

公司代码：603722

公司简称：阿科力

# 无锡阿科力科技股份有限公司 2024 年半年度报告



2024 年 8 月 31 日

## 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、公司负责人朱学军、主管会计工作负责人冯莉及会计机构负责人(会计主管人员)冯莉声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的行业、经营等风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分内容。

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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	---

## 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		
阿科力、本公司或公司	指	无锡阿科力科技股份有限公司
中弗	指	中弗（无锡）新能源有限公司
阿科力中弗、中弗燃料	指	阿科力中弗（无锡）燃料电池技术有限公司
阿科力潜江	指	阿科力科技（潜江）有限公司
脂肪胺	指	是指碳链长度在 C8-C22 范围内的一大类有机胺化合物，它与一般胺类一样，分为伯胺、仲胺、叔胺及多胺四大类，而伯、仲、叔胺则取决与氨中的氢原子被烷基取代的数目。
聚醚胺	指	脂肪胺的一种，是一类主链为聚醚结构，末端活性官能团为氨基的聚合物。
脂环族丙烯酸酯	指	具有脂环族结构的单官能(甲基)丙烯酸酯单体，其双键可与不同的不饱和单体进行共聚反应，独特的含脂环族的烷氧基基团可弱化聚合物分子链间的作用力。
光学级聚合物材料用树脂、光学材料	指	包括活性光学材料单体（包括甲基丙烯酸异冰片酯、丙烯酸异冰片酯、脂环族丙烯酸酯等），高折光指数聚合物材料和全息防伪用聚合物材料等。
高透光材料	指	环烯烃单体及环烯烃聚合物
环烯烃聚合物、COC/COP	指	是一种由环烯烃聚合而成的高附加值的热塑性工程塑料。以其高透明性、高耐热性等，广泛应用于药品包装、医疗器械、电子、光学器件等领域。属于环境友好型材料。
COC	指	环烯烃共聚物
REACH 认证	指	Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals; “化学品注册、评估、许可和限制”，是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规。
美国 TSCA 认证	指	海关安全过关认证，Toxic Substances Control Act, 美国有毒物质控法。该法案旨在综合考虑美国境内流通的化学物质对环境、经济和社会的影响，预防对人体健康和环境的“不合理风险”。
“碳达峰，碳中和”、“双碳”	指	碳达峰是指我国承诺 2030 年前，二氧化碳的排放不再增长，达到峰值之后逐步降低。碳中和是指企业、团体或个人测算在一定时间内直接或间接产生的温室气体排放总量，然后通过植物造树造林、节能减排等形式，抵消自身产生的二氧化碳排放量，实现二氧化碳“零排放”。
巴斯夫	指	德国巴斯夫集团（BASF），全球最大的化工企业之一
亨斯迈	指	美国亨斯迈集团（Huntsman），特殊化学品的全球制造商及营销商
斯伦贝谢	指	Schlumberger N.V., 成立于 1926 年，是全球最大的油田技术服务公司，在纽约证券交易所上市，在全球 140 多个国家设有分支机构。
兰科化工	指	兰科化工（张家港）有限公司，为纽约证券交易所上市的化工产品及其军火生产商 Olin Corp. 拥有的 BlueCube Spinco Inc. 之子公司。在陶氏化学剥离其氯产品业务线后，兰科化工承继陶氏化学成为公司的客户。
PPG	指	世界领先的涂料和特种材料供应商。其产品包括油漆、涂料及

		特殊材料，主要应用于建筑、消费品、工业、交通运输等领域及其售后市场，业务遍布全球 70 多个国家。
道生天合	指	道生天合材料科技（上海）股份有限公司，拥有风电叶片用材料、新型复材用材料和高性能工业胶粘剂三大系列产品。主要为风电、新能源汽车等新能源领域客户，及油气开采、电子器件、模具制造、轨道交通、建材等领域客户提供系列化、差异化和精细化的新材料产品综合解决方案。
立邦	指	亚太地区涂料制造商之一，其业务范围涉及到领域建筑涂料、汽车涂料、一般工业涂料、卷钢涂料、粉末涂料等。
万华化学	指	万华化学集团股份有限公司，聚氨酯、石化、精细化学品及新材料供应商，全球领先的 MDI 供应和服务商，全球 TDI、ADI、聚醚、TPU 等产品主流供应商。
晨化股份	指	扬州晨化新材料股份有限公司，主要从事以氧化烯烃、脂肪醇、硅氧烷等为主要原料的精细化工新材料系列产品的研发、生产和销售。
正大新材料	指	淄博正大聚氨酯有限公司，2015 年 03 月 13 日在淄博市工商行政管理局高新区分局登记成立。公司经营范围包括制造销售有机硅改性聚氨酯热塑性弹性体、端氨基聚醚多元醇（聚醚胺）等。
皇马科技	指	浙江皇马科技股份有限公司，成立于 2003 年，具有年产 20 万吨以上特种表面活性剂生产能力，是目前国内品种较全、规模较大、科技含量较高的特种表面活性剂研发、生产、销售企业。
股东大会	指	无锡阿科力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡阿科力科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡阿科力科技股份有限公司监事会
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 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	无锡阿科力科技股份有限公司
公司的中文简称	阿科力
公司的外文名称	WUXI ACRYL TECHNOLOGY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	AKL
公司的法定代表人	朱学军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常俊	-
联系地址	江苏省无锡市锡山区东港镇新材料产业园	-
电话	0510-88263255	-
传真	0510-88260752	-
电子信箱	changjun@chinaacryl.com	-

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市锡山区东港镇新材料产业园
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	无锡市锡山区东港镇新材料产业园（民祥路29号）
公司办公地址的邮政编码	214196
公司网址	www.chinaacryl.com
电子信箱	zq@chinaacryl.com
报告期内变更情况查询索引	-

### 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、证券时报
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	江苏无锡锡山区东港镇新材料产业园（民祥路29号）公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

### 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	阿科力	603722	-

### 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	242,125,837.22	279,264,967.20	-13.30
归属于上市公司股东的净利润	1,982,939.20	16,182,265.38	-87.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	329,183.73	14,046,724.88	-97.66
经营活动产生的现金流量净额	15,009,747.78	43,948,950.28	-65.85
	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	745,665,012.02	761,269,572.82	-2.05
总资产	937,736,801.20	932,519,380.92	0.56

## (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)	0.02	0.18	-87.75
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.18	-87.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0037	0.16	-97.66
加权平均净资产收益率(%)	0.26	2.12	减少1.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.04	1.84	减少1.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 营业收入较上年同期下降 13.30%，主要原因为：主要产品价格下降所致。

(2) 归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别下降 87.75%和 97.66%，主要原因为：对比上年同期产品价格下降幅度较大，毛利率随之下降，导致净利润下降。

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 65.85%，原因为：产品价格下降，利润减少，经营性现金流量净额亦随之减少。

(4) 基本每股收益较上年同期下降 87.75%，主要原因为：公司净利润下降所致。

(5) 扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降 97.66%，主要原因为：净利润下降所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	1,869,974.18	

的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,742.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	291,791.07	
少数股东权益影响额（税后）	170.55	
合计	1,653,755.47	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、主要业务

公司的主营业务为聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂、高透光材料等化工新材料产品的研发、生产和销售。

#### 2、经营模式

公司的商业模式是以市场需求为导向，以自主研发的专利技术为基础，凭借多年积累的完善生产工艺和生产流程控制为下游客户提供符合其实际生产需要的高品质产品。

##### (1) 采购模式

公司遵循行业惯有采购方式，向生产厂家直接采购与通过贸易商进行采购相结合。公司采购模式为以产定采，公司制定了严格、科学的原材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格确定到采购产品质量检验的完善采购体系。公司综合考虑材料价格、产品质量、商业信誉，以及相应的采购服务、送货服务与售后服务等因素选择合作供应商。公司以市场行情为基础，通过查询卓创资讯、金银岛等市场价格咨询平台了解市场行情，采用询价、议价等方式与合格供应商协商确定主要原材料的采购价格，签订采购合同。公司向供应商下达采购订单后，供应商将原材料送货至公司。

##### (2) 生产模式

公司主要产品聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂及高透光材料采取以销定产的生产模式，根据客户订单需求制订生产计划，同时销售部门根据市场淡旺季及节假日情况及时会同生产部门，提前备有安全库存，以便及时满足客户需求。在聚醚胺、高透光材料方面，公司均采用连续法生产。在光学级聚合物材料用树脂方面，公司采取了柔性生产模式，即同一大类下不同型号的产品在生产设备、工艺流程等方面基本相同，可以实现共线生产、产能共用。

##### (3) 销售模式

公司主要产品聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂和高透光材料目标市场是风电、页岩气、海洋石油、复合材料、汽车涂料、新型环保涂料、光学镜头、药品包装等行业，公司根据目标市场需求变化和市场竞争情况来制订销售策略。公司与兰科化工、斯伦贝谢、立邦、PPG 等知名企业建立长期合作关系，利用产品质量、价格、供货速度和服务等优势来占领市场。同时公司积极开拓国际市场，拓宽市场销售区域。在稳固现有产品目标市场的情况下，公司加快新产品研发，拓展产品的应用领域，促进销售稳定增长。

公司面对境内客户主要采取直销模式。公司按照产品种类划分销售人员业务覆盖范围，由所对应产品销售员及销售经理与下游客户直接建立合作关系。对于境外用户，公司直接销售给最终客户或以卖断方式销售给贸易商，并通过贸易商销售给最终用户。公司选择信用良好、付款及时

的客户进行合作。在风险可控的前提下，公司一般给予优质、长期客户一定账期。对于新开发客户、中小客户基本采用现款现货的方式进行销售。

公司同时向境内外客户销售的产品为聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂。公司根据市场行情、客户采购规模、客户合作关系、市场竞争态势、原材料价格等因素与客户协商确定产品销售价格，对客户信用期一般不超过 90 天。境内外客户的定价原则、销售政策、信用政策不存在重大差异。

#### （4）研发模式

公司根据市场发展趋势和客户需求变化开展研发工作，积极参与国内相关方面的技术研讨、培训，了解行业发展的动向及前沿生产技术及其难点；通过参加国内外的各种行业展会，了解终端用户需求，及时反馈市场发展趋势，汇总分析后开展相应前期准备。公司管理层牵头技术部与销售部门进行调研工作、寻找新产品、拟定可行性报告，并提送公司讨论。公司通过对行业相关政策规划、行业科技发展动态及下游客户需求等信息进行收集、整理、分析，形成对于未来研发方向的初步判断，继而经过公司内部研发项目立项流程。通过立项审核后，确定开发计划，在公司技术部门、生产部门、销售部门以及管理层的共同决策下确定并执行研发项目。根据研发计划，公司技术部积极进行新产品开发，参与技术创新、技术引进、工艺改进的研究课题，重大技术、设备及质量攻关的研究实验。实验完成小试并形成工艺路线后，生产部进行工艺配套、设备改造并实施中试生产，研发成功进入市场销售后根据市场反馈不断完善产品。

