

# 江苏蓝丰生物化工股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	365,762,478.40	457,343,116.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	223,544,523.95	363,357,301.83
应收款项融资	219,470,003.54	168,921,334.44
预付款项	38,967,677.85	166,988,528.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	125,050,208.47	207,841,284.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	286,657,296.62	167,768,426.09
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	115,852,252.89	43,452,733.15
流动资产合计	1,375,304,441.72	1,575,672,725.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,979,601.77	12,200,591.94
长期股权投资	9,021,175.24	8,886,404.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	517,235.39	525,638.69
固定资产	1,682,616,697.32	982,607,177.46
在建工程	25,848,833.10	542,381,427.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,582,791.37	1,126,651.21
无形资产	57,754,164.97	58,575,638.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	359,926.67	530,891.81
递延所得税资产	171,685,001.11	126,772,407.69
其他非流动资产	101,405,389.97	90,310,375.15
非流动资产合计	2,062,770,816.91	1,823,917,204.68
资产总计	3,438,075,258.63	3,399,589,930.03
流动负债：		
短期借款	231,997,828.31	202,639,026.75
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	397,304,111.04	455,388,752.03
应付账款	815,792,446.71	757,518,173.37
预收款项		13,000.00
合同负债	29,652,126.83	126,275,634.69
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	19,963,488.77	23,775,780.61
应交税费	2,617,389.88	22,516,315.84
其他应付款	818,186,707.79	742,920,244.35
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	852,621.86	669,150.05
其他流动负债	238,528,255.91	185,759,720.62
流动负债合计	2,554,894,977.10	2,517,475,798.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	456,420,625.00	408,459,555.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	739,469.94	471,080.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬	25,883,377.80	26,070,272.91
预计负债	105,879,667.00	80,229,667.00
递延收益	214,988,283.65	114,107,393.87
递延所得税负债	2,154,521.23	2,120,828.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	806,065,944.62	631,458,798.54
负债合计	3,360,960,921.72	3,148,934,596.85
所有者权益：		
股本	352,924,278.00	373,936,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,859,146,503.71	1,898,326,334.82
减：库存股	38,514,000.00	101,550,000.00
其他综合收益	327,000.42	206,893.28
专项储备	5,638,173.07	5,277,135.70
盈余公积	49,021,098.56	49,021,098.56
一般风险准备		
未分配利润	-2,339,365,638.65	-2,199,996,453.84
归属于母公司所有者权益合计	-110,822,584.89	25,221,286.52
少数股东权益	187,936,921.80	225,434,046.66
所有者权益合计	77,114,336.91	250,655,333.18
负债和所有者权益总计	3,438,075,258.63	3,399,589,930.03

法定代表人：李质磊      主管会计工作负责人：邢军      会计机构负责人：邢军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,329,113.30	31,896,245.36

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,759,379.46	50,682,438.30
应收款项融资	63,868,125.55	0.00
预付款项	40,092,094.90	47,622,211.42
其他应收款	63,168,359.68	93,295,747.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,078,869.60	60,126,670.88
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	1,142,209.23	427,534.29
流动资产合计	301,438,151.72	284,050,847.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,979,601.77	12,200,591.94
长期股权投资	274,557,757.36	274,422,987.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	517,235.39	525,638.69
固定资产	506,031,491.25	526,104,208.01
在建工程	1,880,976.01	8,738,514.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,933,499.03	28,398,266.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	95,240,525.67	90,856,420.87
其他非流动资产	76,759,500.00	75,000,000.00
非流动资产合计	994,900,586.48	1,016,246,627.62
资产总计	1,296,338,738.20	1,300,297,475.61
流动负债：		
短期借款	44,099,781.27	87,502,901.77
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	35,850,000.00	49,906,700.00
应付账款	119,528,325.78	125,218,644.74
预收款项	26,504,143.17	44,009,755.88
合同负债	4,818,225.73	8,489,061.18
应付职工薪酬	11,844,145.66	14,019,325.68
应交税费	1,162,853.40	1,465,765.29
其他应付款	906,097,323.77	825,488,452.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	71,717,528.09	5,255,384.02
流动负债合计	1,221,622,326.87	1,161,355,991.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	25,883,377.80	26,070,272.91
预计负债	105,879,667.00	80,229,667.00
递延收益	5,990,097.83	6,681,262.97
递延所得税负债	2,154,521.23	2,120,828.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,907,663.86	115,102,031.54
负债合计	1,361,529,990.73	1,276,458,023.09
所有者权益：		
股本	352,924,278.00	373,936,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,863,954,593.73	1,903,134,424.84
减：库存股	38,514,000.00	101,550,000.00
其他综合收益	327,000.42	206,893.28
专项储备	5,638,173.07	5,277,135.70
盈余公积	49,021,098.56	49,021,098.56
未分配利润	-2,298,542,396.31	-2,206,186,377.86
所有者权益合计	-65,191,252.53	23,839,452.52
负债和所有者权益总计	1,296,338,738.20	1,300,297,475.61

### 3、合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入	849,051,865.51	526,523,779.66
其中：营业收入	849,051,865.51	526,523,779.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	996,672,441.73	616,584,696.01
其中：营业成本	869,751,953.42	517,084,729.31
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	3,829,630.01	2,822,799.45
销售费用	22,094,028.66	6,050,409.89
管理费用	48,355,445.72	65,205,486.65
研发费用	37,889,370.76	4,527,513.38
财务费用	14,752,013.16	20,893,757.33
其中：利息费用	18,955,416.21	19,680,312.79
利息收入	2,810,084.98	30,586.74
加：其他收益	5,850,494.44	2,709,805.64
投资收益（损失以“—”号填列）	621,010.70	377,584.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,372.56	377,584.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-29,341,371.20	-3,760,283.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-29,519,919.52	-4,897,689.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-261,610.47	5,254,817.85
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-200,271,972.27	-90,376,681.56
加：营业外收入	650,956.72	1,438,685.97
减：营业外支出	26,013,134.78	300,807.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-225,634,150.33	-89,238,802.62

减：所得税费用	-48,121,458.39	2,425,280.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-177,512,691.94	-91,664,082.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-177,512,691.94	-91,664,082.86
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）	-139,369,184.81	-91,660,727.95
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-38,143,507.13	-3,354.91
六、其他综合收益的税后净额	120,107.14	278,033.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	120,107.14	278,033.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	120,107.14	278,033.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益	120,107.14	278,033.23
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-177,392,584.80	-91,386,049.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-139,249,077.67	-91,382,694.72
归属于少数股东的综合收益总额	-38,143,507.13	-3,354.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3949	-0.2451
（二）稀释每股收益	-0.3949	-0.2451

