

证券代码：301209

证券简称：联合化学

公告编号：2023-025



龙口联合化学股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李秀梅、主管会计工作负责人姜芳及会计机构负责人(会计主管人员)曲江华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	24
第五节	环境和社会责任 .....	25
第六节	重要事项 .....	30
第七节	股份变动及股东情况 .....	34
第八节	优先股相关情况 .....	38
第九节	债券相关情况 .....	39
第十节	财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及摘要原件；
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、联合化学	指	龙口联合化学股份有限公司
DIC 株式会社/DIC	指	大日本油墨株式会社
杭华股份	指	杭华油墨股份有限公司
洋紫荆	指	洋紫荆油墨（浙江）有限公司
天津东洋	指	天津东洋油墨有限公司
科斯伍德	指	苏州科德教育科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《龙口联合化学股份有限公司章程》
PCT	指	Patent Cooperation Treaty(专利合作协定)
DCB	指	3,3'-二氯联苯胺
AAA	指	乙酰乙酰苯胺
AAOT	指	邻甲基-乙酰乙酰苯胺
AAMX	指	2,4-二甲基乙酰乙酰苯胺
2,3 酸	指	2-羟基-3-萘甲酸
4B 酸	指	4-氨基甲苯-3-磺酸
火碱、液碱	指	氢氧化钠
助剂	指	为改善生产过程、提高产品质量和产量，或者为赋予产品某种特有的应用性能所添加的辅助化学品
反应组分	指	参与化学反应的原材料
DCS	指	集中控制系统
Batch	指	配方管理系统
COD	指	化学需氧量
偶氮颜料	指	以其分子中含有一个以上的偶氮基（-N=N-）连接不同的取代芳环为特征的颜料
挤水基墨	指	在颜料生产过程中，将压滤工序后的半成品加入到连接料（如树脂）中，通过机械剪切力，把颜料从水相转移到油相中形成的产品，是生产油墨的中间体
重氮化反应	指	芳香伯胺与亚硝酸作用，生成重氮盐的反应
偶合反应	指	芳香胺的重氮阳离子与酚类、胺类及其衍生物相互作用，形成偶氮化合物的反应
颜料表面处理	指	偶合反应之后、压滤工序之前的生产工序，通过添加助剂等方式，能够使颜料产品在实际应用中具有优异的性能
元、万元	指	人民币元、万元

报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	联合化学	股票代码	301209
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	龙口联合化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联合化学		
公司的外文名称（如有）	Longkou Union Chemical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Union Chem		
公司的法定代表人	李秀梅		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程丽娟	李美
联系地址	山东省龙口市诸由观镇	山东省龙口市诸由观镇
电话	0535-8575203	0535-8575203
传真	0535-8561140	0535-8561140
电子信箱	zqswb@longkouunionchem.com	zqswb@longkouunionchem.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	196,166,720.12	325,088,081.53	-39.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,513,658.65	41,572,398.24	-57.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,747,648.18	38,998,180.25	-59.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,839,908.66	61,809,039.38	-43.63%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.69	-68.12%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.69	-68.12%
加权平均净资产收益率	2.60%	11.36%	-8.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	756,150,546.07	784,022,630.65	-3.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	671,043,923.05	668,170,163.62	0.43%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,220,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	413,617.66	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,958.28	
减：所得税影响额	329,648.91	
合计	1,766,010.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务、主营产品及其用途

公司的主营业务为偶氮类有机颜料、挤水基墨的研发、生产与销售，主要产品为黄色、红色、橙色偶氮有机颜料及挤水基墨。公司颜料产品主要应用于油墨领域，少量应用于涂料、塑料等其他领域。黄色、红色偶氮有机颜料是当前在油墨领域应用最普遍的有机颜料，与其他领域用有机颜料相比，油墨用有机颜料对透明度、色彩鲜艳度和着色力要求更高。自成立以来，公司专注于油墨用偶氮类有机颜料的研发、生产与销售。先后为客户订制了超过 200 个品种的颜料产品，产品应用范围覆盖油性油墨、溶剂油墨、水性油墨、UV 油墨等主要油墨品类。挤水基墨是由颜料制备油墨过程中形成的中间产品，相较于颜料，向油墨客户提供挤水基墨可以简化其生产工序，减少其污染物产生量，提高其产量及生产效率，同时解决中小型油墨企业挤水基墨生产规模受限、废水处理能力不足、粉尘污染等一系列问题。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

公司生产所需原材料种类较多，主要为 DCB、AAA、AAOT、AAMX、2,3 酸、4B 酸等颜料中间体，及火碱、冰醋酸、亚硝酸钠等常见化工产品。原材料供应市场主要集中在山东省、江浙沪地区。

公司实施以产定采的采购制度，公司计划部根据月度生产计划制定月度采购计划并发送至供应部，供应部对供应商进行询价、议价并向总经理汇报，总经理审批后由供应部实施采购。同时，由于公司采购的原材料主要来源于石油化工和煤化工行业，其价格受国家产业政策、市场供需变化、石油价格变化等多种因素的影响而波动较大，因此公司会在保证生产计划的基础上根据原材料市场价格适时调整采购量。公司原材料采购定价方式为公司定价。

在供应商管理方面，公司建立了完善的供应商管理体系，与主要供应商拥有多年合作历史，合作关系稳定。公司技术中心负责原材料的取样和检测。在收到供应商供货后，技术中心选取少量原材料进行检验，确认质量达标后入库并由财务部按照约定安排付款。

##### 2、生产模式

公司采用自主生产的模式。公司每年年初会根据过去年度的经营状况以及合理预计制定全年生产规划；实际生产时，公司计划部根据销售部门的月度销售计划和产品库存量制定月度生产计划。生产计划由生产中心负责人批准后，发放至各生产车间安排生产。公司产品主要工艺流程为领料、重氮化反应、偶合反应、颜料表面处理、压滤、烘干、粉碎、拼混。拼混工序后，由技术中心取样检验，检验合格后开具《质量检验单》并办理产成品入库。

公司共设有南、北两个厂区，北厂区设有两个颜料车间，南厂区设有一个颜料车间和一个挤水基墨车间。公司的生产车间连同计划部、安全部、环保部、维修部、仓储部共同构成了公司的生产系统。公司设置了 DCS+Batch 自动化控制系统，生产工序实现自动化，提升了投收料和反应条件的精准度，保证了各批次产品质量的一致性，并提高了生产安全效率。

### 3、销售模式

公司客户将采购需求发送至公司销售部，由销售部进行报价、议价并向销售负责人汇报，销售负责人审批后由销售部通知生产中心，生产中心根据库存情况安排生产或直接发出商品。

#### （1）自产模式与来料加工模式

报告期内，公司颜料的销售模式均为自产模式，挤水基墨的销售模式分为自产模式和来料加工模式。对于自产产品，公司按照自主研发的产品技术方案和工艺流程进行生产，公司生产所需的原材料均由公司自主对外采购，与原材料采购、仓储、保管、灭失和价格风险均由公司承担。因此，公司在产品定价时会综合考虑原材料成本变动、市场供需关系、客户关系、合理利润率以及历史价格等因素后对产品整体进行定价，客户签收后全额确认收入。对于来料加工基墨，公司使用客供连接料、代垫部分材料和自产颜料进行生产，公司对来料加工基墨产品的定价在参考“自产颜料销售价格+加工费”两项因素后制定。

#### （2）终端客户与非终端客户

公司客户主要为油墨生产企业，不同企业的不同产品对颜料的需求差别较大，因此公司产品种类较多。报告期内，公司共向客户提供了 200 余种颜料及挤水基墨产品。根据销售区域不同，公司销售部下设国内部和国外部，分别负责对国内客户和海外客户的销售。根据客户使用公司产品的方式不同，公司客户可分为终端客户和非终端客户。终端客户主

要为大中型油墨生产企业，直接采购公司颜料产品用于油墨生产；非终端客户主要包括经销商和贸易商。

### （三）公司所处行业发展情况

有机颜料产业发展至今已有 100 多年的历史，过去欧美国家长期占据主导地位，从上世纪 80 年代以后，全球化使得有机颜料生产装置逐步向亚洲转移，欧美等国产量逐步下降。目前有机颜料主要生产地区包括中国、印度、欧盟地区、美国、日本等。目前我国生产有机颜料的厂家近 70 家，我国已成为世界上重要的有机颜料生产国，近年来年产量约为 26.5 万吨，约占全球总产量的 60%，产量多年位居世界第一。随着未来环保工艺的不断提升、国际贸易环境的改善、下游行业的持续发展，我国有机颜料市场将持续保持稳步发展。