公司分别利用已建成的博士后工作站和研究生工作站与相关高等院校开展人才的合作培养，为公司技术更新及持续发展奠定了人员与技术基础。公司持续投入研发经费用于加强新产品开发、提高现有产品质量、节能降耗、提高生产效率、提高原材料利用率等方面。在新产品开发上，公司以“生产一代、开发一代、研究一代、储存一代”为宗旨，一方面努力提升现有产品质量与性价比；另一方面，及时瞄准有发展潜力、高附加值、且技术门槛高的新产品，结合公司工艺装备水平，做好技术研究和准备，为公司产品顺应发展趋势、迅速把握市场机会提供了有力保证。

### 3、行业情况

聚醚胺应用领域正在迅速扩大中。近几年来，随着“碳中和、碳达峰”相应国家、地方配套政策的落地，风电、太阳能发电、水电、核电等清洁能源建设稳步推进，风力发电机叶片的重要原材料之一的聚醚胺需求量一直保持稳定增长，亨斯迈和巴斯夫等外资企业在亚洲都建设了一定规模的生产装置，国内也有正大新材料、晨化股份、皇马科技等公司也相继开发了聚醚胺系列产品，并不断扩大产能。此外，据沙利文预测，2025 年我国聚醚胺销售规模将达到 14.8 万吨，较 2020 年增长 4.66 万吨，2020-2025 年复合增长率为 7.86%。根据 GWEC 的数据，我国风力发电用聚醚胺需求量由 2017 年的 2.4 万吨增长至 2020 年的 6.2 万吨，复合增长率为 26.78%，预计将在 2025 年达到 8.4 万吨，2020-2025 年复合增长率预计达到 5.19%。

公司光学级聚合物材料用树脂产品主要为丙烯酸异冰片酯和甲基丙烯酸异冰片酯，其光泽感、高硬度等众多优异特性，广泛应用于各类高端汽车的表面涂层（罩光层）。目前，不同档次汽车采用不同质量的汽车表面涂层，档次越高的汽车对于表面涂层光泽度、耐老化、耐擦伤等性能的

要求越苛刻，对高品质汽车表面涂层的需求越大。随着汽车工业对汽车整体美学的不断投资与技术改进，对高品质汽车表面涂层的市场需求不断提高，应用于汽车表面涂层的活性光学树脂单体在各档次汽车中的应用还有进一步扩展的空间。新能源汽车作为汽车表面涂层下游未来最重要的应用场景，随着新能源汽车企业对外观要求更加新颖、独特，质量要求更加严苛，都将给光学级聚合物材料用树脂带来更大的应用空间。加之，新能源汽车作为未来趋势的持续增长，将为光学级聚合物材料用树脂带来有利的发展契机。

高透光材料即环烯烃聚合物（COC/COP）作为性能优良的热塑性工程塑料，广泛应用于光学镜头、药品包装等领域。目前市场中，塑料镜头已经对玻璃镜头进行了大幅度替代。除此之外，在塑料包装领域，COC 的使用也在持续放量。COC 的现有需求与潜在市场容量提升相对成熟。COC/COP 是环烯烃单体自聚或与其他烯烃共聚的一系列高分子产品，由于其生产技术存在较大难点。目前据市场研究数据，瑞翁公司产能 47,600 吨，宝理塑料产能 35,000 吨，三井化学产能 6,400 吨，日本合成橡胶产能 5,000 吨。据中国化工信息中心数据，2021 年中国 COC/COP 进口量约 2.1 万吨，根据华安证券行业研究报告预测，2025 年国内对 COC/COP 需求将达到 4.5 万吨，CAGR 高达 18.9%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术优势

公司始终将技术创新作为企业发展的重要动力与核心竞争力，从产品选型、研发生产的全技术链掌控以及对下游的需求引导等多方面确保企业能够持续保持自主创新动力与行业领先地位。在生产聚醚胺过程中，公司在生产工艺、催化剂制备技术等方面进行了多项创新，研究开发了具备国际先进水平的连续法固定床催化胺化技术、聚醚胺专用催化剂的制备技术、光学级聚合物及其制备方法等多项核心技术。公司为国家级专精特新小巨人企业、江苏省高新技术企业、江苏省重点企业研发机构，拥有国家级博士后工作站分站、江苏省研究生工作站、江苏省新型功能聚合物材料工程技术研究中心，公司连续获得中国石油和化学工业协会颁发的“中国石油和化工行业技术创新示范企业”称号，进入了工信部生物医用材料创新任务揭榜挂帅（第一批）入围揭榜单位名单。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已获授权国家发明专利 29 项，美国发明专利 1 件；申请国家发明专利 12 项。

### 2、先发优势，树立壁垒

公司凭借科学、完善的核心技术体系一直走在行业的前沿。公司采用的生产工艺处于国内领先地位，从产品开发、催化剂制备、清洁生产工艺设计、调试等全技术链环节都需要进行自主研发，整体实现周期较长，这将对后进入者形成进入壁垒。

公司切入市场后迅速开拓下游应用领域，建立了先发优势，在国内相关领域树立了领先的竞争地位，并且凭借全技术链的掌控对新进入者形成技术壁垒。此外，公司的持续创新机制在一定

程度上强化了公司的先发优势和竞争地位。随着公司对产品、工艺和产业链的理解不断加深，将不断推出新的同系列产品，产品系列化能更好的给现有大客户配套，从而进一步提高公司的成长性。

### 3、广阔的下游应用空间

聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂、高透光材料产品拥有广阔的下游应用空间。聚醚胺能够作为高性能的固化剂广泛应用于风力发电叶片等高端复合材料、页岩油气和海洋油气开采、水性电泳漆及水性环氧涂料等环保涂料等领域。随着清洁能源日益得到国家政策重视、居民消费能力的日渐增强以及基础设施建设仍有广阔的投资空间，聚醚胺产品市场需求稳定。而作为公司光学级聚合物材料用树脂主要产品应用领域的汽车涂料行业因为新能源汽车的发展同样有着良好的市场前景。高透光材料即环烯烃聚合物（COC/COP）作为性能优良的热塑性工程塑料，广泛应用于光学镜头、HUD 抬头显示、药品包装等领域，市场空间广阔。

### 4、核心团队优势

公司已建立了一支从技术研发、工艺生产到市场销售各方面配置完备、各具优势、协同互补的管理团队，管理层各成员均在相关领域取得丰硕成果与宝贵经验。公司创始人、董事长朱学军先生、研发负责人张文泉先生、生产负责人尤卫民先生等核心团队均多年从事化工产品的研发、生产与市场开拓，具备丰富的化工产品生产实践与管理经营经验，为公司产品质量与前瞻发展提供了有力保障。

### 5、产品质量优势

公司产品质量与性能已获得多位行业专家的联合鉴定以及兰科化工、立邦、斯伦贝谢等全球知名企业客户认可，主要产品实现了进口替代、并打入竞争对手所在国市场。公司的聚醚胺产品凭借优异的产品性能，已被对产品性能要求极为严格的用户所采用。公司聚醚胺产品、（甲基）丙烯酸异冰片酯产品均根据欧盟 REACH 法案获得了欧盟 REACH 注册，公司产品与国际标准接轨，为公司开拓国际市场奠定了基础。公司已取得德国劳氏船级社 GL 认证（Germanischer Lloyd），确保生产技术、产品质量达到国际水平。公司的产品质量可达到全球主要生产厂家的水平并兼具价格优势，这形成公司的主要竞争力。“阿科力”商标获得 2023-2025 年度江苏省重点培育和发展的国际知名品牌。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，受海上风电装机不及预期及国内新增聚醚胺产能较多的影响，阿科力经营业绩承受了很大压力，同比去年上半年大幅下滑。面对困难，阿科力全体同仁在董事会为核心的领导层带领下，坚持以产品研发、技术创新为核心，销售为重点，绿色、安全为根本，砥砺前行，回报长期关注公司发展的各界人士及广大股民。

报告期内，公司实现营业收入 24,212.58 万元，较上年同期下降 13.30%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 32.92 万元，同比下降 97.66%。

产品销售：

2024 年上半年,受海上风电机组未能进行大规模建设,国内聚醚胺新增产能较多等因素影响,聚醚胺产品价格跌入历史最低位,公司经营业绩同比出现大幅度下滑。但公司长期坚持高端、优质客户优先,信誉优良客户优先的销售思路,重点满足优质客户的需求;与兰科化工、斯伦贝谢、立邦、PPG、道生天合等知名公司继续保持着良好的合作关系。与此同时,公司经营层积极贯彻年度目标,积极参与道生天合等风电叶片复配料生产企业的投标工作,取得了一定的订单,扩大国内内循环,在供给端竞争加剧、需求端疲软的情况下,公司仍保持往年同期的低库存。全球原油价格仍处于高位运行,石油及页岩油气开采量一直处于较高水平,公司聚醚胺 MA-223 出口量同比出现了小幅增加,其出口量占聚醚胺总销售量的 62.22%。2024 年,根据公司既定目标,销售部门继续开拓小规格聚醚胺国内外市场,向北美、欧洲等地出口,上半年小规格聚醚胺总销售量达到约 2000 吨,小规格聚醚胺出口销售量占小规格聚醚胺总销售量比例达到约 50%。

公司光学级聚合物材料用树脂产品(丙烯酸异冰片酯,甲基丙烯酸异冰片酯)的销售量受国外对生物基材料的青睐,2024 年上半年销售了约 3218 吨,同比增长 36.76%,其主要客户包括 PPG、富士胶片、立邦等国外知名企业。

2024 年上半年,高透光材料环烯烃单体已实现量产并产生少量销售,高透光材料(环烯烃共聚物 COC)千吨级生产线已建成,公司正积极与相关部门进行试生产前的沟通,办理高透光材料(环烯烃共聚物 COC)试生产审批手续,确保新生产线投入试生产后能够满足监管要求。公司销售部门积极与下游相关企业进行接触,建立初步联系,一旦量产将向下游客户提供样品进行测试,争取早日获得客户认证并取得订单。

#### 新项目情况:

2022 年 10 月公司与湖北省潜江市高新技术产业开发区 江汉盐化工业园管委会政府签约,投资 10.5 亿元在潜江江汉盐化工业园建设年产 2 万吨聚醚胺、3 万吨光学材料(环烯烃单体及聚合物)项目。2023 年第三季度,阿科力科技(潜江)有限公司完成了项目建设前期所有手续(环评、环评、能评、稳评等),进入了实质性建设施工阶段,截止 2024 年 6 月底,土建施工按施工计划一直稳步推进,预计 2024 年三季度完成所有土建施工。该项目为湖北省 2023 年重大投资项目之一,未来将是阿科力重要的生产基地之一。

#### 安全生产、环境保护:

2024 年上半年,作为化工新材料生产企业,公司一直把安全生产放在首位,坚持“以人为本,安全第一,全员参与,持续改进”的方针。公司始终以环境保护和安全生产管理为根本,不断强化监管力度,优化生产工艺,提高生产效率,保持连续化生产稳定,完成各项生产任务指标。

根据 2024 年隐患排查计划,完成综合隐患排查、季节性隐患排查、节假日隐患排查等,隐患排查中发现的隐患均实现闭环,贯彻隐患排查治理制度,全面开展安全风险隐患排查工作,做到排查全覆盖,纵向到底、横向到边。完成 2024 年度职业病危害因素检测,所有危害因素均在职业接触限值内,有效保证一线员工在健康、安全和环境良好的状态下工作。积极执行“班组、车间、