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李质磊 主管会计工作负责人：邢军 会计机构负责人：邢军

#### 4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	289,090,462.27	338,235,841.81
减：营业成本	283,063,541.55	327,244,203.18
税金及附加	1,980,562.24	1,919,824.89
销售费用	2,023,847.98	2,634,785.52
管理费用	29,139,825.67	46,060,039.75
研发费用	3,198,126.17	4,527,513.38
财务费用	18,212,626.93	19,111,512.37
其中：利息费用	17,885,194.98	18,833,149.13
利息收入	111,508.28	28,108.99
加：其他收益	20,900.00	817,595.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-25,371.56	377,584.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,371.56	377,584.73
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）	-18,259,761.32	-2,223,884.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,449,029.42	-4,849,444.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-261,610.47	3,931,389.47
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-71,502,941.04	-65,208,796.12
加：营业外收入	547,502.25	1,430,784.38
减：营业外支出	25,791,027.60	198,656.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-96,746,466.39	-63,976,668.03
减：所得税费用	-4,390,447.94	-8,588,716.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-92,356,018.45	-55,387,951.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-92,356,018.45	-55,387,951.06
（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	120,107.14	278,033.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	120,107.14	278,033.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	120,107.14	278,033.23
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	-92,235,911.31	-55,109,917.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	477,134,402.80	424,042,302.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,335,445.74	7,188,733.59
收到其他与经营活动有关的现金	496,497,239.98	22,333,074.45
经营活动现金流入小计	989,967,088.52	453,564,110.09
购买商品、接受劳务支付的现金	497,288,586.70	316,520,673.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	109,487,237.40	87,434,016.21
支付的各项税费	21,245,836.61	3,771,616.14
支付其他与经营活动有关的现金	296,993,106.80	49,688,315.65
经营活动现金流出小计	925,014,767.51	457,414,621.26
经营活动产生的现金流量净额	64,952,321.01	-3,850,511.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,564.00	1,701,731.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-126,228.16	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-57,664.16	1,701,731.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,102,326.21	12,708,063.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		21,000,000.00
投资活动现金流出小计	183,102,326.21	33,708,063.64
投资活动产生的现金流量净额	-183,159,990.37	-32,006,332.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	386,133,681.30	39,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	144,560,212.94	106,100,000.00
筹资活动现金流入小计	530,693,894.24	146,000,000.00
偿还债务支付的现金	253,782,744.30	42,529,374.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,670,498.94	5,211,804.11
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	128,466,517.31	69,286,411.78
筹资活动现金流出小计	391,919,760.55	117,027,590.74
筹资活动产生的现金流量净额	138,774,133.69	28,972,409.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,334,904.96	-98,457.45
五、现金及现金等价物净增加额	24,901,369.29	-6,982,891.66
加：期初现金及现金等价物余额	15,912,536.58	8,976,321.07
六、期末现金及现金等价物余额	40,813,905.87	1,993,429.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,854,310.87	188,205,304.73
收到的税费返还	1,765,624.91	5,654,145.00
收到其他与经营活动有关的现金	31,007,390.17	676,101.91
经营活动现金流入小计	205,627,325.95	194,535,551.64
购买商品、接受劳务支付的现金	157,883,154.40	102,437,322.81
支付给职工以及为职工支付的现金	46,561,444.59	61,539,109.23
支付的各项税费	2,758,986.36	2,001,958.63
支付其他与经营活动有关的现金	34,257,724.81	38,979,773.77
经营活动现金流出小计	241,461,310.16	204,958,164.44
经营活动产生的现金流量净额	-35,833,984.21	-10,422,612.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,564.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,434,359.64	5,527,000.00
投资活动现金流入小计	1,502,924.64	5,527,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,743,573.68	11,061,106.25
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	277,919.54	29,401,000.00
投资活动现金流出小计	6,021,493.22	40,462,106.25
投资活动产生的现金流量净额	-4,518,568.58	-34,935,106.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		39,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	298,200,000.00	106,100,000.00
筹资活动现金流入小计	298,200,000.00	146,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,038,012.50	42,529,374.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	423,743.40	3,526,616.10
支付其他与筹资活动有关的现金	220,191,721.46	59,220,855.78
筹资活动现金流出小计	250,653,477.36	105,276,846.73
筹资活动产生的现金流量净额	47,546,522.64	40,723,153.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	245,001.81	-28,036.25
五、现金及现金等价物净增加额	7,438,971.66	-4,662,602.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,115,839.89	5,716,683.13
六、期末现金及现金等价物余额	8,554,811.55	1,054,081.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	373,936,278.00				1,898,326,334.82	101,550,000.00	206,893.28	5,277,135.70	49,021,098.56		-2,199,996,453.84		25,221,286.52	225,446.66	250,695,333.18
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	373,936,278.00			1,898,326,334.82	101,550,000.00	206,893,200.8	5,277,135.70	49,021,098.56			-2,199,996,453.84	25,221,286.52	225,440,466.18	250,655,333.18	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-21,012,000.00			-39,179,831.11	-63,036,000.00	120,107,144	361,037,377				-13,936,184.81	-13,604,871.41	-37,497,248.66	-17,354,996.27	
（一）综合收益总额						120,107,144					-13,936,184.81	-13,929,490.77	-38,143,507.13	-17,739,584.80	
（二）所有者投入和减少资本	-21,012,000.00			-39,179,831.11	-63,036,000.00							2,844,168.89		2,844,168.89	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,844,168.89								2,844,168.89		2,844,168.89	
4. 其他	-21,012,000.00			-42,040,000.00	-63,036,000.00										
（三）利润分配													646,382.27	646,382.27	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他													646,382.27	646,382.27	
（四）所有者权益内部															



加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	373,936,278.00			1,902,175,881.63	101,550,000.00	-65,535.63	1,805,224.44	49,021,098.56		-1,867,736,078.86		357,586,939.14	-56,468.82	357,586,882.68	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-2,040,815.35		278,033.23	1,569,739.51			-91,660,727.95		-91,853,770.56	-3,354.91	-91,857,125.47	
（一）综合收益总额						278,033.23				-91,660,727.95		-91,382,694.72	-3,354.91	-91,386,049.63	
（二）所有者投入和减少资本				-2,040,815.35								-2,040,815.35		-2,040,815.35	
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				-2,040,815.35								-2,040,815.35		-2,040,815.35	
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															



期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,936,278.00			1,903,134,424.84	101,550,000.00	206,893.28	5,277,135.70	49,021,098.56	-2,206,186,377.86			23,839,452.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-21,012,000.00			-39,179,831.11	-63,036,000.00	120,107.14	361,037.37		-92,356,018.45			-89,030,705.05
（一）综合收益总额						120,107.14			-92,356,018.45			-92,235,911.31
（二）所有者投入和减少资本	-21,012,000.00			-39,179,831.11	-63,036,000.00							2,844,168.89
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,844,168.89								2,844,168.89
4. 其他	-21,012,000.00			-42,024,000.00	-63,036,000.00							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								361,037.37				361,037.37
1. 本期提取								3,986,992.23				3,986,992.23
2. 本期使用								3,625,954.86				3,625,954.86
(六) 其他												
四、本期末余额	352,924,278.00				1,863,954,593.73	38,514,000.00	327,000.42	5,638,173.07	49,021,098.56	-2,298,542,396.31		-65,191,252.53

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	373,936,278.00				1,902,175,881.63	101,550,000.00	-65,535.63	1,470,144.12	49,021,098.56	-1,195,126,738.83		1,029,861,127.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	373,936,278.00				1,902,175,881.63	101,550,000.00	-65,535.63	1,470,144.12	49,021,098.56	-1,195,126,738.83		1,029,861,127.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,040,815.35		278,033.23	1,212,586.91		-55,387,951.06		-55,938,146.27
(一) 综合收益总额							278,033.23			-55,387,951.06		-55,109,917.83
(二) 所有者投入和减少资本					-2,040,815.35							-2,040,815.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益					0.00							

工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,040,815.35							-2,040,815.35
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,212,586.91				1,212,586.91
1. 本期提取								3,814,977.48				3,814,977.48
2. 本期使用								2,602,390.57				2,602,390.57
(六) 其他												
四、本期期末余额	373,936,278.00				1,900,135,066.28	101,550,000.00	212,497.60	2,682,731.03	49,021,098.56	-1,250,514,689.89		973,922,981.58

### 三、公司基本情况

江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为江苏省新沂农药厂，成立于 1976 年 3 月。公司于 2007 年 8 月整体变更设立为股份有限公司。公司注册地及总部地址为江苏新沂经济开发区宁夏路 2 号。

公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“蓝丰生化”，股票代码“002513”。截至 2024 年 06 月 30 日，公司股本总额为 352,924,278.00 元。

公司主营业务分为农化和光伏两大版块，主要从事农药原药及剂型、光伏电池及组件的研发、生产和销售业务。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司的最终控制方为郑旭。

本财务报告于 2024 年 8 月 5 日经公司董事会决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备、政府补助、收入确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销和投资性房地产计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。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

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大 3000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5000 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1 亿元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10 %以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的其他各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其

中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具确认依据和计量方法

### ① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

## 13、应收账款

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的坏账准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

①单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

对于账龄组合，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，具体如下：

农化分部：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含)	5
1—2年	10
2—3年	50
3年以上	100

光伏分部：

账龄	预期信用损失率(%)
6个月内(含)	0
6个月—1年	5
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

## 14、应收款项融资

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

票据类别	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较

		低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

原材料、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货一般采用永续盘存制，对于生产过程中领用、以计位仪测量的液体原料，考虑计量所涉人工时间和成本等因素，采用期末以存计耗并折算的管理制度。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益或计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3、10 “金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算

的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、22 “长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

### （2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节 五、30 “长期资产减值”。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计周期的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
分析仪器	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	4-14	5%	6.786%-23.75%
办公设备	年限平均法	10	5%	9.5%

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节 五、30 “长期资产减值”。

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

## 25、在建工程

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

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节 五、30 “长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化的期间

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

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利使用费、商标使用费和各种软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### (2) 无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

#### (3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节 五、30 “长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

### 32、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

### （1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

- 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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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）权益工具公允价值确定的方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

对于授予职工的限制性股票，本公司按照相关估值工具确定授予日限制股票的公允价值。

### （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做出最佳估计，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）股份支付的会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

本公司的限制性股票计划及员工股份期权计划是为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，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 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 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 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 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；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入:公司销售商品,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:

①国内销售:公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

②出口销售:公司根据合同约定,在商品发运并报关离境时,将产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 38、合同成本

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为:是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:①企业能够满足政府补助所附条件;②企业能够收到政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的,本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助,本公司确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,本公司确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

根据财政部、应急部财资〔2022〕136 号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- (1) 营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4.5%提取；  
(2) 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；  
(3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；  
(4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、租赁收入	本公司为增值税一般纳税人，出口销售货物的增值税率为 0%，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法；国内销售货物适用税率如下：邻苯二胺、邻硝基苯胺、氯甲酸甲酯、硫酸等 13%；杀虫剂系列、杀菌剂系列、除草剂系列等农药类 9%；电池片、组件等光伏类 13%；其他 6%。
城市维护建设税	流转税金额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税金额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新加坡旭合	4.25%

### 2、税收优惠

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,303.00	36,595.01
银行存款	51,481,904.62	21,817,189.69
其他货币资金	314,259,270.78	435,489,331.76
合计	365,762,478.40	457,343,116.46

其他说明

其他货币资金中使用受限情况

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金存款	314,189,483.72	410,856,624.41
保函保证金存款	39,787.06	24,600,000.00
信用证保证金存款	30,000.00	2,707.35
其他受限保证金存款		30,000.00
<b>合 计</b>	<b>314,259,270.78</b>	<b>435,489,331.76</b>

## 2、交易性金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,152,469.10	348,430,167.17
1 至 2 年	46,117,700.57	26,369,660.06
2 至 3 年	3,506,606.77	383,958.33
3 年以上	10,877,827.82	10,950,215.69
3 至 4 年	446,813.79	779,839.55
4 至 5 年	260,637.89	519,201.66
5 年以上	10,170,376.14	9,651,174.48
合计	247,654,604.26	386,134,001.25