### （四）公司的市场地位

公司是国内主要的有机颜料生产企业之一，凭借产品性能稳定的优势，成为大中型油墨生产企业的主要供应商。公司与全球最大的油墨生产企业 DIC 株式会社拥有超过 10 年的合作历史，是 DIC 株式会社的战略合作伙伴。公司其他主要客户包括洋紫荆、杭华股份、天津东洋、科斯伍德等国内外知名油墨生产企业。

### （五）公司主要的业绩驱动因素

#### 1、积极挖掘现有主要客户的潜在需求，加大对其他客户的产品研发和销售力度

公司现有主要客户包括全球最大的油墨生产企业 DIC 株式会社，以及洋紫荆、杭华股份、天津东洋、科斯伍德等国内大型油墨生产企业。未来，公司将继续积极维护上述现有客户，加强产品研发的技术合作，挖掘其不断增长的颜料采购需求。以 DIC 株式会社为例，其一直以来通过不断的内部创新，拓展油墨产品种类，其未来发展方向从油墨用途方面包括包装油墨、喷印油墨等，从油墨性能方面主要为安全性高的可再生油墨。因此包括 DIC 株式会社在内的现有主要客户仍有很多油墨用颜料需求有待挖掘。除上述主要客户外，对于其他境内外客户，公司受制于现有产能，无法大规模向上述客户进行供货。随着公司募投项目投资达产，公司将具备增加向其他客户供应的能力。

#### 2、下游行业稳定增长

有机颜料的消费主要集中在油墨、涂料和塑料领域，因此其需求增长的驱动力主要来自于下游油墨、涂料、塑料行业日益增长的需求。近年来，我国油墨、涂料、塑料行业市场规模稳步增长，下游行业的持续增长将带动有机颜料行业市场规模的稳步提升。

### 3、有机颜料生产地由欧美向亚洲转移

根据《有机颜料化学及工艺学》，自上世纪 80 年代起，由于欧美地区受到劳务成本、环保政策的影响，有机颜料主要产地逐渐转移至亚洲，1996 年，美国、西欧、日本颜料产量占全球产量的 77%，2019 年，我国颜料产量已占全球产量近 60%，颜料生产由欧美向亚洲转移的趋势十分明显。目前，包括公司在内的我国大型有机颜料企业已成为国际大型化工企业（如 DIC 株式会社、巴斯夫、科莱恩、FLINT GROUP 等）的重要供应商，预计未来该趋势仍将继续维持。

### 4、出口退税政策的支持

2020 年 3 月 17 日，财政部、国家税务总局联合发布《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 15 号），公告所列货物适用的出口退税率，自 2020 年 3 月 20 日起实施，其中颜料及以其为基本成分的制品（产品编码：32041700）出口退税率提高到了 13%。出口退税政策使我国颜料产品在国际市场的竞争力得到进一步提高，从而有利于公司出口规模扩大，同时将抵消一部分中美贸易战美国加征关税的负面影响，增加我国产品未来更多进入美国市场的可能性，从而形成更好的国际市场布局，提高持续盈利能力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品性能优势

油墨产品多用于印刷，油墨用颜料具有良好的透明度、高的着色力与光泽度，色彩鲜艳。公司产品性能优异、质量稳定度高，是公司的核心竞争优势。凭借颜料表面处理工序的核心技术，以及独家合成工艺、环保工艺、反应组分的应用，公司的主要产品经专家认定达到国内领先水平，部分产品性能达到国际先进水平。公司保证产品质量稳定的主要原因在于生产过程的精准控制和高标准的质量检测要求。质量检测方面，公司坚持以客户为导向，与主要客户保持密切沟通，与客户选用相同类型的检测物质和检测设备，检测标准与客户相一致或更加严格。同时，公司制定了严格的质检企业标准，确保出厂产品质量全部达标；生产过程方面，公司生产监测指标实现数字化，生产工序实现自动化或半自动化，提高了投收料和反应条件的精准度，保证了各批次产品质量的一致性。

### （二）客户优势

油墨企业对颜料的品种和工艺具有独特要求，一旦与颜料企业就某种产品形成稳定合作后，不会轻易更换该种产品的颜料供应商。公司凭借出色的产品性能以及稳定的产品质

量，经过多年的经营，在油墨行业积累了大量大中型油墨生产企业客户。公司第一大客户为全球最大的油墨生产企业 DIC 株式会社，其他主要客户包括洋紫荆、杭华股份、东洋油墨、科斯伍德等。公司与主要客户均具有超过 10 年的合作历史，已形成稳定的、可持续的合作关系。在合作过程中，公司与客户通过定期拜访、召开会议、参加行业研讨会等方式密切沟通，公司充分了解客户对产品的工艺及性能要求，获得了客户的充分信任。

### （三）研发及技术优势

颜料表面处理是颜料生产的核心工序，公司通过多年的研发经验，掌握了多项颜料表面处理的核心技术，产品经专家鉴定达到了国内领先水平，部分产品性能达到国际先进水平。公司是中国染料协会理事单位、中国日用化工协会油墨分会常务理事单位、山东省化工情报信息协会理事单位；被授予高新技术企业、山东省企业技术中心。公司拥有一支 60 余人组成的研发团队；拥有 10 项发明专利（另有 3 件正在审查中）、14 项实用新型专利，1 件国际专利 PCT 已通过，在英国申请发明专利已进入实审阶段。实施了 24 项省级技术创新项目，项目水平均被认定为“国内领先”；在中国石油和化学工业联合会和山东省化工情报信息协会完成科技成果登记项目 9 项，项目水平被认定为“国际先进”或“国内领先”。上述研发实力为公司业务的发展提供了基础，形成了公司的技术优势。

### （四）挤水基墨生产优势

公司是国内大型有机颜料企业中具有挤水基墨生产能力的企业，拥有 3,000 吨挤水基墨产能，生产经验丰富，为油墨企业采购提供了更多选择，并解决了中小型油墨企业挤水基墨生产规模受限、废水处理能力不足、粉尘污染等一系列问题。此外，公司作为颜料企业进行挤水基墨生产，生产过程更贴近颜料生产工序，对颜料在连接料中的分散性等诸多生产细节的把握更加准确。

公司向客户提供来料加工挤水基墨和自产挤水基墨两种类型的基墨产品，客户可根据自身需求选择向公司提供连接料或直接采购公司的基墨成品。公司在生产挤水基墨的过程中与主要客户保持密切沟通，充分了解其工艺及性能需求，生产符合客户工艺要求的基墨产品，并与主要客户保持相同的质检标准，生产的挤水基墨与客户的生产工序无缝连接。公司拥有稳定的挤水基墨客户群体，并不断拓展新客户。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	196,166,720.12	325,088,081.53	-39.66%	主要系受宏观经济增速放缓、国际地缘政治冲突等多重因素影响，导致下游行业整体需求疲软，销售价格下调所致。
营业成本	167,310,240.05	263,259,464.79	-36.45%	主要原因系产品销售数量减少，材料价格降低成本减少所致。
销售费用	1,576,126.72	2,318,965.68	-32.03%	主要系去年同期支付出口欧盟新产品认证费所致。
管理费用	4,993,491.76	4,538,872.11	10.02%	
财务费用	-4,509,618.91	-4,779,409.23	-5.64%	
所得税费用	1,685,457.77	7,617,217.86	-77.87%	主要系利润总额下降所致。
研发投入	8,801,876.84	11,625,846.50	-24.29%	
经营活动产生的现金流量净额	34,839,908.66	61,809,039.38	-43.63%	主要原因系本期外销回款减少导致销售商品收到现金减少
投资活动产生的现金流量净额	11,771,949.66	-13,450,829.24	-187.52%	主要系赎回理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,439,367.91	0.00		
现金及现金等价物净增加额	32,503,222.02	49,822,636.43	-34.76%	主要原因系本期外销回款减少导致销售商品收到现金减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
颜料	185,588,773.53	158,890,763.53	14.39%	-40.35%	-37.15%	-4.37%
基墨	10,540,468.59	8,387,075.37	20.43%	-24.15%	-19.57%	-4.53%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	362,836,177.76	47.98%	332,832,955.74	42.45%	5.53%	
应收账款	69,107,870.18	9.14%	78,938,632.31	10.07%	-0.93%	
存货	100,974,809.54	13.35%	134,924,248.55	17.21%	-3.86%	
固定资产	96,517,441.33	12.76%	103,650,323.91	13.22%	-0.46%	
在建工程	2,420,017.48	0.32%	296,123.67	0.04%	0.28%	
合同负债	866,565.72	0.11%	1,573,163.40	0.20%	-0.09%	
交易性金融资产	30,787,376.97	4.07%	45,424,696.61	5.79%	-1.72%	主要系购买银行理财产品减少所致
应收票据	49,696,356.95	6.57%	56,394,297.75	7.19%	-0.62%	
无形资产	13,103,937.69	1.73%	13,378,253.95	1.71%	0.02%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,424,696.61	362,680.36			5,000,000.00	2,000,000.00		30,787,376.97
上述合计	45,424,696.61	362,680.36			5,000,000.00	2,000,000.00		30,787,376.97
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化



