.38
普兰店兴莲电力设备有限公司	预付材料款	198,345.00	5年以上	0.08	198,345.00
袁帮奎	员工备用金	123,000.00	1年以内	0.05	6,150.00
王志	员工备用金	110,633.67	1年以内	0.05	5,531.68
合计	/	240,760,353.28	/	99.89	12,226,445.41

(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	41,345,044.94	73,770.72	41,271,274.22	35,365,906.36	73,770.72	35,292,135.64
在产品	28,951,323.47		28,951,323.47	13,696,550.85		13,696,550.85
库存商品	83,387,224.95		83,387,224.95	115,975,763.40		115,975,763.40
发出商品	8,603,086.49		8,603,086.49	16,071,523.43		16,071,523.43

合计	162,286,679.85	73,770.72	162,212,909.13	181,109,744.04	73,770.72	181,035,973.32
----	----------------	-----------	----------------	----------------	-----------	----------------

(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	73,770.72					73,770.72
在产品						
库存商品						
发出商品						
合计	73,770.72					73,770.72

(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		
增值税留抵扣额	13,424,196.96	9,977,085.31
预缴企业所得税		18,175,992.42

合计	13,424,196.96	28,153,077.73
----	---------------	---------------

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

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
沈阳百傲化学有限公司	9,462,598.81	13,889,802.62
合计	9,462,598.81	13,889,802.62

(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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,742,498.00			1,742,498.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,742,498.00			1,742,498.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,158,763.20			1,158,763.20
2. 本期增加金额	41,384.40			41,384.40
(1) 计提或摊销	41,384.40			41,384.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,200,147.60			1,200,147.60
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				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	542,350.40			542,350.40
2. 期初账面价值	583,734.80			583,734.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	601,831,704.56	630,181,419.15
固定资产清理		
合计	601,831,704.56	630,181,419.15

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	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	332,443,250.65	528,754,889.13	15,233,316.35	5,116,818.64	1,113,200.00	882,661,474.77
2. 本期增加金额	638,070.35	4,325,766.00	410,159.29	44,977.00		5,418,972.64
(1) 购置		4,325,766.00	410,159.29	44,977.00		4,780,902.29
(2) 在建工程转入	638,070.35					638,070.35
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,697,022.64	4,188.03		26,307.55		5,727,518.22
(1) 处置或报废		4,188.03		26,307.55		30,495.58
(2) 其他减少	5,697,022.64					5,697,022.64
4. 期末余额	327,384,298.36	533,076,467.10	15,643,475.64	5,135,488.09	1,113,200.00	882,352,929.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	79,978,095.90	162,437,416.33	7,039,918.87	2,486,565.28	538,059.24	252,480,055.62
2. 本期增加金额	7,584,796.99	22,106,801.43	1,109,262.80	292,507.33	111,319.98	31,204,688.53
(1) 计提	7,584,796.99	22,106,801.43	1,109,262.80	292,507.33	111,319.98	31,204,688.53
3. 本期减少金额	3,134,548.69	3,978.65		24,992.18		3,163,519.52
(1) 处置或报废	3,134,548.69	3,978.65		24,992.18		3,163,519.52
4. 期末余额	84,428,344.20	184,540,239.11	8,149,181.67	2,754,080.43	649,379.22	280,521,224.63
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	242,955,954.16	348,536,227.99	7,494,293.97	2,381,407.66	463,820.78	601,831,704.56
2. 期初账面价值	252,465,154.75	366,317,472.80	8,193,397.48	2,630,253.36	575,140.76	630,181,419.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,056,580.95	11,492,988.58		3,563,592.37	
机器设备	12,315,720.45	10,982,120.04		1,333,600.41	
房屋装修	276,500.00	161,291.55		115,208.45	

(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	729,750.00	历史原因

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	12,573,276.74	223,317.81
工程物资		
合计	12,573,276.74	223,317.81