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	45,479,217.88	18.36%	15,745,306.26	34.62%	29,733,911.62	44,248,686.91	11.46%	14,223,311.66	32.14%	30,025,375.25

账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,175,386.38	81.64%	8,364,774.05	4.14%	193,810,612.33	341,885,314.34	88.54%	8,553,387.76	2.50%	333,331,926.58
其中:										
合计	247,654,604.26	100.00%	24,110,080.31	9.74%	223,544,523.95	386,134,001.25	100.00%	22,776,699.42	5.90%	363,357,301.83

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	31,670,422.95	1,645,047.70	32,900,953.92	3,167,042.30	9.63%	诉讼中
客户 2	8,835,993.96	8,835,993.96	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	无财产可执行
客户 3	2,851,637.00	2,851,637.00	2,851,637.00	2,851,637.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	890,633.00	890,633.00	890,633.00	890,633.00	100.00%	预计无法收回
合计	44,248,686.91	14,223,311.66	45,479,217.88	15,745,306.26		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	91,668,060.16		
1 年以内	93,624,210.97	4,681,210.54	5.00%
1-2 年	14,447,277.62	1,444,727.76	10.00%
2-3 年	394,003.77	197,001.89	50.00%
3 年以上	2,041,833.86	2,041,833.86	100.00%
合计	202,175,386.38	8,364,774.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,223,311.66	1,521,994.60				15,745,306.26
按组合计提坏账准备	8,553,387.76	465,166.29			653,780.00	8,364,774.05

合计	22,776,699.42	1,987,160.89			653,780.00	24,110,080.31
----	---------------	--------------	--	--	------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	32,900,953.92		32,900,953.92	13.29%	3,167,042.30
客户 2	24,600,000.00		24,600,000.00	9.93%	1,230,000.00
客户 3	18,618,811.70		18,618,811.70	7.52%	
客户 4	16,251,327.56		16,251,327.56	6.56%	
客户 5	12,656,356.89		12,656,356.89	5.11%	
合计	105,027,450.07		105,027,450.07	42.41%	4,397,042.30

## 6、合同资产

无

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	219,470,003.54	168,921,334.44
商业承兑汇票		
合计	219,470,003.54	168,921,334.44

### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	205,558,146.65	218,526,102.97
合计	205,558,146.65	218,526,102.97

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	125,050,208.47	207,841,284.49
合计	125,050,208.47	207,841,284.49

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	135,417,016.97	141,544,550.72
保证金及押金	31,810,450.00	70,212,071.54
股权转让款		10,045,000.00

应收出口退税	611,512.79	961,130.10
备用金	330,185.09	842,288.00
其他款项	562,475.92	563,466.12
合计	168,731,640.77	224,168,506.48

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,142,006.23	207,707,342.72
1 至 2 年	28,503,548.32	5,838,809.31
2 至 3 年	432,238.01	109,772.24
3 年以上	10,653,848.21	10,512,582.21
3 至 4 年	314,390.00	331,648.13
4 至 5 年	220,352.83	211,295.30
5 年以上	10,119,105.38	9,969,638.78
合计	168,731,640.77	224,168,506.48

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,800,000.00	15.88%	26,800,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	141,931,640.77	84.12%	16,881,432.30	11.89%	125,050,208.47	224,168,506.48	100.00%	16,327,221.99	7.28%	207,841,284.49
其中：										
合计	168,731,640.77	100.00%	43,681,432.30	25.89%	125,050,208.47	224,168,506.48	100.00%	16,327,221.99	7.28%	207,841,284.49

按单项计提坏账准备类别名称：单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1			16,300,000.00	16,300,000.00	100.00%	预计损失
客户 2			10,500,000.00	10,500,000.00	100.00%	预计损失
合计			26,800,000.00	26,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	129,142,006.23	6,001,110.25	4.65%
1-2 年	2,103,548.32	210,354.83	10.00%
2-3 年	32,238.01	16,119.01	50.00%
3 年以上	10,653,848.21	10,653,848.21	100.00%
合计	141,931,640.77	16,881,432.30	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	16,327,221.99			16,327,221.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,354,210.31			27,354,210.31
2024 年 6 月 30 日余额	43,681,432.30			43,681,432.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,327,221.99	27,354,210.31				43,681,432.30
合计	16,327,221.99	27,354,210.31				43,681,432.30

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	68,863,626.09	1 年内	40.81%	3,443,181.30
单位 2	保证金	20,000,000.00	1 年内	11.85%	1,000,000.00
单位 3	往来款	16,300,000.00	1-3 年	9.66%	16,300,000.00
单位 4	往来款	16,000,000.00	1 年内	9.48%	800,000.00

单位 5	往来款	11,169,164.73	1 年内	6.62%	532,833.24
合计		132,332,790.82		78.42%	22,076,014.54

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,324,220.16	95.77%	165,287,534.05	98.98%
1 至 2 年	551,627.19	1.42%	487,058.91	0.29%
2 至 3 年	427,065.49	1.10%	549,332.04	0.33%
3 年以上	664,765.01	1.71%	664,603.89	0.40%
合计	38,967,677.85		166,988,528.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项中前五名合计总额为 32,276,152.78 元，占公司期末预付款项的比例为 82.83%。

其他说明：无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	63,246,988.69	7,197,857.22	56,049,131.47	51,813,069.28	13,789,200.80	38,023,868.48
在产品				3,742,232.67		3,742,232.67
库存商品	249,975,315.56	27,096,849.09	222,878,466.47	133,994,574.08	10,471,797.91	123,522,776.17
委托加工物资	7,729,698.68		7,729,698.68	2,103,063.78		2,103,063.78
工程施工				376,484.99		376,484.99

合计	320,952,002.93	34,294,706.31	286,657,296.62	192,029,424.80	24,260,998.71	167,768,426.09
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,789,200.80	3,417,948.14		10,009,291.72		7,197,857.22
库存商品	10,471,797.91	26,101,971.38		9,476,920.20		27,096,849.09
合计	24,260,998.71	29,519,919.52		19,486,211.92		34,294,706.31

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	112,596,093.81	41,513,371.88
待摊费用	1,179,135.22	1,484,288.16
待抵扣税金	1,277,850.26	455,073.11
其他	799,173.60	
合计	115,852,252.89	43,452,733.15

其他说明：

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、其他权益工具投资

无

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
应收维氏化学借款	11,979,601.77		11,979,601.77	12,200,591.94		12,200,591.94	
合计	11,979,601.77		11,979,601.77	12,200,591.94		12,200,591.94	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,979,601.77	100.00%			11,979,601.77	12,200,591.94	100.00%			12,200,591.94
其中：										
其中：										
合计	11,979,601.77	100.00%			11,979,601.77	12,200,591.94	100.00%			12,200,591.94

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
维氏化学	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	
小计	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	
合计	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	

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

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

其他说明

维氏化学由本公司与宁波泰达进出口有限公司、Agroventures s.r.l 在意大利合资设立，公司持有其 25% 股权。

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,940,000.00	840,327.09		2,780,327.09
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	1,940,000.00	840,327.09		2,780,327.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,930,299.99	324,388.41		2,254,688.40
2. 本期增加金额		8,403.30		8,403.30
(1) 计提或摊销		8,403.30		8,403.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,930,299.99	332,791.71		2,263,091.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,700.01	507,535.38		517,235.39
2. 期初账面价值	9,700.01	515,938.68		525,638.69

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

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

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,682,616,697.32	982,607,177.46
合计	1,682,616,697.32	982,607,177.46

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	927,484,480.87	1,054,416,907.12	11,705,822.85	12,781,065.51	122,350.23	2,006,510,626.58
2. 本期增加金额	353,598,672.63	397,927,939.31	231,828.35	1,033,796.46	348,251.76	753,140,488.51
(1) 购置			231,828.35	1,033,796.46	341,499.55	1,607,124.36
(2) 在建工程转入	353,598,672.63	397,927,939.31			6,752.21	751,533,364.15
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	221,677.60	1,320,875.07		115,641.03		1,658,193.70

(1) 处置或报废	221,677.60	1,320,875.07		115,641.03		1,658,193.70
4. 期末余额	1,280,861,475.90	1,451,023,971.36	11,937,651.20	13,699,220.94	470,601.99	2,757,992,921.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	238,186,390.84	568,166,701.81	7,567,575.18	8,771,640.33	2,649.75	822,694,957.91
2. 本期增加金额	20,378,090.78	31,330,954.06	602,980.29	467,699.61	28,957.33	52,808,682.07
(1) 计提	20,378,090.78	31,330,954.06	602,980.29	467,699.61	28,957.33	52,808,682.07
3. 本期减少金额	137,712.39	1,088,335.75		109,858.98		1,335,907.12
(1) 处置或报废	137,712.39	1,088,335.75		109,858.98		1,335,907.12
4. 期末余额	258,426,769.23	598,409,320.12	8,170,555.47	9,129,480.96	31,607.08	874,167,732.86
三、减值准备						
1. 期初余额	60,858,037.59	140,350,453.62				201,208,491.21
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	60,858,037.59	140,350,453.62				201,208,491.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	961,576,669.08	712,264,197.62	3,767,095.73	4,569,739.98	438,994.91	1,682,616,697.32
2. 期初账面价值	628,440,052.44	345,899,751.69	4,138,247.67	4,009,425.18	119,700.48	982,607,177.46