是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司账面原值 71,898,784.71 元的房屋建筑物已设定抵押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	25,831.98
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	3,276.3
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意龙口联合化学股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1176号）同意注册，公司向社会公开发行 2,000 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 14.95 元，募集资金总额为人民币 299,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 40,680,162.15 元，募集资金净额为人民币 258,319,837.85 元。该项募集资金到位情况已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字(2022)第 000040 号《验资报告》。

##### 2、2023 年 1-6 月份度募集资金使用金额及余额

截至到 2022 年 12 月 31 日募集资金账户余额为 227,349,329.56 元，本报告期内，上述募集资金共用于募投项目支出 0 元，支付 2022 年末支付的发行费 39,367.91 元，收到存款利息收入 2,226,708.77 元。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 229,536,670.42 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 8,000 吨有机颜料生产项目	否	20,194.43	0	0	22.06	0.11%	2026 年 08 月 25 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	2,390.86	0	0	7.55	0.32%	2025 年 08 月 25 日			不适用	否
补充流动资金	否	3,246.69	0	0	3,246.69	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,831.98	0	0	3,276.3	--	--			--	--
超募资金投向											
无	否	0		0	0	0.00%					
合计	--	25,831.98	0	0	3,276.3	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、公司募投项目“年产 8,000 吨有机颜料生产项目”设计初衷一方面系提高公司现有主要产品产能，另一方面将生产公司颜料新产品。有机颜料的下游主要为油墨、涂料及塑料等行业，因此公司产品需求与油墨等下游行业的景气度直接相关，受到国内外宏观经济环境以及俄乌冲突影响，有机颜料下游行业短期内需求缩减，故公司在实施项目过程中相对谨慎，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在差异。为确保募投项目的实施更符合公司长期发展战略要求，降低募集资金使用风险，维护全体股东利益，经审慎评估和综合考量，在不改变募投项目的投资内容、投资总额、实施主体的前提下，公司决定将该募投项目实施期限延长至 2026 年 8 月 25 日。如实际建设时间发生变化，公司将及时公告并继续做好募投项目的建设和信息披露工作，确保募投项目实现投资效益。</p> <p>2、公司募投项目“研发中心建设项目”设计初衷系为公司有机颜料产品更新换代和新的增长点提供技术支持，但受到行业内整体市场环境变化等因素的影响，下游客户对于新品种有机颜料的需求放缓，公司主要以客户为导向开展研发工作，当客户需求疲软时，公司会相应放缓研发进度，因此公司综合考虑客户最新需求反馈以及结合有机颜料下游行业出现的短期波动等实际情况，对研发中心建设项目的投资与建设节奏进行了动态调整，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在差异。为确保募投项目的实施更符合公司长期发展战略要求，降低募集资金使用风险，维护全体股东利益，经审慎评估和综合考量，在不改变募投项目的投资内容、投资总额、实施主体的前提下，公司决定将该募投项目实施期限延长至 2025 年 8 月 25 日。</p> <p>3、具体内容详见公司 2023 年 8 月 18 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号 2023-029）</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化情况										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展 情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情 况	不适用
募集资金投资项 目实施方式调整 情况	不适用
募集资金投资项 目先期投入及置 换情况	适用 2022 年 9 月 15 日，本公司召开了第一届董事会第十次会议及第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 29.61 万元及已预先支付发行费用的自筹资金 173.62 万元，共计 203.23 万元。上述置换情况经和信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于龙口联合化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》（和信专字(2022)第 000540 号）。
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金情况	不适用
项目实施出现募 集资金结余的金 额及原因	不适用
尚未使用的募 集资金用途及 去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于专项账户 22,953.67 万元。
募集资 金使用 及披露 中存在 的问题 或其他 情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在其他违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	500	500	0	0
合计		500	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）未来发展面临的主要风险

#### 1、环保风险

公司属于颜料制造行业，生产过程中会产生一定量的废水、废气和固体废弃物。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，通过对生产进行全过程控制和工艺改进，减少污染物排放。公司的后柞杨村厂区系山东省化工重点监控点，程家村厂区位于龙口市诸由观镇，生产经营符合相关政策规定。但仍可能因突发事件或操作不当，造成“三废”违规排放或环保事故。

如果发生突发事件或在生产中操作不当，公司存在由于发生环保事故或不能达到环保要求等而被有关环保部门处罚的风险。同时，随着国家对环境保护要求的不断提高以及社会环保意识的持续增强，未来国家和地方政府可能会颁布新的环保法规，进一步提高各项环保标准，如公司无法满足相关要求而被要求停产整改或关停、搬迁等，则将对生产经营活动造成重大不利影响。同时，环保和安全要求的不断提升也会导致环保投入和环保治理支出继续增加，从而提高生产经营成本、影响公司的盈利水平。

#### 2、安全生产风险

公司生产所用的部分原材料如火碱、盐酸、3,3'-二氯联苯胺（DCB）等属于危险化学品，在储存、生产、运输和使用等过程中如果出现操作不当或发生突发事件，可能存在引发安全生产事故的风险，从而对公司正常的生产经营活动带来不利影响。

#### 3、原材料价格波动及供应短缺的风险

公司产品的原材料主要来源于石油化工和煤化工行业，其价格受地缘政治因素、国家产业政策、市场供需变化、石油价格变化等多种因素的影响而波动较大。其供应受到其上游原料产量、全球贸易政策、国家产业政策、地方环保要求等多种因素的影响而具有不稳定性，存在阶段性供应紧张的风险。其中黄色、橙色颜料主要原材料 DCB 由于其产能规模有限、生产企业数量较少、安全环保要求更加严格，供应紧张的风险通常高于其他主要原材料。其他主要原材料所处行业整体呈现产能充足、供大于求的特征，但亦存在因安全环保等原因导致的临时供应紧张的情形。若未来原材料出现行业性供应短缺，而公司无法及时找到可替代的原材料供应商或其他可替代的原材料，将会给公司的生产经营带来不利影响。

### （二）对 DIC 株式会社的依赖风险

DIC 株式会社是全球领先的精细化工生产企业，从事印刷油墨、有机颜料、合成树脂的生产、销售。自成立以来，DIC 株式会社通过全球化发展和收购兼并，成为全球最大的油墨生产企业，全球市场占有率约为 1/3。其对供应商的产品品质、长期供货能力和售后服务等要求较高。

公司凭借领先的技术优势、品种组合优势和规模优势成为 DIC 株式会社的合作伙伴，向 DIC 株式会社销售黄色、红色等各类有机颜料。经过多年的合作及交流磨合，公司已成为 DIC 株式会社全球最重要的有机颜料供应商之一，是其产品供应链中重要的组成部分。

公司对 DIC 株式会社的销售收入和应收账款余额以及 DIC 株式会社对公司的毛利贡献率占比均较高，对公司的经营业绩和现金流量影响较大，公司存在一定的客户依赖风险。如果 DIC 株式会社需求发生重大变化或合作关系发生不利变化，将对公司业绩和现金流量带来较大不利影响。

### （三）市场竞争加剧的风险

国内市场来看，目前国内油墨颜料行业市场集中度整体上相对较高，市场竞争激烈。目前，我国有机颜料行业呈现产能充足、供大于求的特征。供给方面，我国有机颜料行业主要企业常州北美、百合花、双乐股份、七彩化学、阳光颜料等均发布了投资扩产计划，预计未来行业产能增长幅度较大；需求方面，近年来我国有机颜料行业需求量较为稳定，预计未来行业产能增速将高于需求量增速，供大于求的特征将愈发明显，公司存在因市场竞争日趋激烈导致收入下滑的风险。

国际市场来看，欧美国家逐渐将颜料生产迁移至亚洲区域，亚洲产区以中国和印度为主。随着我国经济实力的快速增长，原材料成本、用工成本均在上涨，我国颜料厂商的成本和技术将面临更激烈的竞争。

此外，公司在提高产品性能、实现产品升级以及拓展新色系产品的过程中也将面临行业内部分企业的竞争压力。如果公司不能继续抓住市场发展机遇，在技术、营销和管理等方面持续保持领先优势，进一步提高公司在细分领域的综合竞争力，则可能在未来的市场竞争中处于不利的地位。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内	调研的基本情
------	------	------	--------	------	--------	--------