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
通风系统改造工程				223,317.81		223,317.81
产品库房智能仓储改造	12,507,239.00		12,507,239.00			

七车间 OIT\DCOIT 扩产工程	66,037.74		66,037.74			
合计	12,573,276.74		12,573,276.74	223,317.81		223,317.81

(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
产品库房智能仓储改造	25,000,000.00		12,507,239.00				50.03	50.03				自筹
合计	25,000,000.00		12,507,239.00				/	/			/	/

(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

期末较期初增加 12,348,958.93 元，增加比率为 5530.22%，主要为本期新开工产品库房智能仓储改造所致。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用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

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,208,256.53	220,000.00	532,220.66	51,960,477.19
2. 本期增加金额			98,628.32	98,628.32
(1) 购置			98,628.32	98,628.32
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	51,208,256.53	220,000.00	630,848.98	52,059,105.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,185,862.81	172,333.25	418,919.12	8,777,115.18
2. 本期增加金额	514,316.40	7,333.32	31,993.96	553,643.68
(1) 计提	514,316.40	7,333.32	31,993.96	553,643.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,700,179.21	179,666.57	450,913.08	9,330,758.86
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	42,508,077.32	40,333.43	179,935.90	42,728,346.65
2. 期初账面价值	43,022,393.72	47,666.75	113,301.54	43,183,362.01

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

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	23,680,638.89	3,552,095.83	22,379,697.09	3,356,954.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
政府补助	9,985,125.00	1,497,768.75	10,628,375.00	1,594,256.25
预计负债				
其他权益工具投资	30,967,201.19	4,645,080.18	26,539,997.38	3,980,999.61
股份支付费用	10,037,102.00	1,505,565.30	14,615,575.00	2,192,336.25
专项储备	492,746.66	73,912.00	492,746.66	73,912.00
合计	75,162,813.74	11,274,422.06	74,656,391.13	11,198,458.67

(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				
单位价值不超过 500 万的固定资产一次性税前列支	262,029,539.32	39,304,430.90	277,542,247.88	41,631,337.18
公允价值变动				
内部交易未实现利润				
合计	262,029,539.32	39,304,430.90	277,542,247.88	41,631,337.18

(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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	374,526.43		374,526.43	4,654,903.28		4,654,903.28
合计	374,526.43		374,526.43	4,654,903.28		4,654,903.28

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	49,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		50,000,000.00

国内信用证	50,000,000.00	
融资性承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	45,325.00	112,861.11
合计	129,045,325.00	129,112,861.11

短期借款分类的说明：

质押借款 49,000,000.00 元，质押物为银行存款 20,404,229.17 元。

(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

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	12,606,871.63	37,223,899.52
货款、材料、备品备件款	6,574,716.50	4,015,656.71
设备款	5,390,828.76	14,445,611.34
物流费	9,382,766.32	10,174,801.35
其他	1,592,080.99	914,649.81
合计	35,547,264.20	66,774,618.73

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连圣鑫建设集团有限公司	681,504.71	质保金未到期
江苏金氟隆防腐设备有限公司	308,400.00	质保金未到期
合计	989,904.71	/

其他说明：

适用 不适用

期末较期初减少 31,227,354.53 元，减少比率为 46.77%，主要为结算工程款及设备款所致。

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
销售货款		
房屋租金		
预收货款	8,445,010.88	2,152,378.64
合计	8,445,010.88	2,152,378.64

(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

期末较期初增加 6,292,632.24 元，增加比率为 292.36%，主要为对客户预收款增加所致。

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	14,066,547.65	46,476,328.64	50,180,874.52	10,362,001.77
二、离职后福利-设定提存计划		4,839,256.40	4,839,256.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,066,547.65	51,315,585.04	55,020,130.92	10,362,001.77

(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	7,883,698.17	36,217,616.61	39,775,262.79	4,326,051.99
二、职工福利费		2,424,362.73	2,424,362.73	
三、社会保险费		2,839,476.11	2,839,476.11	
其中：医疗保险费		2,118,546.45	2,118,546.45	