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
精细化工类	101,623,430.28	60,692,405.72	38,984,226.56	1,946,798.00	
杀虫剂类	85,260,596.78	35,429,792.68	49,828,442.10	2,362.00	
杀菌剂类	31,008,541.05	18,169,057.42	12,744,988.63	94,495.00	
除草剂类	26,893,867.42	16,224,149.94	10,217,005.48	452,712.00	
综合类	166,239,512.88	73,733,496.44	89,433,828.44	3,072,188.00	

合 计	411,025,948.41	204,248,902.20	201,208,491.21	5,568,555.00	
-----	----------------	----------------	----------------	--------------	--

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蓝丰生化车间、库房	184,984,804.00	产权证暂未办理
安徽旭合新能源科技有限公司(以下简称“旭合科技”)	747,104,216.82	待厂房整体竣工后一次性办理
合 计	932,089,020.82	—

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,967,857.09	540,645,815.00
工程物资	1,880,976.01	1,735,612.77
合计	25,848,833.10	542,381,427.77

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏类	23,967,857.09		23,967,857.09	533,642,913.37		533,642,913.37
化工中间体类				7,002,901.63		7,002,901.63
合计	23,967,857.09		23,967,857.09	540,645,815.00		540,645,815.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
旭合 科技 厂房 建造 工程	780,0 00,00 0.00	183,3 94,33 5.45	183,8 63,23 3.91	353,5 98,67 2.63		13,65 8,896 .73	66.02 %	97.53 %	11,01 9,809 .19	8,563 ,097. 22	4.00%	金融 机构 贷款
合计	780,0 00,00 0.00	183,3 94,33 5.45	183,8 63,23 3.91	353,5 98,67 2.63		13,65 8,896 .73			11,01 9,809 .19	8,563 ,097. 22	4.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存待安装设备	1,515,432.90		1,515,432.90	8,681,613.74	7,340,807.52	1,340,806.22
库存配件	365,543.11		365,543.11	661,793.18	266,986.63	394,806.55
合计	1,880,976.01		1,880,976.01	9,343,406.92	7,607,794.15	1,735,612.77

其他说明：

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,767,360.77	1,767,360.77
2. 本期增加金额	907,581.31	907,581.31
3. 本期减少金额	186,549.79	186,549.79
4. 期末余额	2,488,392.29	2,488,392.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	640,709.56	640,709.56
2. 本期增加金额	358,166.25	358,166.25
(1) 计提	358,166.25	358,166.25
3. 本期减少金额	93,274.89	93,274.89
(1) 处置		
4. 期末余额	905,600.92	905,600.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,582,791.37	1,582,791.37
2. 期初账面价值	1,126,651.21	1,126,651.21

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	研发技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,439,742.40	1,868,016.73	1,635,193.71	21,477,184.36	92,420,137.20
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,439,742.40	1,868,016.73	1,635,193.71	21,477,184.36	92,420,137.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,170,926.34	1,853,020.00	356,642.83	21,463,910.02	33,844,499.19
2. 本期增加金额	682,329.11	14,996.73	122,819.76	1,327.44	821,473.04
(1) 计提	682,329.11	14,996.73	122,819.76	1,327.44	821,473.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,853,255.45	1,868,016.73	479,462.59	21,465,237.46	34,665,972.23
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	56,586,486.95		1,155,731.12	11,946.90	57,754,164.97
2. 期初账面价值	57,268,816.06	14,996.73	1,278,550.88	13,274.34	58,575,638.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

无

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	530,891.81		170,965.14		359,926.67
网络平台服务费					
合计	530,891.81		170,965.14		359,926.67

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	373,257,566.89	93,314,391.72	336,668,016.70	84,167,004.17
递延收益	208,998,185.82	52,249,546.46	107,426,130.90	26,856,532.73
存货跌价准备	34,294,706.31	8,573,676.58	24,260,998.71	6,065,249.68
应收账款坏账准备	24,110,080.31	6,027,520.08	22,776,699.42	5,637,707.84
其他应收款坏账准备	43,681,432.30	10,920,358.07	16,327,221.99	4,081,805.50
租赁负债	1,592,091.80	398,022.95	605,723.51	151,430.88
合并抵消的未实现毛利	2,388,732.37	597,183.09	377,358.81	94,339.70
合计	688,322,795.80	172,080,698.95	508,442,150.04	127,054,070.50

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	8,618,084.92	2,154,521.23	8,483,314.61	2,120,828.66
使用权资产	1,582,791.37	395,697.84	1,126,651.21	281,662.81
合计	10,200,876.29	2,550,219.07	9,609,965.82	2,402,491.47

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	395,697.84	171,685,001.11	281,662.81	126,772,407.69
递延所得税负债	395,697.84	2,154,521.23	281,662.81	2,120,828.66

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
母公司税前待弥补亏损	941,196,822.65	904,771,599.93
母公司长期资产减值准备	208,816,285.36	208,816,285.36
出售宁夏蓝丰产生的投资损失	211,189,416.64	211,189,416.64
预计赔偿支出	105,879,667.00	80,229,667.00
子公司蓝丰作物税前待弥补亏损	10,504,991.71	9,617,279.85
合计	1,477,587,183.36	1,414,624,248.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	67,487,007.71	67,487,007.71	
2025 年	719,988,568.37	719,988,568.37	
2026 年	117,296,023.85	117,296,023.85	
2027 年	4,408,814.82	4,408,814.82	
2028 年	5,208,465.03	5,208,465.03	

2029 年	37,312,934.58		
合计	951,701,814.36	914,388,879.78	

其他说明

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	26,405,389.97		26,405,389.97	15,310,375.15		15,310,375.15
预付对江西德施普的股权投资款	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
合计	101,405,389.97		101,405,389.97	90,310,375.15		90,310,375.15

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	324,948,572.53	324,948,572.53	信用证/票据保证金、冻结银行存款	信用证/票据保证金、冻结银行存款	441,430,579.88	441,430,579.88	信用证/票据保证金、冻结银行存款	信用证/票据保证金、冻结银行存款
存货					2,708,937.19	2,708,937.19	借款质押	借款质押
固定资产	775,551,855.05	750,178,757.61	借款抵押	借款抵押	421,953,182.42	421,953,182.42	借款抵押	借款抵押
无形资产	42,364,255.00	37,282,739.95	借款抵押	借款抵押	42,364,255.40	42,364,255.40	借款抵押	借款抵押
应收账款（账面余额）	2,143,059.60	2,143,059.60	未到期信用证借款	未到期信用证借款	15,508,167.60	15,508,167.60	未到期信用证借款	未到期信用证借款
合计	1,145,007,742.18	1,114,553,129.69			923,965,122.49	923,965,122.49		

其他说明：

注：本公司与中国银行新沂支行、中信银行滁州分行、浦发银行滁州分行等签署借款抵押合同，将公司部分办公用房、厂房及土地使用权抵押进行贷款融资业务。截止 2024 年 6 月 30 日，涉及抵押的固定资产、无形资产账面原值合计 817,916,110.05 元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	192,667,499.22	119,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
未到期信用证借款	2,143,059.60	15,508,167.60
应计利息	187,269.49	230,859.15
合计	231,997,828.31	202,639,026.75

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		200.00
银行承兑汇票	397,304,111.04	455,388,552.03
合计	397,304,111.04	455,388,752.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	770,764,554.74	707,434,503.81
1 至 2 年	33,911,716.58	38,549,862.55
2 至 3 年	2,378,057.48	2,906,484.52
3 年以上	8,738,117.91	8,627,322.49
合计	815,792,446.71	757,518,173.37

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	818,186,707.79	742,920,244.35
合计	818,186,707.79	742,920,244.35

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收及往来款	762,794,564.68	641,745,959.65
限制性股票回购款本息	46,664,769.38	90,698,740.69
保证金及押金	4,780,000.00	5,955,706.94
其他	3,947,373.73	4,519,837.07
合计	818,186,707.79	742,920,244.35

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏苏化集团有限公司	133,600,036.66	资金拆借
合计	133,600,036.66	

其他说明

### 38、预收款项

无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同对价	29,652,126.83	126,275,634.69
合计	29,652,126.83	126,275,634.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,041,071.91	98,279,354.49	101,356,937.63	19,963,488.77
二、离职后福利-设定提存计划	734,708.70	7,309,496.59	8,044,205.29	
合计	23,775,780.61	105,588,851.08	109,401,142.92	19,963,488.77

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,401,177.11	85,347,661.48	87,785,349.82	19,963,488.77
2、职工福利费	212,220.00	5,434,500.36	5,646,720.36	
3、社会保险费	77,154.80	4,600,696.20	4,677,851.00	
其中：医疗保险费	19,058.40	3,871,952.09	3,891,010.49	
工伤保险费	55,978.80	439,459.64	495,438.44	
生育保险费	2,117.60	289,284.47	291,402.07	
4、住房公积金	350,520.00	2,595,270.45	2,945,790.45	
5、工会经费和职工教育经费		301,226.00	301,226.00	
合计	23,041,071.91	98,279,354.49	101,356,937.63	19,963,488.77

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	712,444.80	7,171,325.76	7,883,770.56	
2、失业保险费	22,263.90	138,170.83	160,434.73	
合计	734,708.70	7,309,496.59	8,044,205.29	