公司分级检查制度”、“安全生产专家检查制度”，通过不断的现场检查机制提升公司安全生产管理水平，杜绝安全生产事故的发生。

完成了 2024 年年度防雷（静电）装置检测，所有检测项目均合格；完成了《生产安全事故应急救援预案》定期评审、修订，并于无锡市锡山区应急管理局备案，备案编号：320205-【2024】-ZNS0001 号；按照 2024 年应急预案演练计划，分别于 3 月、5 月、6 月完成了储罐区（一厂区）液氨储罐泄漏事故应急演练、环氧丙烷储罐（二厂区）泄漏应急处置演练、人员烫伤现场处置方案演练。根据安全、消防管理要求，每周一次进行综合演练、专项演练及现场处置演练等消防演练，及时修订完善预案，并定期与园区消防队联动，加强了消防应急队伍建设，提高了应急处置能力。对厂区内消防设施每月由专业消防维保单位进行检维修，保证消防设施的良好状态。

2024 年，公司持续对安全生产和环境保护的高投入，完成了涉磷企业“一企一策”整治工作——雨水排放口加装了总磷在线监测；聚醚车间完成磷酸自动化投加改造；聚醚车间过滤工序由板框压滤机调整为烛式过滤器，提升了过滤残渣中聚醚的回收效率，同时减少了跑冒滴漏的风险。每季度委托外部行业专家针对公司安全隐患和环境风险点进行检查；每半年一次对全公司范围内进行防雷检测，检测均合格；每季度聘请专业检测机构对公司进行 LDAR 泄漏检测与修复，通过对生产装置潜在泄漏点进行检测，及时发现存在泄漏现象的零配件，并进行修复或替换，进而降低有机物的泄漏机率；根据国家排污许可证要求进行每季度进行环境监测，并达标。2022 年 3 月份完成了公司二厂区的排污许可证的申领工作。

#### 产品研发：

2024 年上半年，研发部门在研项目 8 个，其中包括产学研合作项目 2 个。

2024 年上半年新设立自研项目 2 个，分别为“生物医药包装专用环烯烃共聚物（COC）的开发”以及“电子光学专用环烯烃共聚物（COC）的开发”。随着国内电子光学、智能驾驶、新型药包材等不断发展，环烯烃共聚物逐渐被车载镜头、安防镜头、AR/VR/MR、抬头显示器（HUD）、超低温药物包装、高敏性药物包装等新应用场景所关注，未来市场增量显著。新立两个自研项目旨在挖掘环烯烃共聚物潜在性能优势，为自产环烯烃共聚物导入至新兴应用领域提供适配方案，以实现环烯烃共聚物的国产化替代以及推广。

“基于环烯烃共聚物的骨修复和器官芯片材料开发”项目，是基于公司多年积累的环烯烃共聚物（COC）产业优势，为不断探索与挖掘 COC 产品在高端医用材料领域的应用而开展的一项前沿应用研究项目。COC 材料具有良好的生物相容性、稳定的化学性质、与骨组织相近的力学性能、优异的 X 射线可透过性以及可加工性，是一种理想的人工骨材料，通过多种表面修饰方法，实现高密度、高强度、高惰性、低蠕变的多孔椎间融合器的制作。本项目相关研究成果已申请发明专利 3 项，目前处于实验室试制阶段。本项目入围国家工业和信息化部及国家药品监督管理局联合组织开展的《生物医用材料创新任务揭榜挂帅（第一批）》名单。

“环烯烃共聚物材料的研制”研究项目，将基于光学级环烯烃单体产品，开发具有高透光率、低双折射率、低吸水、高刚性、高耐热、水蒸汽气密性好等特点的光学级环烯烃共聚物产品，满

足高清镜头、医药包装、最新一代显示屏幕对于新材料的要求。目前已完成生产线设计和设备采购等各项工作，目前已完成千吨级生产线建设，预计 2024 年第三季度进行试生产。

目前各项科研项目均按计划实施，达到了预期目标。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已获授权国家发明专利 29 项，美国发明专利 1 件；申请国家发明专利 12 项。

#### 综合管理：

2024 年上半年，根据公司发展的实际状况，根据上市公司内部控制管理要求对公司内部控制制度不断加以改进和完善，进一步提高公司内部控制水平。持续加强公司内部控制执行力和监督检查力度，持续规范运作，强化跟踪落实，确保公司各项制度得到有效执行，确保内部控制落到实处，持续改进和完善，进一步提高公司内部控制水平。持续贯彻 ISO9001 质量体系、ISO45001:2008 职业健康安全管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系，执行二级安全标准化体系，确保公司产品质量和生产安全流程全控制。2024 年上半年，公司积极招收大量应届毕业生，并积极推进一线员工以及新员工的安全培训工作，做到所有重要岗位持证上岗。在安全生产、操作技能、法律法规及应急救援措施等方面对各类员工进行了培训，提高员工的安全意识、从业技能。对公司优秀的员工有计划的委以重任，迅速提升，为公司后期新基地做好人才储备。

#### 对特定对象发行股份事项：

公司于 2024 年 1 月 26 日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于无锡阿科力科技股份有限公司向特定对象发行股票审核意见的通知》，上交所认为公司向特定对象发行股票申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求，将在履行相关程序并收到公司申请文件后提交中国证券监督管理委员会注册。2024 年 6 月 11 日，公司提交中国证券监督管理委员会注册。2024 年 7 月 5 日取得中国证券监督管理委员会《关于同意无锡阿科力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的文件。

**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	242,125,837.22	279,264,967.20	-13.30
营业成本	215,741,722.28	235,508,816.66	-8.39
销售费用	1,964,606.22	4,177,989.28	-52.98
管理费用	17,264,702.21	18,765,447.84	-8.00
财务费用	-6,181,227.64	-5,404,180.66	不适用
研发费用	7,012,811.18	9,064,754.18	-22.64
经营活动产生的现金流量净额	15,009,747.78	43,948,950.28	-65.85

投资活动产生的现金流量净额	-80,558,553.83	112,760,635.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-17,587,500.00	-28,751,250.00	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期下降 13.30%，主要原因为产品价格下降所致；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期下降 8.39%，主要原因为原材料价格下降所致；

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期下降 52.98%，主要原因为本年利润下降，销售人员薪酬相应减少；

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期下降 8%，主要原因为利润下降导致薪酬减少；

财务费用变动原因说明：本期财务费用变动主要为利息收入高于上年同期；

研发费用变动原因说明：研发费较上年同期减少 22.64%，原因为研发投入减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量净额较上年同期下降 65.85%，原因为利润减少，经营性现金流量净额亦随之减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额变动主要为潜江分公司工程建设投入增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额变动主要为本期分配股息红利少于上年同期所致；

## 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
应收票据	-	-	2,285,768.91	0.25	-100.00	本期以承兑结算客户减少
应收账款	87,680,121.04	9.35	57,966,208.01	6.22	51.26	给予优质客户增加信用账期
应收款项融资	2,724,367.57	0.29	10,857,911.60	1.16	-74.91	本期以承兑结算客户减少
预付款项	5,305,083.26	0.57	9,083,412.81	0.97	-41.60	本期取得供应商信用账期，预付款减少
其他流动资产	4,344,050.51	0.46	18,808,656.84	2.02	-76.90	年初未支付

						承兑汇票已完成支付
在建工程	113,584,496.86	12.11	36,490,572.24	3.91	211.27	潜江项目投入增加
使用权资产	147,698.21	0.02	228,260.86	0.02	-35.29	租赁项目本期完成部分摊销
长期待摊费用	10,689,226.86	1.14	4,795,626.64	0.51	122.90	本期购入需长摊项目增加
递延所得税资产	1,085,142.25	0.12	338,052.91	0.04	221.00	预提减值损失增加所致
其他非流动资产	34,849,044.00	3.72	14,642,334.52	1.57	138.00	潜江项目投入增加
合同负债	4,297,282.12	0.46	2,612,904.09	0.28	64.46	预收货款增加所致
应付职工薪酬	1,152,286.56	0.12	8,963,199.58	0.96	-87.14	利润减少薪酬相应减少
应交税费	1,551,603.15	0.17	654,327.33	0.07	137.13	本期抵减所得税项目少于上年末
其他流动负债	491,083.75	0.05	258,748.44	0.03	89.79	预收货款增加所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,212,100.00	开银行承兑保证金
合计	29,212,100.00	/

## 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

2019年，公司参与投资了阿科力中弗（无锡）燃料电池技术有限公司。其中：本公司认缴出资 600.00 万，占注册资本的 60%，中弗（无锡）新能源有限公司认缴出资 400.00 万元，占注册

资本 40%。其使用的中弗（无锡）新能源有限公司固体氧化物燃料电池（SOFC）设备目前还处于研发调试阶段，2024 年上半年阿科力中弗目前还处于亏损状态。

公司参与投资设立南京荔律投资管理合伙企业（有限合伙），认缴出资 1,000 万元人民币，成为该合伙企业的有限合伙人。目前该企业已参与投资了一些拟上市公司。

2020 年，公司认缴出资 600 万元人民币，参与投资无锡大诚新能源科技有限公司（已更名为无锡大诚高新材料科技有限公司）。

2024 年上半年，公司未对外进行股权投资。

### (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

公司于 2022 年 10 月 17 日召开第四届董事会第四次会议审议并通过了《关于拟投资设立全资子公司的议案》，公司拟认缴 1.8 亿元人民币，投资设立全资子公司阿科力科技（潜江）有限公司。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《无锡阿科力科技股份有限公司关于拟投设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-071）。

公司全资子公司阿科力潜江于 2022 年 10 月 21 日完成了工商注册登记手续，并取得了潜江市市场监督管理局颁发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《无锡阿科力科技股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2022-073）。

### (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
应收款项融资	10,857,911.60						-8,133,544.03	2,724,367.57
其他非流动金融资产	12,319,382.35					376,698.15		11,942,684.20
其他权益工具投资	5,658,254.66							5,658,254.66
合计	28,835,548.61	-	-	-	-	376,698.15	-8,133,544.03	20,325,306.43

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	注册资本 (万元)	主要业务	持股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)
阿科力中弗(无锡)燃料电池技术有限公司	1,000	从事燃料电池系统技术咨询、技术服务, 燃料电池产业建设、管理、运营、维护; 分布式发电系统及设备、能源管理系统及设备、储能系统及设备、电子电力及监控产品的安装、销售技术咨询、技术服务; 汽车充电服务等。	60%	460.21	450.76	-
阿科力科技(潜江)有限公司	18,000	技术推广; 专用化学产品制造; 合成材料制造; 化工产品生产; 化工产品销售; 专用化学产品销售	100%	11,492.61	11,481.02	-
南京荔律投资管理合伙企业(有限合伙)	13,410	股权投资、创业投资、对非上市公司的股权等非公开交易的股权进行投资以及相关服务。	7.4570%	16,027.91	16,017.01	-
无锡大诚高新材料科技有限公司	10,000	许可项目: 第二类医疗器械生产; 第三类医疗器械生产; 道路货物运输(不含危险货物); 货物进出口; 技术进出口(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 新材料技术研发; 医用包装器制造; 实验分析仪器制造; 第一类医疗器械生产; 电池制造; 电子元器件与机电组件设备制造; 电子元器件与机电组件设备销售; 塑料制品制造; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售。(除依法须经批准的项目外	6%	3034.05	2516.95	626.18