工伤保险费		462,279.18	462,279.18	
生育保险费		258,650.48	258,650.48	
四、住房公积金		2,638,643.60	2,638,643.60	
五、工会经费和职工教育经费	5,414,418.91	1,282,873.59	846,495.96	5,850,796.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	768,430.57	1,073,356.00	1,656,633.33	185,153.24
合计	14,066,547.65	46,476,328.64	50,180,874.52	10,362,001.77

(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		4,621,278.33	4,621,278.33	
2、失业保险费		144,417.29	144,417.29	
3、企业年金缴费				
4、取暖补助		73,560.78	73,560.78	
合计		4,839,256.40	4,839,256.40	

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

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	133,590.04	1,414,133.07
企业所得税	20,074,365.98	
个人所得税	216,269.11	254,817.49
城市维护建设税	388,719.63	420,452.18
房产税	583,516.70	532,795.77
土地使用税	223,332.11	223,332.11
教育费附加	277,656.88	300,322.99
其他	207,638.14	188,626.24
合计	22,105,088.59	3,334,479.85

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	538,576.00	
其他应付款	12,458,230.59	25,308,404.82

合计	12,996,806.59	25,308,404.82
----	---------------	---------------

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

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	538,576.00	
合计	538,576.00	

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
往来款	127,001.80	99,621.00
应付社会保险、公积金、生育津贴	115,640.79	111,900.68
预提费用		600,000.00
股权激励款	12,215,588.00	24,484,896.00
其他		11,987.14
合计	12,458,230.59	25,308,404.82

(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

期末较期初减少 12,311,598.23 元，减少比率为 48.65%，主要原因为报告期内对 2021 年限制性股票激励计划业绩考核达标所对应的股份解除限售，公司解除回购义务所致。

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

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		
预估待转销项税	1,097,851.42	112,205.93
合计	1,097,851.42	112,205.93

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

期末较期初增加 985,645.49 元, 增加比率为 878.43%, 主要为对客户预收款增加, 相应的预估代转销项税同时增加。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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

(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

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

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	10,628,375.00		643,250.00	9,985,125.00	详见下表
合计	10,628,375.00		643,250.00	9,985,125.00	/

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
大连公司松木岛基础设施专项资金	8,894,375.00			498,750.00		8,395,625.00	与资产相关
异噻唑啉酮系列产品二期项目	1,734,000.00			144,500.00		1,589,500.00	与资产相关

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	258,952,000.00		101,508,991.00			101,508,991.00	360,460,991.00

其他说明：

公司报告期内实施 2022 年年度权益分派，以扣除回购专用证券账户所持有的股份后为基数，向全体股东每股派送红股 0.4 股，共计派送 101,508,991 股。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	112,293,845.58	10,583,622.00		122,877,467.58
其他资本公积	17,415,575.00	6,005,149.00	10,583,622.00	12,837,102.00
合计	129,709,420.58	16,588,771.00	10,583,622.00	135,714,569.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》中解除限售条件的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划设定的第二个解除限售期公司层面业绩考核达标，本期解除限售 2,075,220 股，将其他资本公积中 10,583,622.00 元转入资本公积（股本溢价）；

(2) 公司实施员工股权激励，授予日股票价格与员工购买价格形成的费用，在锁定期内进行分摊，本期摊销计入管理费用 6,005,149.00 元，增加资本公积-其他资本公积 6,005,149.00 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	93,231,396.00	689,520.00		93,920,916.00
限制性股份支付	24,490,914.65		12,269,308.00	12,221,606.65
合计	117,722,310.65	689,520.00	12,269,308.00	106,142,522.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》中解除限售条件的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划设定的第二个解除限售期公司层面业绩考核达标，本期解除限售 2,075,220 股，公司相应回购义务解除；另因公司 2021 年限制性股票激励计划中 1 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 142,800 股予以回购。以上两项，增加库存股-实行股权激励回购 689,520.00 元；减少库存股-限制性股份支付 12,269,308.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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		-4,427,203.81			-664,080.57	-3,763,123.24		-3,763,123.24
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		-4,427,203.81			-664,080.57	-3,763,123.24		-3,763,123.24
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	171,346.50					3,688.30		175,034.80
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	171,346.50					3,688.30		175,034.80
其他综合收益合计	171,346.50	-4,427,203.81			-664,080.57	-3,759,434.94		-3,588,088.44