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,846.84	572,653.50
企业所得税	804,440.88	19,783,541.65
个人所得税	295,418.01	167,629.40
城市维护建设税		14,445.60
土地使用税	730,602.67	730,602.67
印花税	224,530.81	533,680.60
房产税	516,562.92	516,562.92
环境保护税		22,841.47
教育费附加		10,318.28
其他	40,987.75	164,039.75
合计	2,617,389.88	22,516,315.84

其他说明

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	852,621.86	669,150.05
合计	852,621.86	669,150.05

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的农商行背书票据	218,526,102.97	168,333,805.44
预提运费、环保费、佣金等	4,856,175.38	2,562,077.21
应付建信融资票据款项	10,000,000.00	10,000,000.00
预提水电费	2,055,886.49	1,931,400.36

待转销项税	3,090,091.07	2,932,437.61
合计	238,528,255.91	185,759,720.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	436,000,000.00	408,000,000.00
保证借款	19,950,000.00	
应计利息	470,625.00	459,555.56
合计	456,420,625.00	408,459,555.56

长期借款分类的说明：

2023年7月7日，本公司的子公司旭合科技与中信银行股份有限公司滁州分行、上海浦东发展银行股份有限公司滁州分行签订《银团贷款合同》，用于开发建设10GW超高效N型光伏电池及组件一期项目（一阶段）。贷款总金额5亿元，贷款期限为从首笔贷款资金的提款日（含）起，共计7年。截至2024年06月30日，旭合科技累计已提款4.36亿元。

每笔贷款发放时按贷款实际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上（期限）的贷款市场报价利率（LPR）-20BPS计算。

旭合科技以该项目用地上的土地使用权及坐落房地产、在建工程及主要设备提供抵押担保。同时本公司实际控制人郑旭及关联方李质磊、张敏、路忠林、欧娟为该项贷款提供连带责任保证担保。

2024年2月2日，本公司的子公司旭合科技与兴业银行股份有限公司滁州分行签订流动资金借款合同，用于支付货款。贷款总金额2000万元，贷款利率4.3%，贷款期限为2024年2月4日至2027年2月3日，共计3年。截至2024年06月30日，旭合科技累计已归还5万元。本公司和本公司实际控制人郑旭为该项贷款提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：无

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	739,469.94	471,080.54

合计	739,469.94	471,080.54
----	------------	------------

其他说明：

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	25,883,377.80	26,070,272.91
合计	25,883,377.80	26,070,272.91

##### (2) 设定受益计划变动情况

无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计诉讼及解约赔偿款	105,879,667.00	80,229,667.00	
合计	105,879,667.00	80,229,667.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	107,426,130.90	107,322,042.00	5,749,987.08	208,998,185.82	政府拨款
设备租赁	6,681,262.97		691,165.14	5,990,097.83	企业预付
合计	114,107,393.87	107,322,042.00	6,441,152.22	214,988,283.65	

其他说明：

##### (1) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
苏滁现代产业园建设	107,426,130.90	107,322,042.00	5,749,987.08	208,998,185.82	与资产相关

发展有限公司固定资产投资补助					
合计	107,426,130.90	107,322,042.00	5,749,987.08	208,998,185.82	—

注：子公司旭合科技分别于 2023 年 9 月、10 月，24 年上半年度共收到苏滁现代产业园建设发展有限公司固定资产投资补助共 21,551.4 万元，在相关固定资产的折旧年限内进行摊销，于 2023 年 11 月开始分期确认补助收入。

#### (2) 设备租赁

根据公司与江苏晋控装备新恒盛化工有限公司（以下简称“江苏晋控”）签署的协议，江苏晋控一次性支付公司 6,911,651.35 元用于排污管道租赁。资金于 2023 年 11 月到账，公司自 2023 年 11 月起按租赁期限分摊确认其他业务收入，摊销总期限 5 年，本期摊销 6 个月，摊销金额 691,165.14 元，期末余额 5,990,097.83 元。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,936,278.00				-21,012,000.00	-21,012,000.00	352,924,278.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,866,720,030.67		42,024,000.00	1,824,696,030.67
其他资本公积	31,606,304.15	2,844,168.89		34,450,473.04
合计	1,898,326,334.82	2,844,168.89	42,024,000.00	1,859,146,503.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积本期增加，本期确认股权激励计划第三期股份支付费用 2,844,168.89 元。

股本溢价本期减少，系回购注销股份产生的资本公积-42,024,000.00 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	101,550,000.00		63,036,000.00	38,514,000.00
合计	101,550,000.00		63,036,000.00	38,514,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	206,893.28	160,142.85			40,035.71	120,107.14		327,000.42
外币财务报表折算差额	206,893.28	160,142.85			40,035.71	120,107.14		327,000.42
其他综合收益合计	206,893.28	160,142.85			40,035.71	120,107.14		327,000.42

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,277,135.70	3,986,992.23	3,625,954.86	5,638,173.07
合计	5,277,135.70	3,986,992.23	3,625,954.86	5,638,173.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,021,098.56			49,021,098.56
合计	49,021,098.56			49,021,098.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-2,199,996,453.84	-1,867,736,007.86
调整后期初未分配利润	-2,199,996,453.84	-1,867,736,007.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-139,369,184.81	-332,260,445.98
期末未分配利润	-2,339,365,638.65	-2,199,996,453.84

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	828,361,844.04	854,295,958.47	526,167,438.84	517,057,743.51
其他业务	20,690,021.47	15,455,994.95	356,340.82	26,985.80
合计	849,051,865.51	869,751,953.42	526,523,779.66	517,084,729.31

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,681.54	67,530.26
教育费附加	43,278.59	48,415.43
房产税	1,033,125.60	1,400,297.30
土地使用税	1,461,205.20	964,670.08
印花税	924,423.82	233,105.12
其他税费	313,915.26	108,781.26
合计	3,829,630.01	2,822,799.45

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（所有项目）	23,167,604.56	15,474,723.92
农药许可证费用		6,896,226.22
长期资产的折旧和摊销	3,992,821.09	5,037,029.65
内退费用	2,992,167.40	
股权激励	2,844,168.89	
服务费	3,741,199.68	
租赁费	1,716,745.02	247,740.74

业务招待费	1,221,540.62	1,327,099.68
办公费	1,130,808.23	865,886.79
环保整治费	1,099,626.33	1,482,457.83
保险费	941,633.09	820,946.02
差旅费	921,326.48	301,131.04
汽车费用	433,697.38	648,186.17
其他费用	3,919,370.94	31,515,934.69
修理费	181,808.28	519,089.02
运输费	50,927.73	69,034.88
合计	48,355,445.72	65,205,486.65

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（所有项目）	9,872,441.60	4,089,448.33
服务费	3,922,647.29	
参展费	2,964,991.47	
差旅费	1,904,262.20	543,329.58
市场宣传费	1,766,649.75	539,555.85
业务招待费	700,960.49	185,652.54
销售佣金	133,875.42	188,440.40
其他费用	828,200.44	503,983.19
合计	22,094,028.66	6,050,409.89

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,439,924.81	3,355,690.89
折旧和摊销	1,140,281.01	781,174.81
材料消耗	19,409,517.89	343,836.39
其他	6,899,647.05	46,811.29
合计	37,889,370.76	4,527,513.38

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,955,416.21	19,680,312.79
减：利息收入	2,810,084.98	30,586.74
汇兑损益	-4,116,424.49	-549,543.18
手续费等	1,928,587.44	107,733.58
融资服务费	794,518.98	1,685,840.88

合计	14,752,013.16	20,893,757.33
----	---------------	---------------

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,804,887.08	2,677,800.98
代扣代缴个人所得税手续费返还	45,607.36	32,004.66
合计	5,850,494.44	2,709,805.64

**68、净敞口套期收益**

无

**69、公允价值变动收益**

无

**70、投资收益**

单位：元

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	-25,372.56	377,584.73
处置长期股权投资产生的投资收益	646,383.26	
合计	621,010.70	377,584.73

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,341,371.20	-3,760,283.57
合计	-29,341,371.20	-3,760,283.57

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,519,919.52	-4,897,689.86

合计	-29,519,919.52	-4,897,689.86
----	----------------	---------------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-261,610.47	5,254,817.85
合计	-261,610.47	5,254,817.85

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔偿	100,611.00	66,284.00	100,611.00
罚款	2,000.00	7,900.00	2,000.00
退休补偿金	545,370.00		545,370.00
其他	2,975.72	3.27	2,975.72
FMC 设备补偿摊销		1,364,498.70	
合计	650,956.72	1,438,685.97	650,956.72

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		6,183.16	
预计诉讼赔偿	25,650,000.00		25,650,000.00
违约赔偿支出	165,199.51	152,516.29	165,199.51
滞纳金与罚款支出	197,935.27	142,107.58	197,935.27
合计	26,013,134.78	300,807.03	26,013,134.78

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,039,076.83	413,324.27
递延所得税费用	-45,082,381.56	2,011,955.97

合计	-48,121,458.39	2,425,280.24
----	----------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-225,634,150.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,408,537.58
子公司适用不同税率的影响	-54,523.82
调整以前期间所得税的影响	-128,859.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,809,179.61
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	9,552,157.17
处置长期股权投资产生的投资收益未纳税调整的影响	-161,595.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-56,467.00
研发费用加计扣除影响	-8,672,811.14
所得税费用	-48,121,458.39