					容及提供的资料	况索引
2023 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司	公司基本情况及 2022 年度生产经营情况	
2023 年 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券股份有限公司	公司基本情况及 2022 年度生产经营情况	
2023 年 06 月 20 日	全景网青岛演播厅	网络平台线上交流	其他	参加 2022 年度网上业绩说明会的广大投资者	公司基本情况及 2022 年度生产经营情况	

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.04%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	详见 2023 年 5 月 15 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年年度股东大会决议公告》公告编号：2023-012
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.05%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 28 日	详见 2023 年 6 月 28 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2023-021

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程丽娟	监事会主席	离任	2023 年 06 月 28 日	工作变动
王赫	监事	被选举	2023 年 06 月 28 日	新选举监事
刘德胜	监事会主席	被选举	2023 年 06 月 28 日	新选举监事会主席

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

序号	公布时间	法律法规名称	备注
1	2020.04.29	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	环境保护相关法律法规
2	2018.12.29	《中华人民共和国环境影响评价法》	
3	2018.12.29	《中华人民共和国环境噪声污染防治法》	
4	2018.10.26	《中华人民共和国大气污染防治法》	
5	2018.10.26	《中华人民共和国节约能源法》	
6	2018.10.26	《中华人民共和国循环经济促进法》	
7	2017.06.27	《中华人民共和国水污染防治法》	
8	2016.12.13	《排污许可证管理暂行规定》	
9	2014.04.24	《中华人民共和国环境保护法》	
10	2012.02.19	《中华人民共和国清洁生产促进法》	
11	2021.06.10	《中华人民共和国安全生产法》	安全生产相关法律法规
12	2014.07.29	《安全生产许可证条例》	
13	2013.12.07	《危险化学品安全管理条例》	
14	2013.06.29	《中华人民共和国特种设备安全法》	

环境保护行政许可情况

2016 年 12 月，生态环境部发布了《排污许可证管理暂行规定》，提出通过发放排污许可证的形式对排污单位实施监管，并按行业制定排污许可分类管理名录，分批分步骤推进排污许可证管理。2020 年 3 月 4 日，生态环境部发布了《排污许可证申请与核发技术规范涂料、油墨、颜料及类似产品制造业》，要求有机颜料企业办理排污许可证。2020 年 4 月 27 日，烟台市生态环境局龙口分局发放《关于限期申领排污许可证或完成排污许可信息登记的通知》，要求公司限期完成排污许可证申领工作。2020 年 7 月 22 日，烟台市生态环境局向公司发放了排污许可证。2022 年 8 月 10 日，烟台市生态环境局向公司发放了变更后的排污许可证。在申领排污许可证之前，公司根据环评报告相关要求对污染物排放

进行管理；申领排污许可证之后，公司根据排污许可证相关要求对污染物排放进行管理，符合有关规定。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
联合化学	废水	COD	处理合格后排入污水处理厂	1	南厂排口	103mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	9.26t	75.6t/a	无
联合化学	废水	氨氮	处理合格后排入污水处理厂	1	南厂排口	0.657mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.0632t	6.81t/a	无
联合化学	废水	COD	处理合格后排入污水处理厂	1	北厂排口	48.9mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	18.3t	417.775t/a	无
联合化学	废水	氨氮	处理合格后排入污水处理厂	1	北厂排口	1.54mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.505t	37.59t/a	无

对污染物的处理

### （一）危险废物

公司委托危废处置单位对危废进行处置，与危废处置单位之间的业务往来均签订了合同。在签订合同时，公司审慎核查危废处置单位的营业执照、危险废物经营许可证等资料，在认定其具备承接危废处理业务的资格及能力的情况下与其签订业务合同，并根据合同约定履行了付款等相关义务；在危险废物转移过程中，公司根据《危险废物转移联单管理办法》制定危险废物转移计划并向所在地区环保部门报批，经批准后领取危险废物转移联单，每次转移危废时填写，危险废物的运输由危废处置单位委托有资质的运输单位完成。

### （二）废水

公司自行建设了污水处理站对废水进行处理，废水处理主要使用火碱调整废水的 PH 值，使用液氧调整废水的色度，使用厌氧池和好氧池降低废水中 COD 和氨氮的排放浓度。经过处理后，废水中各项指标达到排放标准，公司将其排入当地污水处理厂统一处理。

### （三）废气

公司重氮偶合反应废气主要为含氯化氢、苯胺、硫酸雾的尾气，由碱液喷淋吸收处理后经过排气筒排放。干燥尾气在干燥工段中，前段采用水膜除尘处理，后段采用布袋除尘处理。粉碎废气主要采用布袋除尘处理。公司对外排放氯化氢、苯胺、硫酸雾的速率和浓度适用于《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），对外排放干燥、粉碎废气粉尘的浓度适用于《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）。公司聘请第三方检测机构对废气中污染物的速率和浓度进行监测，满足相关标准要求。

### （四）噪声

公司噪声主要通过风机隔音降噪设施进行降噪处理。公司生产过程中产生的噪声适用于《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《声环境质量标准》（GB3096-2008）。公司聘请第三方检测机构对噪声进行监测，满足相关标准的要求。

#### 环境自行监测方案

公司依据国家有关环境技术规范 and 监测相关规定，定期委托第三方进行监测，检测项目包括废水、废气、噪声、地下水、土壤。

#### 突发环境事件应急预案

公司有针对性地编制了环境风险应急预案、危废专项应急预案，得到专家论证后在当地的环保部门进行备案，每年根据预案有针对性地进行应急预案的演练。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：水处理材料消耗、危废处置消耗以及环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用等。报告期内，公司环保投入共计 186.26 万元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

公司全面加强了环境管理体系运行管理，对重要环境因素及一般环境因素实现了有效控制，在废气、废水、危险废物管理方面严格依照国家环保法律法规要求，完成了规范化

管理；在生产过程中，全面推行清洁生产与低碳发展理念，注重过程控制。今后我公司将深化管理，不断持续改进，努力创建成为环境友好型、资源节约型企业。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业高质量发展。

（一）股东及投资者保护报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在推动企业高质量发展的同时，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

（二）员工权益保护，公司坚持“以人为本”，尊重员工，切实维护和保障员工的各项合法权益。把员工发展放在重要位置，以鼓励员工在公司长期发展。

1、公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障、薪酬福利制度，不断改进健康与安全等条件，切实保障员工的合法权益。

2、为员工创造安全健康的工作环境，开展多项专题活动，宣贯相关法律法规，对员工进行针对性培训。

3、安全部门负责公司劳保用品的管理及监督，并组织员工每年进行职业体检和健康监护，不断加强环境与职业健康安全管理，保障员工合法权益。

4、依法为员工缴纳保险及公积金，增加员工的保障能力。

5、给员工提供优厚的福利政策。开展“合理化建议评比”“劳动技能竞赛”等职工活动，对表现突出的员工给予奖励。

6、公司为员工提供伙食补助、住房补助，解决员工的后顾之忧。

7、根据员工的实际能力、发展潜力、个人愿望，设计职业生涯，按照岗人相适原则，合理调配岗位人选，发挥员工潜能，使员工的个人发展与企业的发展相向同步。

（三）供应商、客户权益保护，公司一直秉承“以质量树品牌、以服务赢信赖”的作风理念、以“精益求精、改善无理由”的质量理念，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。对供应商的管理按照“合作共赢、互利发展”的原则，严格供应商准入门槛，建立了较为完善的供应商管理系统，不断优化供应商结构，与供应商保持良好的战略合作关系；不断提升创新能力及产品质量，为客户提供性价比高的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。

（四）环境保护与可持续发展，公司根据国家和地方环保法律、法规和环保政策要求，满足客户日益增长的绿色产品需求，不断开发绿色产品和绿色生产技术，以实际行动来践行节能、低碳、环保、生态的高质量发展道路。