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	492,746.66	2,976,000.00	1,221,154.68	2,247,591.98
合计	492,746.66	2,976,000.00	1,221,154.68	2,247,591.98

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	130,673,200.00			130,673,200.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,673,200.00			130,673,200.00

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	1,058,994,677.92	656,429,160.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,058,994,677.92	656,429,160.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	189,858,191.21	402,565,517.91
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	202,936,382.40	
转作股本的普通股股利	101,508,991.00	
期末未分配利润	944,407,495.73	1,058,994,677.92

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,627,557.11	267,846,557.31	658,608,064.53	307,406,319.83
其他业务	6,408,238.13	335,086.70	1,834,907.04	354,032.65
合计	573,035,795.24	268,181,644.01	660,442,971.57	307,760,352.48

(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	销售商品	提供劳务	其他	合计
商品类型				
工业杀菌剂	566,627,557.11			566,627,557.11
其他	2,171,487.71		4,236,750.42	6,408,238.13
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	568,799,044.82			568,799,044.82
在某一时段内转让			4,236,750.42	4,236,750.42
合计	568,799,044.82		4,236,750.42	573,035,795.24

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
城市维护建设税	2,990,406.87	2,252,415.88
教育费附加	2,136,004.88	1,608,868.49
房产税	1,118,228.93	1,591,621.41
土地使用税	446,664.22	837,435.10
车船使用税	9,911.52	12,141.80
印花税	376,940.91	497,808.05
其他	8,618.82	3,413.27
合计	7,086,776.15	6,803,704.00

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,358,001.86	2,821,417.32
办公费	753,754.45	290,195.14
通讯费	17,752.62	14,470.79
差旅费	321,281.85	12,284.39
宣传广告费	267,250.85	550.00
物业水电费	20,952.56	750,146.00
折旧费	934,932.60	740,974.80
业务招待费	125,249.15	15,023.00
出口信用保险		
准入费	392,630.63	285,536.87
低值易耗品费用		
其他		118,927.36
合计	5,191,806.57	5,049,525.67

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,327,654.11	1,718,908.91
职工薪酬	19,718,331.61	13,431,418.59
办公费	1,413,615.43	1,858,680.00
通讯费	75,585.83	94,515.19
差旅费	193,494.94	137,008.54
折旧费	6,117,682.24	3,138,994.33
低值易耗品费用	56,400.00	100,218.71
维修备件费	10,717,032.12	9,221,527.40
员工培训费	543,264.26	570,798.83
咨询费	4,424,435.72	5,096,422.36
检测费	139,150.94	97,501.32
固废危废处置费	3,409,516.20	6,474,792.34
交通车辆费	1,348,054.61	1,718,155.30
无形资产摊销	546,310.36	1,185,323.70
工会经费及残疾人保障金	724,352.33	849,453.39
财产保险费	509,991.91	480,082.75
保安费	211,229.08	160,027.84
股份支付费用	6,005,149.00	4,606,192.50
安全生产费	2,976,000.00	
其他	4,316.06	13,695.53
合计	61,461,566.75	50,953,717.53