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57

**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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	289,594,754.89	20,325,966.75
政府补助	107,421,073.72	1,976,520.96
银行存款利息	2,810,084.98	30,586.74
保证金存款变动	96,671,326.39	
合计	496,497,239.98	22,333,074.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	230,565,206.93	6,186,184.57
付现费用	61,679,346.24	22,616,805.60
冻结银行存款等变动	4,748,553.63	20,885,325.48
合计	296,993,106.80	49,688,315.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借给江西德施普款项		10,500,000.00
拆借给浙江蓝丰款项		10,500,000.00
合计		21,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向郑旭借入款项	120,000,000.00	7,000,000.00
保函保证金	24,560,212.94	
向外部非关联单位借入款项		99,100,000.00
合计	144,560,212.94	106,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还郑旭借款	54,115,410.00	
限制性股票回购（本金+利息）	53,841,721.46	
偿还锦穗宇恒借款	10,050,000.00	
偿还外部非关联单位借款		59,100,000.00
支付筹资手续费		
支付租赁费	459,385.85	186,411.78

支付建信票据融资到期款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	128,466,517.31	69,286,411.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	202,639,026.75	141,076,653.86	55,097,828.31	151,307,513.01	15,508,167.60	231,997,828.31
其他应付款——关联方资金拆借	569,569,323.38	120,000,000.00	9,768,604.05	64,165,410.00	59,806.85	635,112,710.58
其他应付款——非关联方资金拆借	52,772,994.67	177,045,958.00	1,456,767.12	42,290,000.00	215,013.00	188,770,706.79
其他应付款——限制性股票回购义务	90,698,740.69		1,809,750.15	53,841,721.46		38,666,769.38
其他流动负债——建信融通票据	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
长期借款	408,459,555.56	48,011,069.44		50,000.00		456,420,625.00
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	1,140,230.59		950,659.84	459,385.85	39,412.78	1,592,091.80
合计	1,335,279,871.64	496,133,681.30	69,083,609.47	322,114,030.32	15,822,400.23	1,562,560,731.86

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

#### (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

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-177,512,691.94	-91,664,082.86

加：资产减值准备	58,861,290.72	8,657,973.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,735,200.02	45,247,467.67
使用权资产折旧	358,166.25	180,509.14
无形资产摊销	821,473.04	1,705,264.44
长期待摊费用摊销	170,965.14	3,244.00
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）	261,610.47	-5,254,817.85
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）	13,173,155.09	20,204,823.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-621,010.69	-377,584.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,912,593.42	2,237,085.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,343.14	-225,129.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,593,107.95	5,023,444.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,060,729.36	-56,142,721.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	319,354,164.02	64,984,273.46
其他	91,922,772.76	1,569,739.51
经营活动产生的现金流量净额	64,952,321.01	-3,850,511.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,813,905.87	1,993,429.41
减：现金的期初余额	15,912,536.58	8,976,321.07
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	24,901,369.29	-6,982,891.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
收到银行存款	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	126,229.16
其中：	
银行存款	126,229.16
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-126,228.16

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,813,905.87	15,912,536.58
其中：库存现金	21,303.00	36,595.01
可随时用于支付的银行存款	40,792,602.87	15,875,941.57
三、期末现金及现金等价物余额	40,813,905.87	15,912,536.58

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	9,989,301.75	5,941,248.12	账户冻结
其他货币资金	314,959,270.78	435,489,331.76	信用证/票据保证金
合计	324,948,572.53	441,430,579.88	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,367,891.16	7.1268	9,748,657.74
欧元	14,745.89	7.6617	112,978.58
港币			
应收账款			
其中：美元	6,304,006.09	7.1268	44,927,390.64
欧元	611,745.02	7.6617	4,687,006.82
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款：			
欧元	1,205,010.00	7.6617	9,232,425.12
美元	385,471.27	7.1268	2,747,176.65
应付账款：			
美元	194,145.83	7.1268	1,383,638.50

其他说明：

(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) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	816,619.50
租赁负债的利息费用	11,219.11
与租赁相关的总现金流出	1,287,224.46

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	691,165.14	
合计	691,165.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	91,743.12	91,743.12
第二年	91,743.12	91,743.12
第三年	91,743.12	91,743.12
第四年	91,743.12	91,743.12
第五年	7,003,394.47	91,743.12
五年后未折现租赁收款额总额	91,743.12	183,486.24

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,439,924.81	3,355,690.89
长期资产的折旧和摊销	1,140,281.01	781,174.81
材料消耗	19,409,517.89	343,836.39
其他	6,899,647.05	46,811.29
合计	37,889,370.76	4,527,513.38
其中：费用化研发支出	37,889,370.76	4,527,513.38
资本化研发支出		

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 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

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收

						产份 额的 差额					及主 要假 设	益的 金额
宁夏 蓝丰 农业 科技 有限 公司	1.00	100.0 0%	出售	2024 年 05 月 31 日	出售 完成	646,3 83.27	0.00%	0.00	0.00	0.00	无剩 余股 权	0.00

其他说明：

无重大不利影响

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

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 6、其他

无

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
蓝丰进出口	10,000,000 .00	江苏苏州	江苏苏州	进出口贸易	100.00%		设立
蓝丰作物	20,000,000 .00	江苏新沂	江苏新沂	农药生产、 批发、零售 等	100.00%		设立
徐州蓝丰	100,000,00 0.00	江苏新沂	江苏新沂	农药生产、 批发等	100.00%		设立
农业科技	20,000,000 .00	宁夏中卫	宁夏中卫	农药生产、 批发、零售 等	50.00%		设立
旭合科技	500,000,00 0.00	安徽滁州	安徽滁州	光伏设备及 元器件制 造、销售	51.00%		企业合并
旭合清能	100,000,00 0.00	安徽滁州	安徽滁州	太阳能发电 技术服务、 太阳能热利 用装备销售 等		100.00%	企业合并

云南旭合	50,000,000.00	云南昆明	云南昆明	储能技术服务, 光伏设备及元器件制造、销售等		100.00%	企业合并
中卫旭合	50,000,000.00	宁夏中卫	宁夏中卫	光伏设备及元器件制造、销售, 光伏发电设备租赁等		100.00%	企业合并
吉林旭合	50,000,000.00	吉林白城	吉林白城	新材料技术研发、推广服务等		70.00%	企业合并
朝阳旭合	1,000,000.00	辽宁朝阳	辽宁朝阳	发电、输电、供(配)电业务		100.00%	企业合并
新加坡旭合	1,420,650.00	新加坡	新加坡	海外光伏产品销售及电站开发投资业务		100.00%	企业合并

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:

农业科技董事会成员 6 人, 其中蓝丰生化提名 4 名董事, 公司章程约定董事会作出的决定应由占全体董事三分之二的董事表决通过方为有效。

## 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

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
投资账面价值合计	9,021,175.24	8,886,404.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-25,372.56	1,079,611.33
--其他综合收益	160,142.85	363,238.55
--综合收益总额	134,770.29	1,442,849.88
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
苏滁现代产业园建设发展有限公司固定资产投资补助	107,426,130.90	107,322,042.00		5,749,987.08		208,998,185.82	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
滁州市公共就业服务管理中心扩岗补助	34,000.00	
2023 年第一批省级商务发展专项资金	18,900.00	
表彰 2022 年度基层党组织先进单位	2,000.00	
大气污染防治企业补助		1,669,500.00
2022 年商务发展专项资金直 00006611 号		183,200.00
2023 年稳岗补贴		65,895.96
2023 年度苏州工业园区稳增促产重点企业奖励		29,925.00
2022 年度第三批市级知 2023 直 00029143 号		20,000.00
2022 年度第二批市级知 2023 直 00033228 号		8,000.00
合计	54,900.00	1,976,520.96

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

##### (2) 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。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

#### 2、信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	231,997,828.31	—	—	—	231,997,828.31

应付票据	397,304,111.04	—	—	—	397,304,111.04
应付账款	770,764,554.74	33,911,716.58	2,378,057.48	8,738,117.91	815,792,446.71
其他应付款	589,980,424.55	47,994,830.46	169,012,362.37	11,199,090.41	818,186,707.79
一年内到期的非流动负债	852,621.86	—	—	—	852,621.86
长期借款	—	76,570,625.00	123,350,000.00	256,500,000.00	456,420,625.00
租赁负债	—	739,469.94	—	—	739,469.94
<b>合计</b>	<b>1,990,899,540.50</b>	<b>159,216,641.98</b>	<b>294,740,419.85</b>	<b>276,437,208.32</b>	<b>2,721,293,810.65</b>

## 2、套期

无

## 3、金融资产

无

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			30,018,404.57	30,018,404.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 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

无

### 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

无

**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**

项 目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	30,018,404.57	现金流量折现	—	票据贴现利率

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**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**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**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**

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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

**9、其他**

无

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的控股股东、实际控制人为郑旭，其直接持有本公司 19.11% 的股份，直接拥有本公司 19.11% 的表决权，通过一致行动人巽顺投资间接拥有本公司 8.10% 的表决权。

本企业最终控制方是郑旭。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、1。。

**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十、3。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
维氏化学	本企业参股公司

其他说明

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
维氏化学	有限公司	意大利	BRUNO	化工原料及产品的销售	12.75 万欧元	25%	25%