1、技术创新，增加科研投入，不断开发新型产品满足市场和客户对于绿色产品的需要，在整个产品周期遵循低碳、可持续的理念；

2、工艺创新，积极采用新型低能耗、高效率设备，节能电机应用等措施，持续减少能源消耗，减少碳产生量和排放量；

3、提升公司循环水系统的能力，进行技术改造提高水的循环利用率，更大程度降低水的消耗；

4、倡导合作伙伴、客户和供应商与公司协调行动，共同推进清洁生产、循环经济，促进可持续发展，如使用绿色原料、升级改造环保设施等；

5、鼓励员工少开车坐班车、尽可能骑车出行；

6、提升水资源梯级利用水平，循环使用压滤工序冲洗水，不断降低用水量；

7、提高自动化办公水平，尽可能采用电子通讯和媒介，运行 ERP 管理系统，减少纸张和油墨以及电能消耗；

8、对办公区能源进行管理，空调实行温度管控，夏天 26°冬天 18°，办公区尽量少开灯多开窗，杜绝长明灯和敞开式空调。

（五）社会公益，公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地方建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台依众化工有限公司	李秀梅配偶郭文鹏曾经持股95%的企业,现在为郭文鹏姐夫王福运持股100%的企业	采购原材料	盐酸	同期市场价	同期市场价	72.33	100.00%	500	否	电汇	200元/吨		
合计				--	--	72.33	--	500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				经公司第一届董事会第十二次会议、2022年年度股东大会审议通过,公司预计2023年度公司与关联方烟台依众化工有限公司发生的日常关联交易总金额不超过500万元;2023年1-6月份关联交易实际发生金额为72.33万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。



### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------	---	---

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	44,460,000	55.58%						44,460,000	55.58%
境内自然人持股	15,540,000	19.43%						15,540,000	19.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%						20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%						20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,433	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
龙口阳光化学有限公司	境内非国有法人	42.83%	34,260,000		34,260,000			
李秀梅	境内自然人	19.43%	15,540,000		15,540,000			
烟台宝	境内非	7.13%	5,700,0		5,700,0			

联投资中心（有限合伙）	国有法人		00		00		
青岛彼得海投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	3.79%	3,028,000		3,000,000		
烟台榕树投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.88%	1,500,000		1,500,000		
宫军	境外自然人	0.46%	369,000.00			369,000.00	
刘小云	境内自然人	0.41%	326,000.00			326,000.00	
张爽姿	境内自然人	0.37%	299,042.00			299,042.00	
华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	0.25%	203,299.00			203,299.00	
舒志兵	境内自然人	0.23%	187,900.00			187,900.00	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东龙口阳光化学有限公司和烟台宝联投资中心（有限合伙）均为公司实际控制人李秀梅控制的公司，李秀梅直接持有控股股东阳光化学 52.00% 出资份额，同时担任烟台宝联投资中心（有限合伙）普通合伙人并持有其 71.74% 出资份额。其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
宫军	369,000.00	人民币普通股	369,000.00				
刘小云	326,000.00	人民币普通股	326,000.00				
张爽姿	299,042.00	人民币普通股	299,042.00				
华泰证券股份有限公司	203,299.00	人民币普通股	203,299.00				
舒志兵	187,900.00	人民币普通股	187,900.00				
王素芝	181,700.00	人民币普通股	181,700.00				
刘勇	179,600.00	人民币普通股	179,600.00				
王文莲	179,400.00	人民币普通股	179,400.00				

高华—汇丰—GOLDMAN, SAC HS & CO. LLC	146,706.00	人民币普通股	146,706.00
中国国际金融香港资产管理 有限公司—FT	139,500.00	人民币普通股	139,500.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>宫军除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 369,000 股，实际合计持有 369,000 股。</p> <p>刘小云除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 326,000 股，实际合计持有 326,000 股。</p> <p>张爽姿除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 299,042 股，实际合计持有 299,042 股。</p> <p>舒志兵除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 187,900 股，实际合计持有 187,900 股。</p> <p>王素芝除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 181,700 股，实际合计持有 181,700 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、资产负债表

编制单位：龙口联合化学股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	362,836,177.76	332,832,955.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,787,376.97	45,424,696.61
衍生金融资产		
应收票据	49,696,356.95	56,394,297.75
应收账款	69,107,870.18	78,938,632.31
应收款项融资	20,249,292.46	10,434,112.76
预付款项	2,764,580.79	901,066.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,008,567.53	1,993,812.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,974,809.54	134,924,248.55
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	2,098,014.58	3,392,084.52
流动资产合计	640,523,046.76	665,235,906.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,517,441.33	103,650,323.91
在建工程	2,420,017.48	296,123.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,103,937.69	13,378,253.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,306,402.81	1,462,022.79
其他非流动资产	2,279,700.00	0.00
非流动资产合计	115,627,499.31	118,786,724.32
资产总计	756,150,546.07	784,022,630.65
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	38,951,997.79	42,018,748.41
预收款项		
合同负债	866,565.72	1,573,163.40
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	12,706,444.17	15,509,432.79
应交税费	1,192,267.17	557,621.51
其他应付款	204,201.12	502,115.83
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		
其他流动负债	22,846,286.09	42,074,969.95
流动负债合计	81,767,762.06	112,236,051.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,456,666.74	1,676,666.74
递延所得税负债	1,882,194.22	1,939,748.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,338,860.96	3,616,415.14
负债合计	85,106,623.02	115,852,467.03
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	433,955,342.07	433,955,342.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	370,299.47	610,198.69
盈余公积	19,057,947.13	19,057,947.13
一般风险准备		
未分配利润	137,660,334.38	134,546,675.73
归属于母公司所有者权益合计	671,043,923.05	668,170,163.62
少数股东权益		
所有者权益合计	671,043,923.05	668,170,163.62
负债和所有者权益总计	756,150,546.07	784,022,630.65

法定代表人：李秀梅    主管会计工作负责人：姜芳    会计机构负责人：曲江华

## 2、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	196,166,720.12	325,088,081.53
其中：营业收入	196,166,720.12	325,088,081.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,615,661.87	278,846,917.02

其中：营业成本	167,310,240.05	263,259,464.79
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	1,443,545.41	1,883,177.17
销售费用	1,576,126.72	2,318,965.68
管理费用	4,993,491.76	4,538,872.11
研发费用	8,801,876.84	11,625,846.50
财务费用	-4,509,618.91	-4,779,409.23
其中：利息费用		
利息收入	3,354,468.54	242,282.65
加：其他收益	2,230,278.20	2,723,374.96
投资收益（损失以“-”号填列）	50,937.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	362,680.36	471,893.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	869,155.13	-81,669.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-327,034.54	-20,076.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,737,074.70	49,334,686.61
加：营业外收入	6,400.00	18,646.11
减：营业外支出	544,358.28	163,716.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,199,116.42	49,189,616.10
减：所得税费用	1,685,457.77	7,617,217.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,513,658.65	41,572,398.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,513,658.65	41,572,398.24
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)	17,513,658.65	41,572,398.24
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,513,658.65	41,572,398.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,513,658.65	41,572,398.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.22	0.69
(二) 稀释每股收益	0.22	0.69

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

法定代表人：李秀梅 主管会计工作负责人：姜芳 会计机构负责人：曲江华

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,809,948.80	211,756,704.37
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	4,210,477.07	8,528,066.75
收到其他与经营活动有关的现金	5,640,608.21	2,792,755.41
经营活动现金流入小计	146,661,034.08	223,077,526.53
购买商品、接受劳务支付的现金	78,122,721.44	123,039,079.05
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	17,729,253.98	18,158,314.44
支付的各项税费	4,648,018.00	8,395,905.33
支付其他与经营活动有关的现金	11,321,132.00	11,675,188.33
经营活动现金流出小计	111,821,125.42	161,268,487.15
经营活动产生的现金流量净额	34,839,908.66	61,809,039.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,050,937.30	
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	39,090.00	13,601.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,090,027.30	13,601.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,318,077.64	7,464,431.01
投资支付的现金	5,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,318,077.64	13,464,431.01
投资活动产生的现金流量净额	11,771,949.66	-13,450,829.24
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,400,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	39,367.91	
筹资活动现金流出小计	14,439,367.91	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,439,367.91	0.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	330,731.61	1,464,426.29
五、现金及现金等价物净增加额	32,503,222.02	49,822,636.43
加：期初现金及现金等价物余额	327,832,955.74	29,144,054.64
六、期末现金及现金等价物余额	360,336,177.76	78,966,691.07

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				433,955,342.07			610,198.69	19,057,947.13		134,546,675.73		668,170,163.62	668,170,163.62	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				433,955,342.07			610,198.69	19,057,947.13		134,546,675.73		668,170,163.62	668,170,163.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-239,892.2				3,113,658.65		2,873,759.43	2,873,759.43	
（一）综合收益总额											17,513,658.65		17,513,658.65	17,513,658.65	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通															

股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配												-		-		-
												14,400,000.00		14,400,000.00		14,400,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-		-
												14,400,000.00		14,400,000.00		14,400,000.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
									-					-		-
1. 本期提取									239,899.22					239,899.22		239,899.22
									2,452,957					2,452,957		2,452,957