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	3,953,945.51	4,635,276.65
办公费	33,262.76	48,041.76
折旧费	314,676.78	295,647.13
维修费	2,620.00	12,426.13
材料费	12,551,791.75	24,104,767.84
低值易耗品费用		31,982.74
电费	697,998.30	1,178,186.74
水费	37,573.70	49,783.69
蒸汽费	448,225.62	753,558.27
天然气费		
差旅费		
无形资产摊销	7,333.32	7,333.32
技术服务费	13,066.04	23,902.07
其他		304.00
合计	18,060,493.78	31,141,210.34

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	2,801,536.09	486,942.28
减：利息收入	5,514,659.16	672,071.98
汇兑损益	-5,149,705.06	-10,311,341.38
银行手续费	489,088.03	522,320.93
融资性银行承兑汇票贴现利息及手续费		
合计	-7,373,740.10	-9,974,150.15

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
政府补助	1,274,450.00	3,413,008.32
代扣代缴税费手续费返还	49,294.96	86,769.43
合计	1,323,744.96	3,499,777.75

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
沈阳公司基础设施配套资金		1,240,023.32	与资产相关
稳岗补贴		383,135.00	与收益相关
大连公司松木岛基础设施专项资金	498,750.00	498,750.00	与资产相关
异噻唑啉酮系列产品二期项目	144,500.00	144,500.00	与资产相关
投促局纳税及投资奖励		300,000.00	与收益相关
市重点研发计划 2021 年补助	281,200.00	192,800.00	与收益相关
出口信用保险支持资金		653,800.00	与收益相关
金普新区的综合奖励	350,000.00		与收益相关
合计	1,274,450.00	3,413,008.32	/

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结汇收益		-1,879,721.61
合计		-1,879,721.61

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

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	-1,608,133.43	-2,827,594.33
其他应收款坏账损失	-155,782.56	158,788.25
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	-1,763,915.99	-2,668,806.08

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入		2,450.00	
废品收入		36,601.77	
无法支付的应付款			
其他		11,876.45	
合计		50,928.22	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
诉讼赔偿（预计负债）			
非常损失			
盘亏损失		16,125.45	
非流动资产毁损报废损失	1,524.77	8,070.48	1,524.77
职工工伤赔款			
其他		20,000.00	
合计	1,524.77	44,195.93	1,524.77

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	32,415,369.82	46,308,299.18
递延所得税费用	-2,288,008.75	-6,228,745.16
合计	30,127,361.07	40,079,554.02

(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	219,985,552.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,997,832.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,402,869.68
研发费加计扣除对所得税的影响	-467,602.10
所得税费用	30,127,361.07

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
利息收入	6,139,863.79	330,685.09
除税费返还外的其他政府补助收入	683,452.66	5,329,735.00
收到的押金、保证金	4,000.00	847,398.05
供应商返差价货款		
其他	3,725,895.14	3,978,250.32
合计	10,553,211.59	10,486,068.46

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
支付的各项费用	47,262,039.49	45,575,871.81
押金、保证金、备用金	3,221,138.52	2,037,794.80
农民工保证金		
银行承兑汇票保证金		
其他	327,199.35	26,795,255.81
合计	50,810,377.36	74,408,922.42

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金		12,222,300.00

合计		12,222,300.00
----	--	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金返还		77,413,774.31
股权激励		
银行承兑汇票保证金		
银行承兑汇票保证金收益		
合计		77,413,774.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
银行承兑汇票保证金		
银行承兑汇票手续费		
银行承兑汇票贴息		
回购本公司股票		
银行贷款保证金		
银行承兑汇票还款		
退回离职员工购买股权激励股票款项	607,920.00	
合计	607,920.00	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	189,858,191.21	227,587,040.03
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,763,915.99	2,668,806.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,204,688.53	33,492,592.26
使用权资产摊销		