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李质磊	本公司的法定代表人、董事、总经理
张敏	李质磊的配偶
路忠林	本公司的董事
欧娟	路忠林的配偶
青岛兮茗投资咨询有限公司（以下简称“兮茗投资”）	郑旭持股 100% 的公司
苏化集团	原持股 5% 以上的公司股东，2023 年 6 月转让全部股份
格林投资	苏化集团的母公司，原持股 5% 以上的公司股东，2023 年 6 月转让全部股份
江苏苏化集团张家港有限公司（以下简称“苏化张家港”）	苏化集团之控股子公司
苏州黑马科技有限责任公司（以下简称“黑马科技”）	格林投资之控股子公司
宁夏华御化工有限公司（以下简称“宁夏华御”）	苏化集团和格林投资之投资企业
苏州苏化进出口有限公司（以下简称“苏化进出口”）	苏化集团之控股子公司
苏州英诺欣医药科技有限公司（以下简称“英诺欣”）	苏化集团之控股子公司
苏州恒华创业投资发展有限公司（以下简称“恒华投资”）	苏化集团和格林投资之投资企业
苏州鸿昌物业管理有限公司（以下简称“鸿昌物业”）	苏化集团和格林投资之投资企业的子公司
苏州金运化工有限公司（以下简称“金运化工”）	苏化集团和格林投资之投资企业的子公司
海南锦穗	原公司控股股东
江西德施普	公司协议收购但未完成交割的目标公司
浙江蓝丰	江西德施普之全资子公司
宁夏蓝丰精细化工有限公司（以下简称“宁夏蓝丰”）	公司过去 12 个月内关联自然人徐立成先生(2023 年 7 月 28 日起不再担任公司副总经理)曾担任宁夏蓝丰的执行董事。
徐州田管家农业服务有限公司（以下简称“田管家”）	宁夏蓝丰之控股子公司
江苏蓝丰电子材料有限公司（以下简称“电子材料”）	宁夏蓝丰之控股子公司
江苏蓝丰新材料有限公司（以下简称“蓝丰新材料”）	宁夏蓝丰之控股子公司
江苏蓝丰特种尼龙有限公司（以下简称“特种尼龙”）	宁夏蓝丰之控股子公司
江苏蓝丰环境与材料技术研究院有限公司（以下简称“环境与材料研究院”）	宁夏蓝丰之控股子公司

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

宁夏华御	购买商品				19,698,425.29
宁夏蓝丰	购买商品	64,552,428.88	100,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏化进出口	销售商品	5,278,012.77	4,765,658.41
宁夏蓝丰	销售商品	9,841,213.48	0.00
宁夏蓝丰	提供劳务	2,273,648.14	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏蓝丰	10,000,000.00	2023年11月01日	2024年11月01日	否
蓝丰进出口	10,000,000.00	2023年07月27日	2025年07月27日	否
旭合科技	300,000,000.00	2023年11月09日	2025年11月08日	否
旭合科技	100,000,000.00	2024年01月24日	2026年01月23日	否
旭合科技	50,000,000.00	2024年01月29日	2025年01月29日	否
旭合科技	60,000,000.00	2024年06月04日	2025年06月04日	否
旭合科技	150,000,000.00	2023年07月07日	2026年07月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏化集团	85,000,000.00	2023年01月19日	2026年06月05日	否
海南锦穗	150,000,000.00	2022年06月21日	2025年06月21日	否
宁夏蓝丰	60,559,200.00	2020年09月14日	2024年07月05日	否
方舟制药	37,000,000.00	2023年01月19日	2024年03月01日	是
蓝丰作物	30,000,000.00	2023年01月19日	2024年01月19日	是
郑旭	835,000,000.00	2023年07月07日	2030年04月21日	否
李质磊、张敏、路忠林、欧娟	500,000,000.00	2023年07月07日	2030年04月21日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑旭	120,000,000.00	2024年01月01日		母公司本期借入12,000万元、本期归还3,380万元,期末余额8,620万元。(不含利息)
郑旭		2023年08月07日		子公司旭合科技本期归还2,031.54万元,期末余额0。
海南锦穗		2023年01月30日		母公司期初借款余额2,252万元,本期归还1,005万元,期末余额1,247万元。(不含利息)
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,320,230.42	1,190,575.00

## (8) 其他关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒华投资	接受劳务	房租、物业、水电费等	65,246.78	62,139.78
鸿昌物业	接受劳务	物业管理及停车费等	29,357.12	27,679.20
黑马科技	接受劳务	软件开发及服务费	104,000.00	11,500.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏化进出口	58,484.39	2,924.22		
应收账款	宁夏蓝丰	106,572.47	5,328.62		
应收账款	田管家	1,054,501.02	87,538.07		

应收账款	电子材料	1,274,365.18	63,718.26		
应收账款	蓝丰新材料	1,731,947.20	86,597.36		
预付款项	英诺欣	38,130.00		38,130.00	
预付款项	宁夏蓝丰	27,139,384.82			
其他应收款	恒华投资	89,600.00	89,600.00	89,600.00	89,600.00
其他应收款	江西德施普	16,300,000.00	16,300,000.00	16,300,000.00	1,105,000.00
其他应收款	浙江蓝丰	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	525,000.00
其他应收款	宁夏蓝丰	68,863,626.09	3,443,181.30		
长期应收款	维氏化学	11,979,601.77		12,200,591.94	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金运化工	279,981.31	1,029,981.31
应付账款	黑马科技		243,335.00
应付账款	苏化张家港	261.54	261.54
其他应付款	苏化集团	109,200,719.70	109,200,719.70
其他应付款	苏化集团（应计利息）	24,399,316.96	24,399,316.96
其他应付款	海南锦穗	12,470,000.00	22,520,000.00
其他应付款	海南锦穗（应计利息）	2,621,573.02	2,289,045.21
其他应付款	郑旭	471,689,429.27	405,790,410.00
其他应付款	郑旭（应计利息）	14,731,671.63	5,369,831.51

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							0.00	0.00
管理人员							0.00	0.00
研发人员							0.00	0.00
生产人员							0.00	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日股票收盘价与授予价格之间的差额确定限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日前 20 个交易日股票交易均价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,596,902.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,844,168.89

其他说明

## 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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	12,482.85	
管理人员	2,759,669.61	
研发人员	48,010.95	
生产人员	24,005.48	
合计	2,844,168.89	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、重大涉诉事项

##### (1) 江西德施普股权转让纠纷

2021年12月7日，公司与香港柏德贸易有限公司（以下简称“香港柏德”）、浙江德施普新材料科技有限公司（以下简称“浙江德施普”）、金国军、江西德施普签订《股权转让、增资暨资产收购协议》，就股权转让、增资、资产收购等系列交易达成一致约定，海口柏德新材料有限公司（以下简称“海口柏德”）以相关协议签署以来，公司未完全如约履行为由，向浙江省义乌市人民法院提起诉讼。

2024年1月5日，海口柏德向浙江省义乌市人民法院申请了财产保全，根据浙江省义乌市人民法院出具的《民事裁定书》（2024）浙0782民诉前调716号，法院已执行财产保全裁定并对公司部分银行存款实施了保全措施。详见2024年1月31日公司披露的公告（2024-010）。

截至目前，本案尚未开庭。

##### (2) 因公司信息披露违规可能涉及的诉讼

因公司未按规定在2016年半年报、2016年年报、2017年半年报如实披露与关联方之间的关联交易，证监会对本公司及相关责任人员予以处罚。有本公司投资者以本公司存在虚假陈述为由向南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）起诉，要求本公司承担因虚假陈述行为给投资者造成的损失。

根据上述被处罚虚假陈述行为以及提起诉讼的投资者所主张的事实，南京中院经审查决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式，并于2020年5月8日发布公告：在2016年8月23日至2019年1月10日期间以公开竞价方式购买蓝丰生化股票，并于2019年1月10日后卖出或继续持有该部分股票的投资者，如认为在上述期间进行的相关交易行为产生了损失且该损失与蓝丰生化虚假陈述行为有因果关系，需要向公司及相关责任主体主张损失的，可依法在公告期内向南京中院进行登记，登记期间为自公告发布之日起30日内。未在公告期内登记但又在诉讼期间提起诉讼的投资者，代表人诉讼裁判结果对其发生法律效力。

公司于2023年6月收到江苏省南京市中级人民法院发来的《应诉通知书》和《民事裁定书》（（2023）苏01民初1870号）及相关法律文书，根据《应诉通知书》显示，江苏省南京市中级人民法院受理了12名原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件，起诉金额合计709,308.06元。

2024年6月，南京中院向公司送达172名原告的诉讼材料，其中，168名原告参加普通代表人诉讼，4名原告未参加普通代表人诉讼，起诉金额7,651.01万元。详见2024年6月5日公司披露的公告（2024-048）。

截至目前，本案尚在审理过程中。

##### (3) 浙江德施普诉浙江蓝丰、江西德施普、蓝丰生化房屋租赁合同纠纷

2022年4月30日，浙江德施普与浙江蓝丰签订《房屋租赁合同》，浙江德施普以浙江蓝丰未按合同约定按时支付租金为由提起诉讼，要求浙江蓝丰承担支付租金及违约金、房屋占有使用费，同时要求江西德施普、蓝丰生化对浙江蓝丰的债务承担连带责任。

公司于2024年收到浙江省义乌市人民法院送达的案号为（2024）浙0782民初6684号《传票》和《民事起诉状》等相关法律文书，浙江德施普请求判令浙江蓝丰向浙江德施普支付租金950万元，并支付相应的违约金515,730.55元、房屋占有使用费2,865,846.67元、自2022年5月1日起至2023年5月5日期间垫付的水费10,290.58元、电费1,505,082.95元、工资与报销款396,249.42元，合计1,911,622.95元并支付相应的利息损失44,171.58元；请求判令江西德施普、蓝丰生化对浙江蓝丰的上述各项债务承担连带责任。