		的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)				
--	--	------------------------	--	--	--	--

**(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

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 18 日	会议审议通过了《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》等议案，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 18 日披露的《无锡阿科力科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）

#### 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	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。报告期内，公司无重大环保违规事件，未受到环保处罚。排污信息具体如下：

无锡阿科力科技股份有限公司 2024 年委托江苏聚迈环境科技有限公司，对公司各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度、速率均符合国家、地方污染物排放标准及相关监管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

公司污染物排放统计如下：

污染物排放浓度、速率超标情况：废水各污染物无超标排放情况；废气各污染物无超标排放情况；噪声无超标排放情况。

污染物排放总量达标情况：

表 1 2024 年废水污染物排放量汇总表（吨）

废水污染物名称	废水量	化学需氧量	氨氮	总氮	总磷
2024 年上半年排放量	17063	0.46	0.038	0.198	0.009
排污核定量（全年）	58670	5.83	0.221	0.292	0.031

表 2 2024 年废气污染物排放量汇总表（吨）

废气污染物名称	挥发性有机物	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物
2024 年上半年排放量	1.393	0.027	0.003	0.439
排污核定量（全年）	20.00131	0.618	0.024	3.9095

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染治理设施高效稳定，达标排放。

1、公司（一厂区）废水处理采用隔油+气浮+生物膜处理工艺，处理尾水达标后全部接管至无锡市锡山启泰污水处理有限公司进一步处理。

2、公司（二厂区）废水处理工艺采用 A/O 处理工艺，处理尾水达标后接管至无锡市锡山启泰污水处理有限公司进一步处理。

3、公司（一厂区）甲类库建设活性炭吸附装置一套，对甲类库无组织有机废气收集后通过活性炭吸附后再经 15 米高排气筒排放。

4、公司（一厂区）危废库建设活性炭吸附装置一套，对甲类库无组织有机废气收集后通过活性炭吸附后再经 15 米高排气筒排放。

5、公司（一厂区）聚醚车间及聚酯光学材料车间低浓度有机废气采用水喷淋+VOCs 富集分离系统+活性炭吸附工艺，有机废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

6、公司（一厂区）脂肪胺车间无组织含氨废气采用酸喷淋+水喷淋吸收工艺，收集无组织含氨废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

7、公司（二厂区）脂肪胺车间及高透光材料车间低浓度有机废气采用水喷淋+活性炭吸附工艺，有机废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

8、公司（二厂区）包装车间采用活性炭吸附工艺，收集无组织有机废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

9、公司（二厂区）危废库采用活性炭吸附工艺，收集无组织有机废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

10、公司（二厂区）脂肪胺车间无组织含氨废气采用酸喷淋+水喷淋吸收工艺，收集无组织含氨废气处理达标后经 15 米高排气筒排放；

11、公司（一、二厂区）车间高浓度有机废气、高浓度含氨废气及稀氨水采用热氧化炉焚烧工艺，收集高浓度有机废气、高浓度含氨废气、稀氨水处理达标后经 35 米高排气筒排放；

### 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

公司由资质单位编制了建设项目环境影响评价报告书，通过市、区环保部门的审批，建设项目执行环保“三同时”制度，所有已建成项目均通过市、区环保部门的竣工验收。

公司持有中华人民共和国生态环境部监制，无锡市生态环境局核发的《排放污染物许可证》，一厂区证书编号：9132020071491965XM001P，有效期：2021 年 10 月 18 日起至 2026 年 10 月 17 日止；二厂区证书编号：9132020071491965XM003P，有效期：2022 年 03 月 09 日起至 2027 年 03 月 08 日止。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制了突发环境事件应急预案，公司于 2024 年 6 月在无锡市锡山区生态环境局备案，备案号为：320205-2024-189-H。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已按照排污许可证的相关要求，制定了环境自行监测方案，按方案委托有资质的第三方监测机构进行全方位的废水、废气、噪声排放监测，监测结果均符合标准。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**(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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司聚醚胺产品是清洁能源风力发电机主要部件叶片的重要成型材料之一。 公司在研产品（COC）用于医药包装领域，将替代中硼硅玻璃，有助于医疗废弃物焚烧后的减量，减少焚烧时候的燃料使用，减少碳排放。

**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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	-	-
其中：资金（万元）	-	-
物资折款（万元）	-	-
惠及人数（人）	-	-
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	-	-

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人及本公司持股5%以上股东朱萌	1) 本人及本人直接或间接控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或潜在竞争的业务及活动，不会拥有或以其他任何形式控制与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。此外，本人不会在与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任职务。(2) 如本人所直接或间接控制的企业被认定与阿科力存在同业竞争，本人将该涉嫌同业竞争的企业转让给无关联第三方或收购成为阿科力一部分；如从任何第三方获得的任何商业机会与阿科力经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知阿科力，并尽力将该商业机会让予阿科力。	长期	是	是	-	-
	解决关联交易	实际控制人朱学军、崔小丽	本人将尽量避免与阿科力进行关联交易，对于因阿科力生产、采购、销售等经营事项正常需要而发生的关联交易，本人将严格按照《无锡阿科力科技股份有限公司章程》及阿科力相关公司制度对关联交易做出的规定进行操作。因违反本承诺给阿科力造成损失的，本人承诺对阿科力进行补偿，以使阿科力恢复到未遭受损失之前的经济状态。	长期	是	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	董事、监事、高级管理人员	本人及本人或本人关系密切的家庭成员单独或共同控制或者施加重大影响，或者担任领导职务或者董事、监事、高管职务的单位将尽力避免与公司发生关联交易。如因公司经营的需要确需与本人、本人或本人关系密切的家庭成员单独或共同控制或者施加重大影响，或者担任领导职务或者董事、监事、高管职务的单位、企业发生关联交易的，本人保证将严格遵守法律法规和公司关联交易管理方面的制度，确保该等关联交易的公平、公允和程序的合规、合法。	长期	是	是	-	-
	其他	实际控制人朱学军、	(1) 若阿科力给员工缴纳的各项社会保险不符合规定而需要补缴、交纳滞纳金或被处罚，本人承诺对阿科力因此类问题而遭受的经济	长期	是	是	-	-

		崔小丽	损失或需承担的责任进行充分补偿,使阿科力恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。(2)阿科力因员工追索住房公积金而遭受的任何损失、索赔、支出和费用,将由本人对阿科力承担补偿责任,使阿科力恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。					
与再融资相关的承诺	其他	控股股东朱学军、实际控制人朱学军、崔小丽	(1)不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。(2)自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且本承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。(3)本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	长期	是	是	-	-
	其他	董事、高级管理人员	(1)本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不会采用其他方式损害公司利益。(2)本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。(3)本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。(4)本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(5)未来公司如实施股权激励,本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(6)自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。(7)本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。(8)本人作为公司董事/高级管理人员期间,上述承诺持续有效。作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	长期	是	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	董事、监事、高级管理人员	(1)保证本次激励计划的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所披露信息和申请文件的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。(2)如本次激励计划因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被	长期	是	是	-	-

		司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人承诺暂停转让本人在阿科力拥有权益的股份。					
其他	全体激励对象	(1) 保证本次激励计划的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所披露信息和申请文件的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。(2) 如本次激励计划因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人将所获全部利益返还公司。	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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,635
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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
朱学军	0	21,912,700	24.92	0	质押	2,800,000	境内自然人
崔小丽	0	9,217,700	10.48	0	无	0	境内自然人
朱萌	0	8,915,900	10.14	0	无	0	境内自然人
尤卫民	0	2,517,500	2.86	0	质押	390,000	境内自然人
董敏	50,000	1,430,000	1.63	0	无	0	境内自然人
夏勇	1,348,000	1,348,000	1.53	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	1,191,000	1,191,000	1.35	0	无	0	国有法人

中国建设银行股份有限公司一广发科技创新混合型证券投资基金	1,143,700	1,143,700	1.30	0	无	0	国有法人
王芳	624,700	1,079,638	1.23	0	无	0	境内自然人
赵贯云	436,500	867,075	0.99	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱学军	21,912,700	人民币普通股	21,912,700				
崔小丽	9,217,700	人民币普通股	9,217,700				
朱萌	8,915,900	人民币普通股	8,915,900				
尤卫民	2,517,500	人民币普通股	2,517,500				
董敏	1,430,000	人民币普通股	1,430,000				
夏勇	1,348,000	人民币普通股	1,348,000				
中国工商银行股份有限公司一广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	1,191,000	人民币普通股	1,191,000				
中国建设银行股份有限公司一广发科技创新混合型证券投资基金	1,143,700	人民币普通股	1,143,700				
王芳	1,079,638	人民币普通股	1,079,638				
赵贯云	867,075	人民币普通股	867,075				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，朱学军与崔小丽是一致行动人，朱学军与崔小丽是夫妻关系，朱学军与朱萌是父子关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	304,026,714.35	377,735,947.37
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			2,285,768.91
应收账款	七、5	87,680,121.04	57,966,208.01
应收款项融资	七、7	2,724,367.57	10,857,911.60
预付款项	七、8	5,305,083.26	9,083,412.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	216,912.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	36,127,462.36	45,851,839.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,344,050.51	18,808,656.84
流动资产合计		440,424,712.00	522,589,745.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	200,000.00	200,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	5,658,254.66	5,658,254.66
其他非流动金融资产	七、19	11,942,684.20	12,319,382.35
投资性房地产	七、20	114,725.79	161,618.97
固定资产	七、21	270,300,267.12	285,687,848.78
在建工程	七、22	113,584,496.86	36,490,572.24
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	147,698.21	228,260.86
无形资产	七、26	48,740,549.25	49,407,683.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,689,226.86	4,795,626.64
递延所得税资产	七、29	1,085,142.25	338,052.91
其他非流动资产	七、30	34,849,044.00	14,642,334.52
非流动资产合计		497,312,089.20	409,929,635.90
资产总计		937,736,801.20	932,519,380.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、35	139,260,500.00	112,020,000.00
应付账款	七、36	32,069,602.34	34,198,302.06
预收款项			
合同负债	七、38	4,297,282.12	2,612,904.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,152,286.56	8,963,199.58
应交税费	七、40	1,551,603.15	654,327.33
其他应付款	七、41	7,947,513.24	6,492,009.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			168,780.36
其他流动负债	七、44	491,083.75	258,748.44
流动负债合计		186,769,871.16	165,368,271.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,498,867.59	3,879,398.49

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,498,867.59	3,879,398.49
负债合计		190,268,738.75	169,247,670.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	87,937,500.00	87,937,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	287,352,197.82	287,352,197.82
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-290,483.53	-290,483.53
专项储备			
盈余公积	七、59	53,560,501.11	53,560,501.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	317,105,296.62	332,709,857.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		745,665,012.02	761,269,572.82
少数股东权益		1,803,050.43	2,002,138.08
所有者权益（或股东权益）合计		747,468,062.45	763,271,710.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		937,736,801.20	932,519,380.92