无形资产摊销	553,643.68	1,192,657.02
投资性房地产折旧或摊销	41,384.40	41,384.40
长期待摊费用摊销		352,160.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,524.77	8,070.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		628,321.61
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,348,168.97	-9,974,150.15
投资损失（收益以“-”号填列）		1,251,400.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,963.39	-4,015,504.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,326,906.28	-2,213,240.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,823,064.19	-50,915,115.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,314,678.95	-10,842,919.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,954,667.23	1,502,271.64
其他	10,063,719.19	
经营活动产生的现金流量净额	236,199,081.60	190,763,774.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	373,480,747.05	132,955,619.96
减：现金的期初余额	395,378,934.43	211,148,496.20
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	-21,898,187.38	-78,192,876.24

(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	373,480,747.05	395,378,934.43
其中：库存现金	68,998.62	54,278.62
可随时用于支付的银行存款	373,407,102.05	395,319,958.28
可随时用于支付的其他货币资金	4,646.38	4,697.53
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	373,480,747.05	395,378,934.43

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	31,751,040.38	远期结汇保证金、法院冻结资金、人民币定期存款
合计	31,751,040.38	/

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	-	-	
美元	2,411,630.53	7.2258	17,425,959.88
应收账款	-	-	
美元	19,408,833.14	7.2258	140,244,346.50

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	643,250.00	详见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之 51. 递延收益	643,250.00
计入其他收益的政府补助	631,200.00	详见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之 67. 其他收益	631,200.00

(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	
百傲美国股份有限公司	美国	美国	加工和销售化工产品	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、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、应收款项、借款、应付款项等。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、其他权益工具投资等，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、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

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：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	203,716,846.74	11,398,947.28
其他应收款	241,032,381.62	12,246,295.08
合计	444,749,228.36	23,645,242.36

本公司的主要客户为 KoppersPerformanceChemicals、TroySiamCo.,Ltd.、N&BUSA2,LLC、ThorGmbH、普隆国际贸易（上海）有限公司、广东迪美生物技术有限公司等，该等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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 31.91%（2022 年：25.42%）。

（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。本公司从银行等金融机构取得的银行授信额度已满足营运资金需求和资本开支。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				129,045,325.00			129,045,325.00
应付账款		6,574,716.50	9,382,766.32	17,097,815.37	2,491,966.01		35,547,264.20
其他应付款			538,576.00		12,458,230.59		12,996,806.59
合计		6,574,716.50	9,921,342.32	146,143,140.37	14,950,196.60		177,589,395.79

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，境内销售以人民币结算，境外销售主要以美元进行结算。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）依然存在汇率风险。

（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列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
货币资金	17,425,959.88	17,425,959.88
应收账款	140,244,346.50	140,244,346.50
外币金融负债：		
短期借款		
合同负债	1,758,402.69	1,758,402.69
合计	155,911,903.69	155,911,903.69

（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 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 13,252,511.81 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的银行借款为固定利率。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			9,462,598.81	9,462,598.81
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			9,462,598.81	9,462,598.81
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
大连通运投资有限公司	辽宁省大连市中山区五五路32-1号1单元11层10号	项目投资管理	2,000.00	29.95	29.95

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是大连通运投资有限公司

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本报告第十节财务报告之九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连三鑫投资有限公司	参股股东
大连傲视化学有限公司	股东的子公司
大连优瑞化工贸易有限公司	股东的子公司
大连安铭斯化学有限公司	股东的子公司
大连飞瑞化工贸易有限公司	其他
大连和升控股集团有限公司	其他
世嘉国际投资（香港）有限公司	其他
和升国际实业有限公司	其他
和升实业有限公司	其他
大连和盈创展实业有限公司	其他
大连和盛中园商业发展有限公司	其他
大连和盛通达商业发展有限公司	其他
大连万怡投资有限公司	其他
大连万亿实业有限公司	其他
大连听心会议服务有限公司	其他
大连汇宇鑫科技有限公司	其他
北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙）	其他
天津和升兴业商业保理有限公司	其他
融德国际融资租赁有限公司	其他
北京京粮和升食品发展有限责任公司	其他
大连路航汽车销售有限公司	其他
重庆路航智能设备有限公司	其他
安徽和怡光电新材料有限公司	其他
辽宁路航特种装备制造有限公司	其他
大连辽机路航特种车制造有限公司	其他
沈阳和怡新材料有限公司	其他
南京兰埔成新材料有限公司	其他
北京众成艾图管理咨询中心（有限合伙）	其他
大连聚金科技有限公司	其他
宁波沃盈利达进出口有限公司	其他
中触媒新材料股份有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
大连飞瑞化工贸易有限公司	销售商品、副产品		840.71
大连优瑞化工贸易有限公司	销售商品、副产品		329,734.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	426.45	502.681