								. 16					. 16		. 10
2. 本期使用								2, 692, 856. 38					2, 692, 856. 38		2, 692, 856. 38
(六) 其他															
四、本期末余额	80, 000, 000. 00				433, 955, 342. 07			370, 299. 47	19, 057, 947. 13		137, 660, 334. 38		671, 043, 923. 05		671, 043, 923. 05

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	60, 000, 000. 00				195, 635, 504. 22			12, 642, 455. 36			76, 807, 249. 79		345, 085, 209. 37		345, 085, 209. 37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60, 000, 000. 00				195, 635, 504. 22			12, 642, 455. 36			76, 807, 249. 79		345, 085, 209. 37		345, 085, 209. 37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							404, 643. 88			41, 572, 398. 24		41, 977, 042. 2		41, 977, 042. 2	
（一）综合收益总额										41, 572, 398. 24		41, 977, 042. 2		41, 977, 042. 2	
（二）所有者投入和减少资本															



1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备							404,643.88						404,643.88					404,643.88	
1. 本期提取							2,229,851.28						2,229,851.28					2,229,851.28	
2. 本期使用							1,825,207.40						1,825,207.40					1,825,207.40	

(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00			195,635,504.22			404,643,808	12,642,455.36		118,379,648.03		387,062,251.49		387,062,251.49

### 三、公司基本情况

龙口联合化学股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2007 年 3 月 12 日，公司类型为其他股份有限公司，公司统一社会信用代码为 913706817986634439，公司住所为山东省烟台市龙口市诸由观镇，公司法定代表人为李秀梅，注册资本、股本为人民币 80,000,000.00 元。

公司经营范围：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；颜料制造；油墨制造（不含危险化学品）；染料制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；太阳能发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主营业务：生产、销售各种有机颜料、油墨及色浆。

公司所处行业：染料制造。

本公司财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

不适用

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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该回报金额。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

子公司持有本公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 6、购买子公司少数股权

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

## 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用



计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为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为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续

涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

#### a、应收票据

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	信用级别较高的银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
	信用级别一般的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

#### b、应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，根据信用风险特征将应收账款划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

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

账龄	预期信用损失率（%）
一年以内（含一年）	5.00
一年至二年（含二年）	20.00
二年至三年（含三年）	50.00
三年以上	100.00

#### c、其他应收款

其他应收款组合 1：应收出口退税

其他应收款组合 2：应收往来款项及其他

其他应收款组合 3：应收职工备用金

其他应收款组合 4：应收保证金及押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### d、应收款项融资

##### 应收款项融资组合 1：应收银行承兑汇票

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。

#### e、合同资产

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

#### B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、“金融工具”。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10“金融工具”。

### 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10“金融工具”。

### 15、存货

#### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算。

#### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。



#### 4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

#### 16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10 “金融工具”。

#### 17、合同成本

合同履约成本，是指公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

公司的下列支出于发生时，将其计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合

同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，

在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、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。

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	10	4.85-9.70

机器设备	年限平均法	5-10	10	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	10	19.4
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	19.40-32.33

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 22、在建工程

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

### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法



资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 23、借款费用

### 1、借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 2、资本化金额的计算方法

为购建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认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

公司的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) 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进

行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 26、长期资产减值

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职工后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 31、预计负债

#### 1、确认原则

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 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权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为



基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 33、收入

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

### 1、确认销售商品收入的原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司销售商品收入确认的具体原则

本公司向客户销售颜料产品，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。境内销售业务以本公司按照合同或订单约定向客户提供颜料产品，本公司委托的物流公司或本公司直接将颜料产品交付给客户并取得客户签收单时确认收入；境外销售业务以本公司将产品报关出口取得出口报关单时确认收入。

## 34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，公司在实际收到补助款项时予以确认。

#### 1、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### 2、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照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。

2、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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### （1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税项	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税项	3%
地方教育费附加	应交流转税项	0.02

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
--------	-------

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受 15%的企业所得税率。本公司于 2021 年 12 月 15 日取得了编号为 GR202137004635 的高新技术企业证书，公司自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

### 3、其他

## 七、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	44,440.70	6,623.33
银行存款	360,291,737.06	327,826,332.41
其他货币资金	2,500,000.00	5,000,000.00
合计	362,836,177.76	332,832,955.74

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,787,376.97	45,424,696.61
其中：		
理财产品	30,787,376.97	45,424,696.61
其中：		
合计	30,787,376.97	45,424,696.61

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,696,356.95	56,394,297.75
合计	49,696,356.95	56,394,297.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	52,311,954.68		2,615,597.73	5.00%	49,696,356.95	59,362,418.68		2,968,120.93	5.00%	56,394,297.75
其中：										
其中：银行承兑汇票	52,311,954.68		2,615,597.73	5.00%	49,696,356.95	59,362,418.68		2,968,120.93	5.00%	56,394,297.75

组合										
合计	52,311,954.68		2,615,597.73		49,696,356.95	59,362,418.68		2,968,120.93		56,394,297.75

按组合计提坏账准备：2,615,597.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	52,311,954.68	2,615,597.73	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,968,120.93		352,523.20			2,615,597.73
合计	2,968,120.93		352,523.20			2,615,597.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,745,126.51	100.00%	3,637,256.33	5.00%	69,107,870.18	83,093,297.17	100.00%	4,154,664.86	5.00%	78,938,632.31
其中：										
按信用风险特征组合	72,745,126.51	100.00%	3,637,256.33	5.00%	69,107,870.18	83,093,297.17	100.00%	4,154,664.86	5.00%	78,938,632.31



计提坏账准备的应收款项										
合计	72,745,126.51		3,637,256.33		69,107,870.18	83,093,297.17		4,154,664.86		78,938,632.31

按组合计提坏账准备：3,637,256.33

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	72,745,126.51	3,637,256.33	5.00%
合计	72,745,126.51	3,637,256.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	72,745,126.51	3,637,256.33	5.00%
合计	72,745,126.51	3,637,256.33	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,745,126.51
合计	72,745,126.51

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,154,664.86		517,408.53			3,637,256.33
合计	4,154,664.86		517,408.53			3,637,256.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收客户 1	31,923,302.52	43.88%	1,596,165.13
应收客户 2	7,603,696.48	10.45%	380,184.82
应收客户 3	7,047,284.49	9.69%	352,364.22
应收客户 4	4,984,407.99	6.85%	249,220.40
应收客户 5	2,503,780.10	3.44%	125,189.01
合计	54,062,471.58	74.31%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	20,249,292.46	10,434,112.76
合计	20,249,292.46	10,434,112.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,764,580.79	100.00%	901,066.05	100.00%
合计	2,764,580.79		901,066.05	

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
预付单位 1	542,976.70	19.64%
预付单位 2	455,916.27	16.49%

预付单位 3	201,000.00	7.27%
预付单位 4	186,975.97	6.76%
预付单位 5	143,739.00	5.20%
<b>合计</b>	<b>1,530,607.94</b>	<b>55.36%</b>

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,008,567.53	1,993,812.04
<b>合计</b>	<b>2,008,567.53</b>	<b>1,993,812.04</b>

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		2,041,730.44
往来款项及其他	2,111,281.61	54,019.08
职工备用金	3,000.00	3,000.00
<b>合计</b>	<b>2,114,281.61</b>	<b>2,098,749.52</b>

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	104,937.48			104,937.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	776.60			776.60
2023 年 6 月 30 日余额	105,714.08			105,714.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,114,281.61
其他应收款	2,114,281.61
合计	2,114,281.61

### 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	
其他应收款	104,937.48	776.60				105,714.08
合计	104,937.48	776.60				105,714.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收单位 1	往来款项及其他	2,100,000.00	1 年以内	99.33%	105,000.00
其他应收单位 2	往来款项及其他	11,281.61	1 年以内	0.53%	564.08
其他应收单位 3	职工备用金	3,000.00	1 年以内	0.14%	150.00
合计		2,114,281.61		100.00%	105,714.08

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,928,950.1	192,897.21	30,736,052.9	39,464,910.0	197,424.41	39,267,485.6

	2		1	5		4
在产品	11,711,824.51		11,711,824.51	12,422,242.36		12,422,242.36
库存商品	57,517,279.17	701,219.97	56,816,059.20	74,265,529.66	645,004.16	73,620,525.50
合同履约成本	38,351.70		38,351.70	115,234.40		115,234.40
发出商品	1,672,521.22		1,672,521.22	7,351,720.65		7,351,720.65
在途物资			0.00	2,147,040.00		2,147,040.00
合计	101,868,926.72	894,117.18	100,974,809.54	135,766,677.12	842,428.57	134,924,248.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	197,424.41			4,527.20		192,897.21
库存商品	645,004.16	327,034.54		270,818.73		701,219.97
合计	842,428.57	327,034.54		275,345.93		894,117.18