公司负责人：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,917,133.88	374,765,355.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,285,768.91
应收账款	十七、1	87,680,121.04	57,966,208.01
应收款项融资		2,724,367.57	10,857,911.60
预付款项		5,155,873.26	9,048,170.28
其他应收款	十七、2	74,052.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,389,204.18	45,140,660.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,675,482.84	18,272,588.91
流动资产合计		436,616,235.68	518,336,664.29

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		200,000.00	200,000.00
长期股权投资	十七、3	122,450,000.00	44,950,000.00
其他权益工具投资		5,658,254.66	5,658,254.66
其他非流动金融资产		11,942,684.20	12,319,382.35
投资性房地产		114,725.79	161,618.97
固定资产		267,463,181.46	282,653,397.62
在建工程		50,884,677.41	29,754,007.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		147,698.21	228,260.86
无形资产		33,108,702.50	33,630,664.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,649,981.15	4,739,561.37
递延所得税资产		1,085,142.25	338,052.91
其他非流动资产		337,250.00	1,448,334.52
非流动资产合计		504,042,297.63	416,081,535.35
资产总计		940,658,533.31	934,418,199.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		139,260,500.00	112,020,000.00
应付账款		31,979,997.34	33,978,260.26
预收款项			
合同负债		4,297,282.12	2,612,904.09
应付职工薪酬		1,139,456.27	8,939,823.32
应交税费		1,441,708.76	594,307.31
其他应付款		7,949,393.13	6,427,108.56
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			168,780.36
其他流动负债		491,083.75	258,748.44
流动负债合计		186,559,421.37	164,999,932.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		3,498,867.59	3,879,398.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,498,867.59	3,879,398.49
负债合计		190,058,288.96	168,879,330.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		87,937,500.00	87,937,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		287,352,197.82	287,352,197.82
减：库存股			
其他综合收益		-290,483.53	-290,483.53
专项储备			
盈余公积		53,560,501.11	53,560,501.11
未分配利润		322,040,528.95	336,979,153.41
所有者权益（或股东权益）合计		750,600,244.35	765,538,868.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		940,658,533.31	934,418,199.64

公司负责人：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	242,125,837.22	279,264,967.20
其中：营业收入	七、61	242,125,837.22	279,264,967.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,697,001.34	263,784,090.12
其中：营业成本	七、61	215,741,722.28	235,508,816.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	894,387.09	1,671,262.82
销售费用	七、63	1,964,606.22	4,177,989.28
管理费用	七、64	17,264,702.21	18,765,447.84
研发费用	七、65	7,012,811.18	9,064,754.18
财务费用	七、66	-6,181,227.64	-5,404,180.66
其中：利息费用		3,366.99	7,227.97

利息收入		3,319,946.98	2,696,966.51
加：其他收益	七、67	1,869,974.18	1,082,462.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		1,400,541.73
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）	七、71	-1,438,595.74	411,722.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,669,089.23	309,867.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-8,586.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,191,125.09	18,676,885.56
加：营业外收入	七、74	75,742.91	38,185.61
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,266,868.00	18,715,071.17
减：所得税费用		483,016.45	2,940,763.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,783,851.55	15,774,307.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,783,851.55	15,774,307.18
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）		1,982,939.20	16,182,265.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-199,087.65	-407,958.20
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变			

动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,783,851.55	15,774,307.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,982,939.20	16,182,265.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-199,087.65	-407,958.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.18

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：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十七、4	242,125,837.22	279,264,967.20
减：营业成本	十七、4	215,741,722.28	235,508,816.66
税金及附加		857,685.10	1,628,978.62
销售费用		1,964,606.22	4,177,989.28
管理费用		16,413,187.03	17,116,241.46
研发费用		7,012,811.18	9,064,754.18
财务费用		-6,151,337.74	-5,397,000.38
其中：利息费用		3,366.99	7,227.97
利息收入		3,315,802.78	2,689,004.90
加：其他收益		1,869,530.90	1,082,030.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		595,350.04
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）		-1,431,455.74	414,472.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,669,089.23	309,867.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,056,149.08	19,566,908.66
加：营业外收入		75,742.91	38,184.61
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,131,891.99	19,605,093.27
减：所得税费用		483,016.45	2,940,763.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,875.54	16,664,329.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,875.54	16,664,329.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,648,875.54	16,664,329.28
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：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,743,840.78	275,975,103.89
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		17,300,538.98	14,236,181.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	27,375,396.46	20,238,343.35
经营活动现金流入小计		244,419,776.22	310,449,628.51
购买商品、接受劳务支付的现金		163,050,532.12	188,146,571.45
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		22,703,126.20	26,835,318.29
支付的各项税费		1,876,670.43	4,716,665.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	41,779,699.69	46,802,123.11
经营活动现金流出小计		229,410,028.44	266,500,678.23
经营活动产生的现金流量净额		15,009,747.78	43,948,950.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		376,698.15	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其			

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(2)		2,392,782.47
投资活动现金流入小计		376,698.15	392,392,782.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,935,251.98	29,632,146.53
投资支付的现金			250,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,935,251.98	279,632,146.53
投资活动产生的现金流量净额		-80,558,553.83	112,760,635.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,587,500.00	26,381,250.00
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	七、78(3)		2,370,000.00
筹资活动现金流出小计		17,587,500.00	28,751,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,587,500.00	-28,751,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,618,973.03	1,211,113.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,517,333.02	129,169,449.52
加：期初现金及现金等价物余额		355,331,947.37	246,057,355.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		274,814,614.35	375,226,805.23

公司负责人：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		199,743,840.78	275,975,103.89
收到的税费返还		17,300,538.98	14,236,181.27
收到其他与经营活动有关的现金		27,320,808.98	20,229,949.01
经营活动现金流入小计		244,365,188.74	310,441,234.17
购买商品、接受劳务支付的现金		162,827,349.64	188,146,571.45
支付给职工及为职工支付的现金		22,468,620.40	26,294,894.19
支付的各项税费		1,836,222.89	4,702,526.82
支付其他与经营活动有关的现金		41,093,526.27	45,362,435.54
经营活动现金流出小计		228,225,719.20	264,506,428.00
经营活动产生的现金流量净额		16,139,469.54	45,934,806.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		376,698.15	390,194,808.31
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,392,782.47
投资活动现金流入小计		376,698.15	392,587,590.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,703,962.48	12,866,990.65
投资支付的现金		77,500,000.00	265,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,203,962.48	278,416,990.65
投资活动产生的现金流量净额		-80,827,264.33	114,170,600.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,587,500.00	26,381,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,370,000.00
筹资活动现金流出小计		17,587,500.00	28,751,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,587,500.00	-28,751,250.00

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,618,973.03	1,211,113.30
五、现金及现金等价物净增加额		-79,656,321.76	132,565,269.60
加：期初现金及现金等价物余额		352,361,355.64	238,475,472.88
六、期末现金及现金等价物余额		272,705,033.88	371,040,742.48

公司负责人：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11		332,709,857.42	761,269,572.82	2,002,138.08	763,271,710.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11		332,709,857.42	761,269,572.82	2,002,138.08	763,271,710.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-15,604,560.80	-15,604,560.80	-199,087.65	-15,803,648.45
(一)综合收益总额											1,982,939.20	1,982,939.20	-199,087.65	1,783,851.55
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														



四、本期期末余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11		317,105,296.62		745,665,012.02	1,803,050.43	747,468,062.45
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	-------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--------------	----------------

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	87,937,500.00				287,352,197.82	4,435,200.00	-135,063.24		53,560,501.11		335,170,734.80		759,450,670.49	2,796,110.69	762,246,781.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	87,937,500.00				287,352,197.82	4,435,200.00	-135,063.24		53,560,501.11		335,170,734.80		759,450,670.49	2,796,110.69	762,246,781.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,435,200.00					-10,198,984.62		-5,763,784.62	-407,958.20	-6,171,742.82
（一）综合收益总额											16,182,265.38		16,182,265.38	-407,958.20	15,774,307.18
（二）所有者投入和减少资本						-4,435,200.00							4,435,200.00		4,435,200.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															



(六) 其他														
四、本期期末余额	87,937,500.00			287,352,197.82		-135,063.24		53,560,501.11		324,971,750.18		753,686,885.87	2,388,152.49	756,075,038.36

公司负责人：朱学军

主管会计工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11	336,979,153.41	765,538,868.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11	336,979,153.41	765,538,868.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-14,938,624.46	-14,938,624.46
(一) 综合收益总额										2,648,875.54	2,648,875.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,587,500.00	-17,587,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-17,587,500.00	-17,587,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-290,483.53		53,560,501.11	322,040,528.95	750,600,244.35

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	87,937,500.00				287,352,197.82	4,435,200.00	-135,063.24		53,560,501.11	337,764,384.92	762,044,320.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,937,500.00				287,352,197.82	4,435,200.00	-135,063.24		53,560,501.11	337,764,384.92	762,044,320.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-4,435,200.00				-9,716,920.72	-5,281,720.72
（一）综合收益总额										16,664,329.28	16,664,329.28
（二）所有者投入和减少资本						-4,435,200.00					4,435,200.00
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						-4,435,200.00					4,435,200.00
4. 其他											

(三) 利润分配										-26,381,250.00	-26,381,250.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,381,250.00	-26,381,250.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	87,937,500.00				287,352,197.82		-135,063.24		53,560,501.11	328,047,464.20	756,762,599.89

公司负责人：朱学军

主管会计 工作负责人：冯莉

会计机构负责人：冯莉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

无锡阿科力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为锡山市江南阿科力树脂有限公司，2013年6月3日，公司整体改制为股份有限公司。

2017年9月22日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1721号文“关于核准无锡阿科力科技股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2,170万股，并于2017年10月25日在上海证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由6,500万股增加至8,670万股，注册资本由人民币6,500万元增加至人民币8,670万元。上述股本变更已于2017年12月28日完成工商变更登记。

2019年本公司第二次临时股东大会审议通过《无锡阿科力科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，根据该议案及2019年12月20日第三届董事会第六次会议决议，本公司向22名股权激励对象授予限制性股票99万股（每股面值1元），增加注册资本99万元，变更后的注册资本为人民币8,769万元。

2020年5月8日，根据2019年第二次临时股东大会和2020年第三届董事会第八次会议审议通过的《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司向1名激励对象授予24.75万股限制性股票，增加注册资本24.75万元，变更后的注册资本为人民币8,793.75万元。

截至2024年6月30日，本公司上述股权结构未发生变动。

公司注册地：无锡市锡山区东港镇新材料产业园。统一社会信用代码9132020071491965XM。

总部地址：无锡市锡山区东港镇新材料产业园。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、采购部、销售部、生产部、技术部、质检部、内审部、财务部、证券事务部等部门，拥有阿科力中弗（无锡）燃料电池技术有限公司（以下简称“中弗燃料”）、阿科力科技（泰兴）有限公司（以下简称“阿科力泰兴”），该公司于2023年4月3日已完成注销）和阿科力科技（潜江）有限公司（以下简称“阿科力潜江”）3家一级子公司。