(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	Clearon Corporation			277,495.78	27,749.58
应收账款	宁波洪大进出口有限公司			1,146,125.00	57,306.25
其他应收款	中触媒新材料股份有限公司			100,000.00	5,000.00

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,482,300
公司本期失效的各项权益工具总额	142,800
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 授予价格：6.76 元/股，1,482,300 股， 剩余期限：距离第二个解除限售期 10 个月； (2) 授予价格：8.04 元/股，467,000 股， 剩余期限：距离第一个解除限售期 2 个月；距离 第二个解除限售期 14 个月；

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
------------------	------------

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动、公司利润增长情况等后续信息等进行计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,329,574.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,713,999.00

其他说明

无

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

公司于 2023 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的议案》，在 2021 年限制性股票激励计划存续期间，受国内外宏观经济环境、终端市场发展及市场竞争情况等因素影响，原股票激励计划中公司层面业绩考核指标已不能与公司目前所处的经营环境变化等情况相匹配；且公司在 2022 年推出新一期限制性股票激励计划，作为 2021 年限制性股票激励计划的延续，两期计划激励对象不存在重合，本次激励计划调整后的业绩考核目标与 2022 年限制性股票激励计划保持一致，能够遵循公司制定激励计划的初衷，有利于提高对所有激励对象的激励性，更好地吸引和留住公司核心人才。鉴于以上原因，公司拟调整 2021 年限制性股票激励计划中 2023 年公司层面业绩考核目标，并相应修订《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中的相关内容。本次调整事项经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

具体内容详见公司于 2023 年 6 月 2 日在上海证券交易所网站及指定报刊披露的《大连百傲化学股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-021）、《大连百傲化学股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）及《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的修订稿。

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

详见“本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之 81. 所有权或使用权受到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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	
1 年以内	201,569,038.85
1 年以内小计	201,569,038.85
1 至 2 年	364,798.89
2 至 3 年	635,675.50
3 至 4 年	65,502.00
4 至 5 年	106,348.50
5 年以上	975,483.00
合计	203,716,846.74

(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	975,483.00	0.48	975,483.00	100.00		940,221.00	0.53	940,221.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	202,741,363.74	99.52	10,423,464.28	5.14	192,317,899.46	176,994,134.94	99.47	9,275,192.85	5.24	167,718,942.09
其中：										
国内客户组合	60,738,614.50	29.82	3,061,901.57	5.04	57,676,712.93	68,185,178.38	38.32	3,820,870.23	5.60	64,364,308.15
国外客户组合	142,002,749.24	69.71	7,361,562.71	5.18	134,641,186.53	108,808,956.56	61.15	5,454,322.62	5.01	103,354,633.94
合并范围内关联方组合										
合计	203,716,846.74	/	11,398,947.28	/	192,317,899.46	177,934,355.94	/	10,215,413.85	/	167,718,942.09

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百傲特材有限公司	975,483.00	975,483.00	100.00	境外美国公司，账龄 5 年以上，款项很难收回
合计	975,483.00	975,483.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 国内客户组合

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 (%)
1 年以内	60,394,217.61	3,019,710.88	5.00
1—2 年	305,641.89	30,564.19	10.00
2—3 年	38,755.00	11,626.50	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	60,738,614.50	3,061,901.57	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 12. 应收账款。