原材料：以原材料估计售价减去估计的销售所需费用以及相关税费后的价值和以产品估计售价减去估计完工成本以及估计的销售所需费用以及相关税费后的价值孰高。

库存商品：以估计售价减去估计的销售所需费用以及相关税费后的价值。

转回的原因：已出售或可变现净值回升。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		1,498,932.87
预缴所得税	2,098,014.58	1,893,151.65
合计	2,098,014.58	3,392,084.52

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,517,441.33	103,650,323.91
合计	96,517,441.33	103,650,323.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	100,703,549.77	128,708,603.32	2,012,201.76	274,206.91	231,698,561.76
2. 本期增加金额		348,438.94		5,570.80	354,009.74
(1) 购置		348,438.94		5,570.80	354,009.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	209,175.08	4,715,206.76			4,924,381.84
(1) 处置或报废	209,175.08	4,715,206.76			4,924,381.84
4. 期末余额	100,494,374.69	124,341,835.50	2,012,201.76	279,777.71	227,128,189.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,467,217.14	68,967,755.94	1,378,026.25	235,238.52	128,048,237.85
2. 本期增加金额	2,745,574.64	4,164,615.88	130,206.60	1,760.16	7,042,157.28
(1) 计提	2,745,574.64	4,164,615.88	130,206.60	1,760.16	7,042,157.28
3. 本期减少金额	148,340.67	4,331,306.13			4,479,646.80
(1) 处置或报废	148,340.67	4,331,306.13			4,479,646.80
4. 期末余额	60,064,451.11	68,801,065.69	1,508,232.85	236,998.68	130,610,748.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,429,923.58	55,540,769.81	503,968.91	42,779.03	96,517,441.33
2. 期初账面	43,236,332.63	59,740,847.38	634,175.51	38,968.39	103,650,323.91

价值					
----	--	--	--	--	--

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,420,017.48	296,123.67
合计	2,420,017.48	296,123.67

## (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
年产 8000 吨有机颜料生产项目	220,651.97		220,651.97	220,651.97		220,651.97
研发中心建设项目	75,471.70		75,471.70	75,471.70		75,471.70
自动储冰库	840,707.97		840,707.97			
在安装设备	1,283,185.84		1,283,185.84			
合计	2,420,017.48		2,420,017.48	296,123.67		296,123.67

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 8000 吨有机颜料生产项目	31,100.00	220,651.97				220,651.97						募股资金
研发中心建设项目	3,682.00	75,471.70				75,471.70						募股资金
自动储冰库			840,707.97			840,707.97						其他
在安装设备			1,283,185.84			1,283,185.84						其他
合计	34,782.00	296,123.67	2,123,893.84			2,420,017.48						

			81			48					
--	--	--	----	--	--	----	--	--	--	--	--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,919,612.50			267,517.69	19,187,130.19
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	18,919,612.50			267,517.69	19,187,130.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,620,244.97			188,631.27	5,808,876.24
2. 本期增加金额	263,936.46			10,379.80	274,316.26
(1) 计提	263,936.46			10,379.80	274,316.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,884,181.43			199,011.07	6,083,192.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					



置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,035,431.07			68,506.62	13,103,937.69
2. 期初账面价值	13,299,367.53			78,886.42	13,378,253.95

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) 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

截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

## 13、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
存货跌价准备	894,117.18	134,117.58	842,428.57	126,364.29
坏账准备	6,358,568.14	953,785.22	7,227,723.27	1,084,158.49
递延收益	1,456,666.74	218,500.01	1,676,666.74	251,500.01
合计	8,709,352.06	1,306,402.81	9,746,818.58	1,462,022.79

### (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
固定资产一次性税前扣除	11,760,584.48	1,764,087.67	12,506,959.40	1,876,043.91
理财公允价值变动	787,376.97	118,106.55	424,696.61	63,704.49
合计	12,547,961.45	1,882,194.22	12,931,656.01	1,939,748.40

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,306,402.81		1,462,022.79
递延所得税负债		1,882,194.22		1,939,748.40

## 14、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
预付长期资产购建款项	2,279,700.00		2,279,700.00			
合计	2,279,700.00		2,279,700.00			0.00

其他说明：

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及其他	36,663,855.21	38,465,973.01
应付长期资产款	2,288,142.58	3,552,775.40
合计	38,951,997.79	42,018,748.41

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	432,589.88	477,784.68
预提销售返利	433,975.84	1,095,378.72
合计	866,565.72	1,573,163.40

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

## 18、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	15,509,432.79	13,332,230.90	16,135,219.52	12,706,444.17
二、离职后福利-设定提存计划		1,594,034.46	1,594,034.46	
合计	15,509,432.79	14,926,265.36	17,729,253.98	12,706,444.17

(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	4,313,812.22	11,552,928.88	14,224,699.50	1,642,041.60
2、职工福利费		686,406.14	686,406.14	
3、社会保险费		824,767.88	824,767.88	
其中：医疗保险费		676,389.48	676,389.48	
工伤保险费		148,378.40	148,378.40	
大额救助和残联基金				
4、住房公积金		268,128.00	268,128.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,000,771.89		131,218.00	8,869,553.89
8、职工奖励及福利	2,194,848.68			2,194,848.68
合计	15,509,432.79	13,332,230.90	16,135,219.52	12,706,444.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,527,449.26	1,527,449.26	
2、失业保险费		66,585.20	66,585.20	
合计		1,594,034.46	1,594,034.46	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,609.80	11,083.36
个人所得税	33,859.46	44,296.76
城市维护建设税	99,849.55	34,914.44
教育费附加	42,792.66	14,963.33
地方教育费附加	28,528.44	9,975.55
房产税	195,297.38	195,297.38
土地使用税	42,587.85	42,587.85

水资源税	84,201.00	83,526.00
印花税	42,541.03	120,976.84
合计	1,192,267.17	557,621.51

其他说明

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	204,201.12	502,115.83
合计	204,201.12	502,115.83

### (1) 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
单位往来款项	204,201.12	429,886.83
个人往来款项		72,229.00
合计	204,201.12	502,115.83

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	22,790,049.41	42,012,857.94
待转销项税	56,236.68	62,112.01
合计	22,846,286.09	42,074,969.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 22、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	1,676,666.74		220,000.00	1,456,666.74	政府补助
合计	1,676,666.74		220,000.00	1,456,666.74	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
水处理工 程政府补 助	1,366,666 .73			200,000.0 0			1,166,666 .73	与资产相 关
污染防治 基金	310,000.0 1			20,000.00			290,000.0 1	与资产相 关

其他说明：

①根据龙财建[2016]45号文件《关于拨付专项资金的通知》的规定，公司2016年5月收到银行存款400万元，此项补助资金用于龙口联合化学有限公司污水处理工程。截至2023年6月30日，该项递延收益已累计摊销2,833,333.27元。

②根据龙环字[2019]56号文件《关于下达污染防治资金的通知》的规定，公司2020年1月收到银行存款40万元，此项补助用于龙口联合化学有限公司污染防治设备。截至2023年6月30日，该项递延收益已累计摊销109,999.99元。

### 23、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	80,000,000 .00						80,000,000 .00

其他说明：

### 24、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）	433,955,342.07			433,955,342.07
合计	433,955,342.07			433,955,342.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 25、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	610,198.69	2,452,957.16	2,692,856.38	370,299.47
合计	610,198.69	2,452,957.16	2,692,856.38	370,299.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备为本公司按规定计提的安全生产费用。按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资[2022]136号文的规定，本公司对生产的化工产品以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提。