主要经营活动：本公司及其子公司从事的化工新材料业务所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）下属的其他专用化学产品制造（C2669）细分行业，主要产品为丙烯酸树脂、聚酯树脂、脂环族环氧树脂、改性环氧树脂、脂肪胺、聚酯光学材料的研发、生产、销售等。经营产品可广泛应用于风电、页岩气、海洋石油、复合材料、汽车涂料、新型环保涂料、光学镜头、药品包装等行业。

### 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

√适用  不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见“第十节、五、重要会计政策及会计估计、21、26、34”。

**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

本公司的营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**√适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥500 万
重要的在建工程	≥1000 万
重要的投资活动项目	≥1000 万

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用  不适用

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**√适用  不适用**(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

#### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 9. 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。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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的合同义务。
- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账龄	计提比例
1-3 个月	4.76%
4-6 个月	6.38%
7-12 个月	36.67%

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**15. 其他应收款**适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用

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

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过 30 天但未超过 90 天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过 90 天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

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

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第十节财务报告、五、19、

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节五、19、（5）。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	产权登记期限	直线法	
软件	5	预期经济利益年限	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见第十节、五、19、（5）。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入原材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、能源动力及其他费用、委托外部研发及技术服务费用等。其中研发人员的工资按照服务的研发项目计入研发支出。能源动力费按照各研发项目耗用的原材料重量占比分摊。

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认 5d 的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （5）限制性股票

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### （1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 具体方法

本公司销售主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本公司确认收入的具体方式如下：

本公司的国内销售以产品交付客户、客户验收并在发货单上签字作为控制权转移的时点，确认产品销售收入；出口销售以产品交付海关并办理完出口报关手续作为控制权转移的时点，根据货物装船且承运方出具的提单确认产品销售收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

适用  不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

##### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**41. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司（股份公司本部）	15
中弗燃料	25
阿科力潜江	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 12 月 13 日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202332010036，有效期三年），公司自 2023 至 2025 年度享受高新技术企业 15% 优惠税率。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：“一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生

额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，2024 年再按照实际发生额的 100% 比例在税前加计扣除。

### 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	28,781.38	
银行存款	274,785,832.97	355,331,947.37
其他货币资金	29,212,100.00	22,404,000.00
存放财务公司存款		
合计	304,026,714.35	377,735,947.37
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

期末，其他货币资金均为办理银行承兑汇票的保证金。

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	-	2,285,768.91
合计	-	2,285,768.91

#### (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). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						2,400,000.00	100.00	114,231.09	4.76	2,285,768.91
其中：										
商业承兑汇票						2,400,000.00	100.00	114,231.09	4.76	2,285,768.91
合计		/		/		2,400,000.00	/	114,231.09	/	2,285,768.91

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	114,231.09			114,231.09
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	114,231.09			114,231.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	-			-

#### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司应收票据的预期信用损失处于第一阶段，计提比例为 4.76%。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	114,231.09		114,231.09			-
合计	114,231.09		114,231.09			-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1-3个月	77,645,476.85	49,752,062.30
4-6个月	14,665,206.77	11,302,722.55
1年以内小计	92,310,683.62	61,054,784.85
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	92,310,683.62	61,054,784.85

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	92,310,683.62	100.00	4,630,562.58	5.02	87,680,121.04	61,054,784.85	100.00	3,088,576.84	5.06	57,966,208.01
其中：										
应收账款组合	92,310,683.62	100.00	4,630,562.58	5.02	87,680,121.04	61,054,784.85	100.00	3,088,576.84	5.06	57,966,208.01
合计	92,310,683.62	/	4,630,562.58	/	87,680,121.04	61,054,784.85	/	3,088,576.84	/	57,966,208.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备

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 (%)
1-3 个月	77,645,476.85	3,695,636.34	4.76
4-6 个月	14,665,206.77	934,926.24	6.38
合计	92,310,683.62	4,630,562.58	5.02

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,088,576.84			3,088,576.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,541,985.74			1,541,985.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,630,562.58			4,630,562.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司应收账款的预期信用损失处于第一阶段,计提比例为5.02%。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一年以内	3,088,576.84	1,541,985.74				4,630,562.58
合计	3,088,576.84	1,541,985.74				4,630,562.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,763,661.11		18,763,661.11	20.33	893,080.58
客户 2	18,207,092.52		18,207,092.52	19.72	1,045,555.61
客户 3	10,217,211.39		10,217,211.39	11.07	486,301.32
客户 4	7,996,483.40		7,996,483.40	8.66	390,985.67
客户 5	7,927,185.00		7,927,185.00	8.59	377,304.57
合计	63,111,633.42		63,111,633.42	68.37	3,193,227.75

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6. 合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,724,367.57	10,857,911.60
合计	2,724,367.57	10,857,911.60

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,086,735.40	
合计	19,086,735.40	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

①本公司视日常资金管理的需要将一大部分银行承兑汇票进行背书，故将公司持有的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

③期末本公司不存在已质押的应收票据。

④用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,305,083.26	100.00	9,083,412.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,305,083.26	100.00	9,083,412.81	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,886,792.45	35.57
单位 2	524,849.01	9.89

单位 3	524,337.23	9.88
单位 4	432,000.00	8.14
单位 5	269,854.00	5.09
合计	3,637,832.69	68.57

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	216,912.91	-
合计	216,912.91	-

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6)．本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1)．应收股利**

适用 不适用

**(2)．重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3)．按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4)．按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5)．坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (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
押金和保证金	1,776,400.00	1,776,400.00
备用金及其他	227,754.00	-
合计	2,004,154.00	1,776,400.00

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			1,776,400.00	1,776,400.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,841.09			10,841.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	10,841.09	-	1,776,400.00	1,787,241.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

本公司其他应收款的预期信用损失处于第一阶段和第三阶段，计提比例分别为 4.76% 和 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	1,776,400.00					1,776,400.00
备用金	-	10,841.09				10,841.09
合计	1,776,400.00	10,841.09	-	-		1,787,241.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	1,776,400.00	88.64	保证金	3 年以上	1,776,400.00
个人 1	100,000.00	4.99	备用金	1 年以内	4,760.00
个人 2	50,000.00	2.49	备用金	1 年以内	2,380.00
个人 3	30,000.00	1.50	备用金	1 年以内	1,428.00
个人 4	20,000.00	1.00	备用金	1 年以内	952.00
合计	1,976,400.00	98.62	/	/	1,785,920.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,516,135.34		9,516,135.34	9,673,200.47		9,673,200.47
在产品	6,474,444.01		6,474,444.01	6,638,759.32		6,638,759.32
库存商品	23,403,126.10	3,669,089.23	19,734,036.87	29,431,306.36	331,772.91	29,099,533.45
周转材料	402,846.14		402,846.14	440,346.24		440,346.24
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	39,796,551.59	3,669,089.23	36,127,462.36	46,183,612.39	331,772.91	45,851,839.48

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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						
在产品						
库存商品	331,772.91	3,669,089.23		331,772.91		3,669,089.23
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	331,772.91	3,669,089.23		331,772.91		3,669,089.23

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

存货跌价准备：

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已出售

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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	3,885,674.92	4,283,475.29
预缴所得税	-	2,963,421.50
待摊费用	458,375.59	361,760.05
已开具未交付供应商的银行承兑汇票	-	11,200,000.00
合计	4,344,050.51	18,808,656.84

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							

房屋租赁押金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00	
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
无锡大诚高新材料	5,658,254.66						5,658,254.66			341,745.34	
合计	5,658,254.66						5,658,254.66			341,745.34	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

由于无锡大诚高新材料科技有限公司（简称“无锡大诚高新材料”）是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	11,942,684.20	12,319,382.35
合计	11,942,684.20	12,319,382.35

其他说明：

本公司持有的其他非流动金融资产系2019年10月对南京荔律投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“荔律投资”)投资,为该合伙企业有限合伙人,合伙协议约定营业期限为7年,投资退出封闭期为5年。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	1,974,452.00			1,974,452.00
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	1,974,452.00			1,974,452.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	1,812,833.03			1,812,833.03
2.本期增加金额	46,893.18			46,893.18
(1) 计提或摊销	46,893.18			46,893.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,859,726.21			1,859,726.21
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				

1.期末账面价值	114,725.79		114,725.79
2.期初账面价值	161,618.97		161,618.97

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

## 其他说明

适用 不适用

2020年3月,本公司与无锡万红达塑料包装机械有限公司签订租赁合同,将本公司位于无锡市锡山区东亭街道春笋路37号民营科技园C区10号老厂南北主路向东场地之厂房及仓库出租给对方,租赁期限为5年,自2020年4月15日至2025年4月15日。

## 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	270,300,267.12	285,687,848.78
固定资产清理		
合计	270,300,267.12	285,687,848.78

## 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	126,318,624.01	357,383,520.49	13,368,934.18	16,559,886.90	513,630,965.58
2.本期增加金额	326,869.71	2,626,324.67	0.00	109,433.96	3,062,628.34
(1) 购置	66,158.41	479,203.53			545,361.94
(2) 在建工程转入	260,711.30	2,147,121.14		109,433.96	2,517,266.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	126,645,493.72	360,009,845.16	13,368,934.18	16,669,320.86	516,693,593.92
二、累计折旧					
1.期初余额	46,603,431.06	160,255,486.21	10,355,485.45	10,728,714.08	227,943,116.80
2.本期增加金额	2,929,104.18	13,962,818.85	605,329.92	952,957.05	18,450,210.00

(1) 计提	2,929,104.18	13,962,818.85	605,329.92	952,957.05	18,450,210.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	49,532,535.24	174,218,305.06	10,960,815.37	11,681,671.13	246,393,326.80
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	77,112,958.48	185,791,540.10	2,408,118.81	4,987,649.73	270,300,267.12
2.期初账面价值	79,715,192.95	197,128,034.28	3,013,448.73	5,831,172.82	285,687,848.78

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,261,411.93	21,239,910.46
工程物资	9,323,084.93	15,250,661.78
合计	113,584,496.86	36,490,572.24

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	账面价值	账面余额	减值	账面价值
2000吨光学聚合物项目	41,538,711.54		41,538,711.54	14,248,478.64		14,248,478.64
潜江 20000吨脂肪胺项目	40,333,851.27		40,333,851.27	2,694,625.82		2,694,625.82
潜江 30000吨光学材料项目	22,365,968.18		22,365,968.18	4,041,938.73		4,041,938.73
其他项目	22,880.94		22,880.94	254,867.27		254,867.27
合计	104,261,411.93		104,261,411.93	21,239,910.46		21,239,910.46

## (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
2000吨光学聚合物项目	50,000,000.00	14,248,478.64	27,290,232.90			41,538,711.54	83.08	90%				自有资金
潜江 20000吨脂肪胺项目	300,000,000.00	2,694,625.82	37,639,225.45			40,333,851.27	13.44	10.92%				募投资金、自有资金
潜江 30000吨光学材料项目	524,000,000.00	4,041,938.73	18,324,029.45			22,365,968.18	4.27	4.27%				自有资金
合计	874,000,000.00	20,985,043.19	83,253,487.80			104,238,530.99	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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
专用材料	9,323,084.93		9,323,084.93	15,250,661.78		15,250,661.78
合计	9,323,084.93		9,323,084.93	15,250,661.78		15,250,661.78