组合计提项目: 国外客户组合

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 (%)
1 年以内	141,174,821.24	7,058,741.06	5.00
1—2 年	59,157.00	5,915.70	10.00
2—3 年	596,920.50	179,076.15	30.00
3—4 年	65,502.00	32,751.00	50.00
4—5 年	106,348.50	85,078.80	80.00
5 年以上			100.00
合计	142,002,749.24	7,361,562.71	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 12. 应收账款。

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	
单项计提坏账准备的应收账款	940,221.00	35,262.00				975,483.00
按组合计提坏账准备的应收						

账款						
国内客户组合	3,820,870.23	-334,368.66		424,600.00		3,061,901.57
国外客户组合	5,454,322.62	1,907,240.09				7,361,562.71
合并范围内关联方组合						
合计	10,215,413.85	1,608,133.43		424,600.00		11,398,947.28

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	424,600.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	25,955,073.60	12.74	1,297,753.68
客户二	13,265,123.64	6.51	663,256.18
客户三	9,894,208.46	4.86	494,710.42
客户四	9,649,152.68	4.74	482,457.63
客户五	6,234,853.79	3.06	311,742.69
合计	64,998,412.17	31.91	3,249,920.61

(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		
应收股利		
其他应收款	228,786,086.54	224,555,022.62
合计	228,786,086.54	224,555,022.62

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

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	240,827,459.52
1 年以内小计	240,827,459.52
1 至 2 年	

2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	204,922.10
合计	241,032,381.62

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,577.10	13,377.10
员工借款	477,030.67	455,279.83
社会保险费	15,511.74	14,856.88
住房公积金	5,228.10	4,950.50
预付材料款（账龄 1 年以上）	198,345.00	198,345.00
股权转让款	31,025,767.51	31,025,767.51
原子公司借款	209,302,607.10	204,822,958.32
其他	1,314.40	110,000.00
合计	241,032,381.62	236,645,535.14

(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	11,817,315.33	67,125.60	206,071.59	12,090,512.52
2023年1月1日余额在本期	11,817,315.33	67,125.60	206,071.59	12,090,512.52
—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	224,057.65			224,057.65
本期转回		67,125.60	1,149.49	68,275.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,041,372.98		204,922.10	12,246,295.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
沈阳百傲化学有限公司	往来借款	209,302,607.10	1年以内	86.84	10,465,130.36
沈阳凯盛隆智能科技有限公司	股权收购款	31,025,767.51	1年以内	12.87	1,551,288.38
普兰店兴莲电力设备有限公司	预付材料款	198,345.00	5年以上	0.08	198,345.00
袁帮奎	员工备用金	123,000.00	1年以内	0.05	6,150.00
王志	员工备用金	110,633.67	1年以内	0.05	5,531.68
合计	/	240,760,353.28	/	99.89	12,226,445.41

(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	3,079,150.00		3,079,150.00	3,079,150.00		3,079,150.00

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百傲美国股份有限公司	3,079,150.00			3,079,150.00		
合计	3,079,150.00			3,079,150.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,627,557.11	267,846,557.31	658,608,064.53	295,654,390.87
其他业务	6,408,238.13	335,086.70	2,802,566.05	277,209.28
合计	573,035,795.24	268,181,644.01	661,410,630.58	295,931,600.15

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	销售商品	提供劳务	其他	合计
商品类型				
工业杀菌剂	566,627,557.11			566,627,557.11
其他	2,171,487.71		4,236,750.42	6,408,238.13
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	568,799,044.82			568,799,044.82
在某一时段内转让			4,236,750.42	4,236,750.42
合计	568,799,044.82		4,236,750.42	573,035,795.24

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

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		
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	1,274,450.00	
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		
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		
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	-1,524.77	

减：所得税影响额	-190,938.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,081,986.45	

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	12.20	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13	0.53	0.53

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘宪武

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用