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

## 26、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	19,057,947.13			19,057,947.13
合计	19,057,947.13			19,057,947.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、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	134,546,675.73	76,807,249.79
调整后期初未分配利润	134,546,675.73	76,807,249.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,513,658.65	64,154,917.71
减：提取法定盈余公积		6,415,491.77
应付普通股股利	14,400,000.00	
期末未分配利润	137,660,334.38	134,546,675.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、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	196,129,242.12	167,277,838.90	325,043,467.71	263,222,676.39
其他业务	37,478.00	32,401.15	44,613.82	36,788.40
合计	196,166,720.12	167,310,240.05	325,088,081.53	263,259,464.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
颜料	185,588,773.53			185,588,773.53
基墨	10,540,468.59			10,540,468.59
材料及其他		37,478.00		37,478.00
合计	196,129,242.12	37,478.00		196,166,720.12
按经营地区分类				
其中：				
国内	129,383,634.44	37,478.00		129,421,112.44
国外	66,745,607.68			66,745,607.68
合计	196,129,242.12	37,478.00		196,166,720.12
市场或客户类型				
其中：				
终端客户	134,909,659.28	37,478.00		134,947,137.28
贸易商	29,738,638.25			29,738,638.25
经销商	31,480,944.59			31,480,944.59
合计	196,129,242.12	37,478.00		196,166,720.12
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	196,129,242.12	37,478.00		196,166,720.12
合计	196,129,242.12	37,478.00		196,166,720.12
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司内销产品于产品送达客户指定收货地点，客户签收时确认收入；外销产品于产品报关出口并离港时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 31,029,637.75 元，其中，31,029,637.75 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 29、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	430,204.75	700,727.36
教育费附加	184,373.46	300,311.73
房产税	390,594.76	390,594.76
土地使用税	85,175.70	-85,175.65
印花税	74,345.61	145,909.55
地方教育费附加	122,915.63	200,207.82
地方水利建设基金		
水资源税	155,935.50	230,601.60
合计	1,443,545.41	1,883,177.17

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,894.68	1,264,829.69
差旅费	167,304.73	30,062.42
运输费		10,993.00
业务招待费	445,831.00	484,460.00
其他	113,096.31	528,620.57
合计	1,576,126.72	2,318,965.68

其他说明：

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,486,027.99	1,768,926.47
办公费	1,135,130.10	385,696.65
折旧及摊销	1,048,750.35	1,088,153.55
业务招待费	532,345.81	783,552.00
差旅费	344,465.82	23,305.82
其他	446,771.69	489,237.62
合计	4,993,491.76	4,538,872.11

其他说明



### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,640,586.32	2,660,499.95
物料消耗	5,756,450.12	7,823,642.55
折旧与摊销	205,783.08	250,211.87
其他	199,057.32	891,492.13
合计	8,801,876.84	11,625,846.50

其他说明

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,354,468.54	242,282.65
手续费	39,204.56	85,167.57
汇兑损益	-1,194,354.93	-4,622,294.15
合计	-4,509,618.91	-4,779,409.23

其他说明

### 34、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-资产性补助	220,000.00	220,000.00
政府补助-收益性补助	2,000,000.00	2,503,374.96
代扣个人所得税手续费返还	10,278.20	
增值税减免		

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	50,937.30	
合计	50,937.30	

其他说明

### 36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-理财产品	362,680.36	471,893.18

合计	362,680.36	471,893.18
----	------------	------------

其他说明：

### 37、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	869,155.13	-81,669.47
合计	869,155.13	-81,669.47

其他说明

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-327,034.54	-20,076.57
合计	-327,034.54	-20,076.57

其他说明：

### 39、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
其他	6,400.00	18,646.11	
合计	6,400.00	18,646.11	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 40、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
非流动资产报废损失合计	442,124.43	40,716.62	442,124.43
其中：固定资产报废损失	442,124.43	40,716.62	442,124.43

捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	233.85		233.85
赞助费	2,000.00	23,000.00	2,000.00
合计	544,358.28	163,716.62	544,358.28

其他说明：

#### 41、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	1,587,391.97	7,561,449.52
递延所得税费用	98,065.80	55,768.34
合计	1,685,457.77	7,617,217.86

##### (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	19,199,116.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,879,867.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,835.54
额外扣除项目影响	-1,342,245.23
所得税费用	1,685,457.77

其他说明：

#### 42、其他综合收益

详见附注

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,354,468.54	242,282.65
政府补助	2,016,678.20	2,503,374.96
营业外收入	6,400.00	18,646.11
往来款及其他	263,061.47	28,451.69
合计	5,640,608.21	2,792,755.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	5,955,507.44	1,681,272.09
研发费用中的现金支出	2,184,472.78	8,715,654.68
销售费用中的现金支出	647,936.97	1,054,135.99
支付的银行手续费	39,204.56	85,167.57
往来款及其他	2,494,010.25	138,958.00
合计	11,321,132.00	11,675,188.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
上市发行费	39,367.91	
合计	39,367.91	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	17,513,658.65	41,572,398.24
加：资产减值准备	-542,120.59	101,746.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,042,157.28	6,318,599.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	274,316.26	290,688.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	442,124.43	40,716.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-362,680.36	-471,893.18
财务费用（收益以“-”号填列）	-330,731.61	-1,464,426.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,937.30	

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	155,619.98	25,778.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-57,554.18	29,989.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	33,622,404.47	-11,698,997.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,415,385.26	-9,955,156.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,991,063.89	36,834,952.25
其他	-459,899.22	184,643.88
经营活动产生的现金流量净额	34,839,908.66	61,809,039.38
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	360,336,177.76	78,966,691.07
减：现金的期初余额	327,832,955.74	29,144,054.64
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	32,503,222.02	49,822,636.43

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	360,336,177.76	327,832,955.74
其中：库存现金	44,440.70	6,623.33
可随时用于支付的银行存款	360,291,737.06	327,826,332.41
三、期末现金及现金等价物余额	360,336,177.76	327,832,955.74

其他说明：

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	21,650,546.94	已背书未到期未终止确认
固定资产	14,933,240.45	票据抵押
无形资产	6,504,423.92	票据抵押
固定资产	15,026,743.02	授信额度抵押

无形资产	4,002,373.89	授信额度抵押
合计	64,617,328.22	

其他说明：

#### 46、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	92,961.60	7.2258	671,721.93
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,666,958.65	7.2258	26,496,709.81
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	111,000.00	7.2258	802,063.80
欧元			
港币			

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

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水处理工程政府补助	200,000.00	递延收益/其他收益	200,000.00
污染防治基金	20,000.00	递延收益/其他收益	20,000.00
第三批国家重点小巨人奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

资金			
----	--	--	--

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。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，应收票据全部为银行承兑汇票，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。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额			
	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	38,802,577.39	71,895.30	77,525.10	38,951,997.79
其他应付款	204,201.12			204,201.12
其他流动负债	22,846,360.43			22,846,360.43
<b>合计</b>	<b>66,853,138.94</b>	<b>71,895.30</b>	<b>77,525.10</b>	<b>67,002,559.34</b>

### 3、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无银行借款余额，因此不会因利率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

#### （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、46“外币货币性项目”说明。

## 九、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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	



一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		30,787,376.97		30,787,376.97
（八）应收款项融资			20,249,292.46	20,249,292.46
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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系银行理财产品，选取资产负债表日持有份额和每份对应净值或者预期收益率计算公允价值。

## 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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，因此，以账面价值确认其公允价值。

# 十、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
龙口阳光化学有限公司	龙口市山东省	蓝矾销售；企业自有资金对外投资及咨询（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	7760 万元	57.10%	57.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李秀梅。

其他说明：

## 2、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
烟台宝联投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
青岛彼得海投资管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
青岛新思维产业投资有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
青岛沙普铂澜国际贸易有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
龙口惠特经贸有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
龙口市卓越化学有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
山东铂澜国际贸易有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
龙口嘉德瑞供应链服务有限公司	公司实际控制人配偶控制的企业
舟山嘉德瑞供应链服务有限公司	公司实际控制人配偶重大影响的企业
烟台依众化工有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口通用包装制品有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
烟台鼎信货运有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
烟台亚腾国际贸易有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
山东通一产业投资有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
烟台思源包装有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口群策群力商贸有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
烟台通一环保科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
山东鲁尊电子商务有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
烟台天宇中源农业发展有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口市慧源居礼仪用品店	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
鲸与象（上海）科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
大来光影（北京）影视文化传媒有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波宸星生物科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
杭州成星网络科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口信诺经贸有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口麦古德化学有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
大来光影（海宁）影视文化传媒有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
龙口思源塑业有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员共同控制的企业
龙口市秋林工贸有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员共同控制的企业
烟台宣龙文化艺术交流有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员重大影响的企业
上海彧嘉化工科技有限公司	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口市沃林园艺有限公司	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口浚腾经贸有限公司	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口龙运制版有限公司	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口市徐福御安茶行	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口市兰高镇镇沙社区卫生室	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
龙口市诸由兴隆车行	公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

其他说明

## 3、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
烟台依众化工有	采购盐酸	723,259.85	5,000,000.00	否	1,322,742.57

限公司					
-----	--	--	--	--	--

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,479,698.04	1,393,429.97

**4、关联方应收应付款项****(1) 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	烟台依众化工有限公司	274,461.69	355,884.88

**十一、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,220,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	413,617.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,958.28	
减：所得税影响额	329,648.91	
合计	1,766,010.47	

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	2.30%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.2	0.2

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用