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	623,185.31	623,185.31

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	623,185.31	623,185.31
二、累计折旧		
1.期初余额	394,924.45	394,924.45
2.本期增加金额	80,562.65	80,562.65
(1)计提	80,562.65	80,562.65
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	475,487.10	475,487.10
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	147,698.21	147,698.21
2.期初账面价值	228,260.86	228,260.86

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,405,124.56			1,852,130.19	60,257,254.75
2.本期增加金额	15,000.00	0	0	-	15,000.00
(1)购置	15,000.00				15,000.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	58,420,124.56	0.00	0.00	1,852,130.19	60,272,254.75
二、累计摊销					

1.期初余额	9,654,997.25			1,194,573.53	10,849,570.78
2.本期增加 金额	584,058.96			98,075.76	682,134.72
(1)计提	584,058.96			98,075.76	682,134.72
3.本期减少 金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,239,056.21	0.00	0.00	1,292,649.29	11,531,705.50
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	48,181,068.35	0.00	0.00	559,480.90	48,740,549.25
2.期初账面 价值	48,750,127.31	0.00	0.00	657,556.66	49,407,683.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧盟 REACH 法规注册数据费	399,693.60		167,716.08		231,977.52
装修费	762,285.49	359,029.13	301,184.59		820,130.03
催化剂摊销	3,633,647.55	7,805,800.49	1,802,328.73		9,637,119.31
合计	4,795,626.64	8,164,829.62	2,271,229.40		10,689,226.86

其他说明：

无

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,411,525.81	1,561,728.87	5,310,980.84	796,647.14
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
摊销年限小于税法规定的资产	31,731.71	4,759.76	63,463.42	9,519.51
租赁负债		0.00	168,780.36	25,317.05
合计	10,443,257.52	1,566,488.63	5,543,224.62	831,483.70

## (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				
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	-341,745.34	-51,261.81	-341,745.34	-51,261.81
其他非流动金融资产公允价值变动	3,403,023.13	510,453.47	3,403,023.13	510,453.47
使用权资产	147,698.21	22,154.72	228,260.86	34,239.13
合计	3,208,976.00	481,346.38	3,289,538.65	493,430.79

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	481,346.38	1,085,142.25	493,430.79	338,052.91
递延所得税负债	481,346.38		493,430.79	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,302,917.88	5,437,893.89
合计	6,302,917.88	5,437,893.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	228,170.77	228,170.77	
2025 年	553,743.66	553,743.66	
2026 年	666,244.35	666,244.35	
2027 年	1,415,831.15	1,415,831.15	
2028 年	2,573,903.96	2,573,903.96	
2029 年	865,023.99		
合计	6,302,917.88	5,437,893.89	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司的子公司中弗燃料和阿科力潜江由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付材料款	15,738,000.00		15,738,000.00	7,353,000.00		7,353,000.00
预付工程、设备款	19,111,044.00		19,111,044.00	7,289,334.52		7,289,334.52
合计	34,849,044.00		34,849,044.00	14,642,334.52		14,642,334.52

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,212,100.00	29,212,100.00	质押	银行承兑汇票	22,404,000.00	22,404,000.00	质押	银行承兑汇票

				保证金				保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	29,212,100.00	29,212,100.00	/	/	22,404,000.00	22,404,000.00	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (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

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	139,260,500.00	112,020,000.00
合计	139,260,500.00	112,020,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无未支付票据。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	22,397,405.60	24,081,266.61
工程设备款	9,228,530.37	9,238,226.19
服务费	443,666.37	878,809.26
合计	32,069,602.34	34,198,302.06

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,297,282.12	2,612,904.09
合计	4,297,282.12	2,612,904.09

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,963,199.58	15,620,806.02	23,431,719.04	1,152,286.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,157,693.52	1,157,693.52	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,963,199.58	16,778,499.54	24,589,412.56	1,152,286.56

## (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	7,712,614.37	13,646,875.21	21,359,449.33	40.25
二、职工福利费		438,396.73	438,396.73	
三、社会保险费		650,328.40	650,328.40	
其中：医疗保险费		504,807.45	504,807.45	
工伤保险费		90,071.44	90,071.44	
生育保险费		55,449.51	55,449.51	
四、住房公积金		374,342.00	374,342.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,250,585.21	510,863.68	609,202.58	1,152,246.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,963,199.58	15,620,806.02	23,431,719.04	1,152,286.56

## (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		1,122,440.64	1,122,440.64	
2、失业保险费		35,252.88	35,252.88	
3、企业年金缴费				
合计	-	1,157,693.52	1,157,693.52	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	963,399.34	17.73
个人所得税	33,153.85	59,149.19

城市维护建设税	-	71,077.79
教育费附加	-	30,461.91
地方教育附加	-	20,307.94
土地使用税	152,307.32	97,542.88
房产税	327,574.98	289,299.82
印花税	65,167.66	78,470.07
环境保护税	10,000.00	8,000.00
合计	1,551,603.15	654,327.33

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,947,513.24	6,492,009.67
合计	7,947,513.24	6,492,009.67

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费	6,927,428.88	4,721,058.15
其他	1,020,084.36	1,770,951.52
合计	7,947,513.24	6,492,009.67

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		168,780.36
合计		168,780.36

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	491,083.75	258,748.44
合计	491,083.75	258,748.44

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 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	3,879,398.49		380,530.90	3,498,867.59	项目专项资金
合计	3,879,398.49		380,530.90	3,498,867.59	/

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：万元 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	8,793.75						8,793.75

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(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）	287,352,197.82			287,352,197.82
其他资本公积				
合计	287,352,197.82			287,352,197.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-290,483.53							-290,483.53
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								
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								
其他综合收益合计	-290,483.53							-290,483.53

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

#### 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	53,560,501.11	-	-	53,560,501.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	53,560,501.11	-	-	53,560,501.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积累计金额已达到股本的50%，本期不再计提。

## 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	332,709,857.42	335,170,734.80
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	332,709,857.42	335,170,734.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,982,939.20	23,920,372.62
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	17,587,500.00	26,381,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	317,105,296.62	332,709,857.42

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	241,744,876.64	215,694,829.10	278,884,013.10	235,461,923.48
其他业务	380,960.58	46,893.18	380,954.10	46,893.18
合计	242,125,837.22	215,741,722.28	279,264,967.20	235,508,816.66

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>						
脂肪胺	144,803,075.57	140,396,810.49			144,803,075.57	140,396,810.49
光学材料	96,941,801.07	75,298,018.61			96,941,801.07	75,298,018.61
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
<b>按经营地区分类</b>						
出口	140,560,061.23	124,648,137.07			140,560,061.23	124,648,137.07
东北地区	1,504.42	795.31			1,504.42	795.31
华北地区	7,737,597.95	4,263,806.70			7,737,597.95	4,263,806.70

华东地区	73,615,199.45	69,802,414.62	380,960.58	46,893.18	73,996,160.03	69,849,307.80
华南地区	18,899,630.42	16,072,775.49			18,899,630.42	16,072,775.49
华中地区	899,909.72	878,169.47			899,909.72	878,169.47
西南地区	30,973.45	28,730.44			30,973.45	28,730.44
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
在某一时刻确认	241,744,876.64	215,694,829.10			241,744,876.64	215,694,829.10
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
直销	142,797,546.76	130,033,546.90			142,797,546.76	130,033,546.90
经销	98,947,329.88	85,661,282.20			98,947,329.88	85,661,282.20
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
合计	241,744,876.64	215,694,829.10	380,960.58	46,893.18	242,125,837.22	215,741,722.28

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,000.01	471,647.63
教育费附加	428.57	202,134.69
资源税	-	-
房产税	616,874.64	578,599.50
土地使用税	86,848.80	122,640.63
车船使用税	-	-
印花税	170,511.32	148,168.83
地方教育费附加	285.71	134,756.48
环境保护税	18,438.04	13,315.06
合计	894,387.09	1,671,262.82

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	762,726.64	2,335,647.96
业务招待费	277,891.92	231,184.30
出口费用	608,284.27	693,425.63
差旅费	249,900.29	380,645.46
其他费用	65,803.10	537,085.93
合计	1,964,606.22	4,177,989.28

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,883,962.88	6,681,835.66
折旧摊销	4,892,498.02	3,035,434.40
安全环保费	3,349,003.16	3,594,936.58
中介服务费	509,433.97	698,113.21
车辆差旅费	634,111.81	585,317.26
业务招待费	973,468.09	1,541,944.94
保安保洁绿化费	566,092.24	526,157.10
其他	1,456,132.04	2,101,708.69
合计	17,264,702.21	18,765,447.84

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
原材料耗用	2,203,591.91	2,906,743.93
人工费	2,033,574.24	2,820,046.58
动力费及其他费用	1,129,987.15	1,796,947.39
折旧费	1,645,657.88	1,541,016.28
合计	7,012,811.18	9,064,754.18

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	3,366.99	7,227.97
利息收入	-3,319,946.98	-2,696,966.51
汇兑损益	-2,966,223.01	-2,815,063.43
手续费及其他	101,575.36	100,621.31
合计	-6,181,227.64	-5,404,180.66

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,869,974.18	1,082,462.63
合计	1,869,974.18	1,082,462.63

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置交易性金融资产取得的收益		1,400,541.73
合计	-	1,400,541.73

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	114,231.09	747,018.06
应收账款坏账损失	-1,541,985.74	-329,313.97
其他应收款坏账损失	-10,841.09	-5,981.54
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,438,595.74	411,722.55

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,669,089.23	309,867.79
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,669,089.23	309,867.79

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	-8,586.22
合计	-	-8,586.22

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
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			
其他	75,742.91	38,185.61	75,742.91
合计	75,742.91	38,185.61	75,742.91

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

#### 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	1,230,105.78	1,633,035.20
递延所得税费用	-747,089.33	1,307,728.79
合计	483,016.45	2,940,763.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,266,868.00

按法定/适用税率计算的所得税费用	340,030.20
子公司适用不同税率的影响	-86,502.40
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	13,232.65
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	216,256.00
所得税费用	483,016.45

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,319,946.98	2,696,966.51
政府补助	1,491,242.91	701,931.73
往来款及其他	160,206.57	178,585.11
收回的承兑保证金	22,404,000.00	16,660,860.00
合计	27,375,396.46	20,238,343.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,567,599.69	29,914,123.11
付现往来	0.00	0.00
支付的承兑保证金	29,212,100.00	16,888,000.00
合计	41,779,699.69	46,802,123.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	-	390,000,000.00
合计	-	390,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	-	250,000,000.00
合计	-	250,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	2,392,782.47
合计	-	2,392,782.47

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
筹资中介费	-	2,370,000.00
合计	-	2,370,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,783,851.55	15,774,307.18
加：资产减值准备	3,669,089.23	-309,867.79
信用减值损失	1,438,595.74	-411,722.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,449,551.14	14,003,793.85
使用权资产摊销	46,893.18	80,562.66
无形资产摊销	521,961.90	597,858.21
长期待摊费用摊销	2,271,229.40	1,624,958.76
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）	0.00	8,586.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,962,856.02	-2,807,835.46
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-1,400,541.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,089.34	1,436,248.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-128,520.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,820,625.71	5,669,781.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,104,284.57	11,407,377.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,463,431.28	-1,596,036.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,009,747.78	43,948,950.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	274,814,614.35	375,226,805.23
减：现金的期初余额	355,331,947.37	246,057,355.71
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	-80,517,333.02	129,169,449.52