截至目前，本案尚未开庭。

##### (4) 玉山创新诉江西德施普、蓝丰生化、刘智买卖合同纠纷；玉山工投、玉山创新诉江西德施普、蓝丰生化、刘智买卖合同纠纷

2022年7月，江西德施普与玉山县创新发展贸易有限公司（以下简称“玉山创新”）签署《供应链服务协议》，约定由玉山创新为江西德施普提供代理采购服务，代理采购的垫付款项总额度为人民币6,000万元。为担保江西德施普的债

务切实履行，公司与玉山创新签订《最高额保证合同》，同意为江西德施普的融资行为提供连带责任保证，担保期限自债务履行期限届满之日起三年。

玉山创新、玉山工投以江西德施普未按时支付货款为由提起诉讼，要求江西德施普支付货款、逾期费及本案的诉讼费等，同时根据上述《最高额保证合同》，要求蓝丰生化、刘智对江西德施普的债务承担连带责任，涉诉金额 28,595,336.07 元。

截至目前，本案尚在审理过程中。

上述相关案件系公司因 2021 年度收购江西德施普股权事项产生合同纠纷而导致的一系列案件。公司目前正在积极与江西德施普股权相关交易对手方进行沟通，通过谈判、诉讼等方式妥善解决相关事项。详见 2024 年 4 月 20 日、2024 年 5 月 7 日公司披露的公告（2024-023）、（2024-039）。

## 2、担保事项

保证人	债务人	债权人	担保额度	期末担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
蓝丰生化	方舟制药	宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司（以下简称“鼎盛杰作”）	15,000.00 万元	2,620.00 万元	未履行完毕	注 1
蓝丰生化	江西德施普	玉山创新	6,000.00 万元	2,859.53 万元	未履行完毕	注 2

注 1：蓝丰生化为方舟制药提供连带责任担保，向鼎盛杰作为方舟制药以 BT 方式新建厂房提供总投资 1.5 亿元为上限的回购担保。

注 2：蓝丰生化为玉山创新等公司及金融或类金融机构申请不超过人民币 2.5 亿元的融资额度提供担保。2022 年 7 月，江西德施普与玉山创新签署了《供应链服务协议》，玉山创新为江西德施普提供代理采购垫付款总额度为人民币 6,000 万元，公司与玉山创新签订了《最高额保证合同》为该项融资行为提供连带责任保证。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	农化分部	光伏分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	304,151,047.64	524,210,796.40		828,361,844.04
主营业务成本	300,855,535.08	553,440,423.39		854,295,958.47

## (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

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 非公开发行股票

经第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十七次和 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与发行对象签署附条件生效的股票认购协议的议案》，公司于 2023 年 6 月 16 日与兮茗投资签署了《江苏蓝丰生物化工股份有限公司与青岛兮茗投资咨询有限公司关于江苏蓝丰生物化工股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票之附条件生效的股票认购协议》（以下简称“本协议”）。主要内容如下：

①认购标的：兮茗投资拟认购的标的股份为本次非公开发行的境内上市人民币普通股股票，每股面值为人民币 1.00 元。②认购数量：本次非公开发行股票的数量不超过 106,000,000 股，不超过本次发行前总股本的 30%；认购金额为认购股份数量乘以认购价格得到的资金金额，共计不超过 40,280.00 万元。③认购价格：本次非公开发行股票的定价基准日为董事会决议公告日（即 2023 年 6 月 17 日），本次非公开发行股票的价格为 3.80 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%；若在该 20 个交易日内发生因除权、除息事项引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算。

## 8、其他

无

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,517,382.41	51,588,747.37
1 至 2 年	3,465,608.82	5,387,991.26
2 至 3 年	3,506,606.77	383,958.33
3 年以上	10,877,827.82	10,950,215.69
3 至 4 年	446,813.79	779,839.55
4 至 5 年	260,637.89	519,201.66
5 年以上	10,170,376.14	9,651,174.48
合计	47,367,425.82	68,310,912.65

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	12,578,	26.55%	12,578,	100.00%	0.00	12,578,	18.00%	12,578,	100.00%	

计提坏账准备的应收账款	263.96		263.96		263.96		263.96			
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	34,789,161.86	73.45%	4,029,782.40	11.58%	30,759,379.46	55,732,648.69	82.00%	5,050,210.39	9.06%	50,682,438.30
其中:										
合计	47,367,425.82	100.00%	16,608,046.36	35.06%	30,759,379.46	68,310,912.65	100.00%	17,628,474.35	25.81%	50,682,438.30

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,835,993.96	8,835,993.96	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	无财产可执行
客户 2	2,851,637.00	2,851,637.00	2,851,637.00	2,851,637.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	890,633.00	890,633.00	890,633.00	890,633.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,578,263.96	12,578,263.96	12,578,263.96	12,578,263.96		

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,887,715.41	1,444,385.77	5.00%
1 至 2 年	3,465,608.82	346,560.88	10.00%
2 至 3 年	394,003.77	197,001.89	50.00%
3 年以上	2,041,833.86	2,041,833.86	100.00%
合计	34,789,161.86	4,029,782.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	12,578,263.96					12,578,263.96
按组合计提	5,050,210.39	-1,020,427.99				4,029,782.40
合计	17,628,474.35	-1,020,427.99				16,608,046.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	8,835,993.96		8,835,993.96	18.65%	8,835,993.96
客户 2	5,300,913.77		5,300,913.77	11.19%	265,045.69
客户 3	3,662,233.40		3,662,233.40	7.73%	183,111.67
客户 4	2,851,637.00		2,851,637.00	6.02%	2,851,637.00
客户 5	2,356,035.00		2,356,035.00	4.97%	117,801.75
合计	23,006,813.13		23,006,813.13	48.56%	12,253,590.07

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,168,359.68	93,295,747.74
合计	63,168,359.68	93,295,747.74

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款		10,045,000.00
借款及往来款项	96,977,354.07	97,256,744.79
保证金及押金	637,200.00	640,551.54
备用金	163,837.45	639,288.00
其他	99,720.00	143,725.94
合计	97,878,111.52	108,725,310.27

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,377,944.41	97,353,613.94
1 至 2 年	20,541,719.62	838,809.31
2 至 3 年	432,238.01	109,772.24
3 年以上	10,526,209.48	10,423,114.78
3 至 4 年	186,751.27	0.00
4 至 5 年	220,352.83	284,884.00
5 年以上	10,119,105.38	10,138,230.78
合计	97,878,111.52	108,725,310.27

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,800,000.00	21.25%	20,800,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	77,078,111.52	78.75%	13,909,751.84	18.05%	63,168,359.68	108,725,310.27	100.00%	15,429,562.53	14.19%	93,295,747.74
其中：										
合计	97,878,111.52	100.00%	34,709,751.84	35.46%	63,168,359.68	108,725,310.27	100.00%	15,429,562.53	14.19%	93,295,747.74

按单项计提坏账准备类别名称：单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1			10,800,000.00	10,800,000.00	100.00%	诉讼预计损失
客户 2			10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	诉讼预计损失
合计			20,800,000.00	20,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	77,078,111.52	13,909,751.84	18.05%
合计	77,078,111.52	13,909,751.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	15,429,562.53			15,429,562.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,280,189.31			19,280,189.31
2024 年 6 月 30 日余额	34,709,751.84			34,709,751.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	15,429,562.53	19,280,189.31				34,709,751.84
合计	15,429,562.53	19,280,189.31				34,709,751.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	65,419,378.09	1 年以内	66.84%	3,270,968.90
单位 2	往来款	10,800,000.00	1-3 年	11.03%	10,800,000.00
单位 3	往来款	10,000,000.00	1-2 年	10.22%	10,000,000.00
单位 4	往来款	8,913,504.78	3 年以上	9.11%	8,913,504.78
单位 5	往来款	600,000.00	3 年以上	0.61%	600,000.00
合计		95,732,882.87		97.81%	33,584,473.68

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	265,536,582.12		265,536,582.12	265,536,582.12		265,536,582.12
对联营、合营企业投资	9,021,175.24		9,021,175.24	8,886,404.95		8,886,404.95
合计	274,557,757.36		274,557,757.36	274,422,987.07		274,422,987.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
旭合科技	255,536,582.12						255,536,582.12	
蓝丰进出口	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	265,536,582.12						265,536,582.12	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
维氏化学	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	
小计	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	
合计	8,886,404.95				-25,372.56	160,142.85					9,021,175.24	

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

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

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,263,664.19	279,815,404.66	338,085,683.52	327,235,799.88
其他业务	5,826,798.08	3,248,136.89	150,158.29	8,403.30
合计	289,090,462.27	283,063,541.55	338,235,841.81	327,244,203.18

## 5、投资收益

单位：元

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	-25,372.56	377,584.73
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
合计	-25,371.56	377,584.73

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-261,610.47	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	54,900.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-25,650,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,821.94	
减：所得税影响额	-6,342,738.32	
少数股东权益影响额(税后)	-37,826.68	
合计	-19,188,323.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-336.81%	-0.3949	-0.3949
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-290.35%	-0.3404	-0.3404

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、其他

无