## (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	274,814,614.35	355,331,947.37
其中：库存现金	28,781.38	
可随时用于支付的银行存款	274,785,832.97	355,331,947.37
可随时用于支付的其他货币资金		
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	274,814,614.35	355,331,947.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	29,212,100.00	27,984,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	29,212,100.00	27,984,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	205,756.64	7.1268	1,466,386.42
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	8,955,015.02	7.1268	63,820,601.04
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	260,063.04

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 534,400.00(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	380,960.58	
合计	380,960.58	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	300,000.00	800,000.00
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	300,000.00	800,000.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料耗用	2,203,591.91	2,906,743.93
人工费	2,033,574.24	2,820,046.58
动力费及其他费用	1,129,987.15	1,796,947.39
折旧费	1,645,657.88	1,541,016.28

合计	7,012,811.18	9,064,754.18
其中：费用化研发支出	7,012,811.18	9,064,754.18
资本化研发支出		

其他说明：

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
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
1,4 环己烷二甲胺的研制		988,455.29			988,455.29	
弹性尼龙专用聚醚胺的研发与产业化		1,332,765.39			1,332,765.39	
超低残留单体环烯烃聚合物后处理工艺研究		1,475,768.27			1,475,768.27	
功能性芳香族化合物的设计与合成		867,423.47			867,423.47	
生物医药包装专用环烯烃共聚物（COC）的开发		1,261,453.97			1,261,453.97	
电子光学用环烯烃共聚物（COC）的开发		1,086,944.79			1,086,944.79	
合计		7,012,811.18			7,012,811.18	

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
阿科力潜江	湖北	18,000	湖北	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
中弗燃料	江苏	1,000	江苏	制造及技术服务	60.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中弗燃料	40	-199,087.65	-	1,803,050.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

					动 负 债						动 负 债	
中弗 燃料	2,009,890.95	2,592,250.66	4,602,141.61	94,515.54		94,515.54	2,448,400.24	2,773,427.32	5,221,827.56	216,482.37		216,482.37

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业 收入	净利润	综合 收益 总额	经营活 动现 金流 量	营业 收入	净利润	综合 收益 总额	经营活 动现 金流 量
中弗燃料		-497,719.12		-626,750.47		-1,019,895.51		-1,033,674.01

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,879,398.49			380,530.90		3,498,867.59	与资产相关
合计	3,879,398.49			380,530.90		3,498,867.59	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	380,530.90	380,530.90
与收益相关	1,489,443.28	701,931.73
合计	1,869,974.18	1,082,462.63

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.37%（2023 年：58.12%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.62%（2023 年：100.00%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 31,815.16 万元（上年年末：36,038.40 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付票据	13,926.05				13,926.05
应付账款	3,206.96				3,206.96
其他应付款	794.75				794.75
金融负债合计	17,927.76				17,927.76

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

金融负债：					
应付票据	11,202.00				11,202.00
应付账款	3,419.83				3,419.83
其他应付款	649.20				649.20
一年内到期的非流动负债	17.21				17.21
金融负债合计	15,288.24				15,288.24

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			6,528.70	9,064.04

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

### 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.29% (上年年末：18.15%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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			5,658,254.66	5,658,254.66
(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				
应收款项融资			2,724,367.57	2,724,367.57
其他非流动金融资产			11,942,684.20	11,942,684.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>20,325,306.43</b>	<b>20,325,306.43</b>
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	2,724,367.57	现金流量法	现金流量
其他权益工具投资	5,658,254.66	净资产价值	不适用
其他非流动金融资产	11,942,684.20	净资产价值	不适用

本公司应收款项融资均为应收银行承兑汇票，本公司极少对银行承兑汇票贴现，该部分银行承兑汇票背书给供应商或到期收款金额均与账面价值相若。

本公司持有的其他权益工具投资系2020年8月对无锡大诚高新材料科技有限公司出于战略目的计划长期持有的投资，投资成本600.00万元，持股比例6%，本期末参考对方经审计的净资产确认该项投资的公允价值。

本公司持有的其他非流动金融资产系2019年10月对南京荔律投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“荔律投资”）投资1,000万元，投资比例7.4571%，为该合伙企业有限合伙人。本期末参考对方经审计的净资产确认该项投资的公允价值。

单位：元

项 目（本期发生额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购 入	发 行	出 售		
应收款项融资	10,857,911.60	2,724,367.57	10,857,911.60						2,724,367.57	
其他权益工具投资	5,658,254.66								5,658,254.66	
其他非流动金融资产	12,319,382.35		376,698.15						11,942,684.20	
合 计	28,835,548.61	2,724,367.57	11,234,609.75						20,325,306.43	

续上表：

项 目（本期发生额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的
------------	------	--------	--------	-----------	-------------	------	-------------------------------

									变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行			出售
应收款项融资	13,982,554.28	10,857,911.60	13,982,554.28						10,857,911.60	
其他权益工具投资	5,841,102.06				-182,847.40				5,658,254.66	
其他非流动金融资产	12,286,027.85		851,382.61	884,737.11					12,319,382.35	884,737.11
合计	32,109,684.19	10,857,911.60	14,833,936.89	884,737.11	-182,847.40				28,835,548.61	884,737.11

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

详见第十节、十、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
许大清	实际控制人近亲属
无锡大诚高新材料科技有限公司	受许大清控制
无锡大燕科技有限公司	受许大清控制
无锡大燕企业管理合伙企业（有限合伙）	受许大清控制
中弗（无锡）新能源有限公司	中弗燃料少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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	108.25	215

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1-3 个月	77,645,476.85	49,752,062.30
4-6 个月	14,665,206.77	11,302,722.55
1 年以内小计	92,310,683.62	61,054,784.85
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	92,310,683.62	61,054,784.85

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	92,310,683.62	100.00	4,630,562.58	5.02	87,680,121.04	61,054,784.85	100.00	3,088,576.84	5.06	57,966,208.01

其中：											
应收账款组合	92,310,683.62	100.00	4,630,562.58	5.02	87,680,121.04	61,054,784.85	100.00	3,088,576.84	5.06	57,966,208.01	
合计	92,310,683.62	/	4,630,562.58	/	87,680,121.04	61,054,784.85	/	3,088,576.84	/	57,966,208.01	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

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（%）
1-3 个月	77,645,476.85	3,695,636.34	4.76
4-6 个月	14,665,206.77	934,926.24	6.38
合计	92,310,683.62	4,630,562.58	5.02

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,088,576.84			3,088,576.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,541,985.74			1,541,985.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,630,562.58			4,630,562.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司应收账款的预期信用损失处于第一阶段，计提比例为 5.02%

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

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一年以内	3,088,576.84	1,541,985.74				4,630,562.58
合计	3,088,576.84	1,541,985.74				4,630,562.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
 无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况  
适用 不适用

应收账款核销说明：  
适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,763,661.11		18,763,661.11	20.33	893,080.58
客户 2	18,207,092.52		18,207,092.52	19.72	1,045,555.61
客户 3	10,217,211.39		10,217,211.39	11.07	486,301.32
客户 4	7,996,483.40		7,996,483.40	8.66	390,985.67
客户 5	7,927,185.00		7,927,185.00	8.59	377,304.57
合计	63,111,633.42		63,111,633.42	68.37	3,193,227.75

其他说明  
 无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,052.91	-
合计	74,052.91	-

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	77,754.00	
1 年以内小计	77,754.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,776,400.00	1,776,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,854,154.00	1,776,400.00

#### (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
押金和保证金	1,776,400.00	1,776,400.00
备用金及其他	77,754.00	
合计	1,854,154.00	1,776,400.00

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			1,776,400.00	1,776,400.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	3,701.09			3,701.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,701.09		1,776,400.00	1,780,101.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

本公司其他应收款的预期信用损失处于第一阶段和第三阶段，计提比例分别为 4.76% 和 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	1,776,400.00					1,776,400.00
备用金	-	3,701.09				3,701.09
合计	1,776,400.00	3,701.09				1,780,101.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	1,776,400.00	95.80	保证金	3 年以上	1,776,400.00
个人 1	30,000.00	1.62	备用金	1 年以内	1,428.00
个人 2	20,000.00	1.08	备用金	1 年以内	952.00
个人 3	10,000.00	0.54	备用金	1 年以内	476.00
个人 4	7,754.00	0.42	备用金	1 年以内	369.09
合计	1,844,154.00	99.46	/	/	1,779,625.09

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,450,000.00		122,450,000.00	44,950,000.00		44,950,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	122,450,000.00		122,450,000.00	44,950,000.00		44,950,000.00

## (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
中弗燃料	6,000,000.00			6,000,000.00		
阿科力潜江	38,950,000.00	77,500,000.00		116,450,000.00		
合计	44,950,000.00	77,500,000.00		122,450,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,744,876.64	215,694,829.10	278,884,013.10	235,461,923.48
其他业务	380,960.58	46,893.18	380,954.10	46,893.18
合计	242,125,837.22	215,741,722.28	279,264,967.20	235,508,816.66

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>						
脂肪胺	144,803,075.57	140,396,810.49			144,803,075.57	140,396,810.49
光学材料	96,941,801.07	75,298,018.61			96,941,801.07	75,298,018.61
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
<b>按经营地区分类</b>						
出口	140,560,061.23	124,648,137.07			140,560,061.23	124,648,137.07
东北地区	1,504.42	795.31			1,504.42	795.31
华北地区	7,737,597.95	4,263,806.70			7,737,597.95	4,263,806.70
华东地区	73,615,199.45	69,802,414.62	380,960.58	46,893.18	73,996,160.03	69,849,307.80
华南地区	18,899,630.42	16,072,775.49			18,899,630.42	16,072,775.49
华中地区	899,909.72	878,169.47			899,909.72	878,169.47
西南地区	30,973.45	28,730.44			30,973.45	28,730.44
<b>市场或客户类型</b>						
<b>合同类型</b>						
<b>按商品转让的时间分类</b>						
在某一时点确认	241,744,876.64	215,694,829.10			241,744,876.64	215,694,829.10
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
<b>按合同期限分类</b>						
<b>按销售渠道分类</b>						
直销	142,797,546.76	130,033,546.90			142,797,546.76	130,033,546.90
经销	98,947,329.88	85,661,282.20			98,947,329.88	85,661,282.20
其他			380,960.58	46,893.18	380,960.58	46,893.18
合计	241,744,876.64	215,694,829.10	380,960.58	46,893.18	242,125,837.22	215,741,722.28

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-805,191.69
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		
处置交易性金融资产取得的收益	-	1,400,541.73
合计	-	595,350.04

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	1,869,974.18	

的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,742.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	291,791.07	
少数股东权益影响额（税后）	170.55	
合计	1,653,755.47	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.0037	0.0037

**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：朱学军

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 31 日

**修订信息**

□适用 √不适用