

公司代码：688199

公司简称：久日新材

# 天津久日新材料股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

公司在生产经营过程中可能面临的风险请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、风险因素”部分，敬请投资者予以关注。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人赵国锋、主管会计工作负责人马秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）马秀玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	66
第八节	优先股相关情况.....	71
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、久日新材、天津久日	指	天津久日新材料股份有限公司
股东大会	指	天津久日新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	天津久日新材料股份有限公司董事会
监事会	指	天津久日新材料股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《天津久日新材料股份有限公司章程》
《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》
山东久日	指	山东久日化学科技有限公司
常州久日	指	常州久日化学有限公司
湖南久日	指	湖南久日新材料有限公司
久瑞翔和	指	天津久瑞翔和商贸有限公司
久源技术	指	天津久源新材料技术有限公司
香港久日	指	久日新材（香港）有限公司
东营久日	指	久日新材（东营）有限公司
内蒙古久日	指	内蒙古久日新材料有限公司
久兴智合	指	山东久兴智合新材料科技有限公司
大晶信息	指	大晶信息化学品（徐州）有限公司
久日半导体	指	天津久日半导体材料有限公司
怀化久源	指	怀化久源新材料有限公司
大晶新材	指	徐州大晶新材料科技集团有限公司
晶虹生物	指	晶虹生物化学（徐州）有限公司
科利生物	指	科利生物科技（徐州）有限公司
弘润化工	指	湖南弘润化工科技有限公司
怀化泰通	指	怀化泰通新材料科技有限公司
宏远天呈	指	内蒙古宏远天呈科技发展有限公司
瑞兴投资	指	天津瑞兴投资管理有限公司
微芯新材	指	宁波微芯新材料科技有限公司
海河博弘基金	指	天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)
瑞武基金	指	天津市瑞武股权投资基金合伙企业（有限合伙）
普兰纳米	指	天津普兰纳米科技有限公司
中福环保	指	天津中福环保科技股份有限公司
天骄辐射	指	天津市天骄辐射固化材料有限公司
南京美茵	指	南京美茵生命科技有限公司
光引发剂	指	一类在光照下产生自由基、阳离子等从而引发单体和低聚物聚合、交联、固化的化合物
光固化	指	在光（紫外光或可见光）的照射下，光引发剂吸收特定波长的光，产生自由基或阳离子，引发单体和低聚物发生聚合和交联反应，在极短的时间里生成网状结构的高分子聚合物，进而实现固化
UV	指	Ultraviolet（紫外线）的缩写
光固化材料、光固化产品、光固化配方产品	指	一类在紫外光照射下快速交联聚合、瞬间固化成固态材料的液体材料，如 UV 油墨、UV 涂料、UV 胶粘剂及其他光固化材料
单体	指	能参与聚合或缩聚反应形成高分子化合物的低分子化合物

树脂	指	高分子化合物
光敏剂	指	一种能吸收辐射能，经激发发生光化学变化，产生具有引发聚合能力的活性中间体（自由基或阳离子）的物质
VOCs	指	Volatile Organic Compounds（挥发性有机物）的缩写
TPO	指	2,4,6-三甲基苯甲酰基-二苯基氧化膦，光引发剂的一种
1173	指	2-羟基-2-甲基-1-苯基-1-丙酮，光引发剂的一种
184	指	1-羟基环己基苯基甲酮，光引发剂的一种
TPO-L	指	2,4,6-三甲基苯甲酰基苯基膦酸乙酯，光引发剂的一种
ITX	指	2-异丙基硫杂蒽酮，光引发剂的一种
DETX	指	2,4-二乙基硫杂蒽酮，光引发剂的一种
907	指	2-甲基-2-(4-吗啉基)-1-[4-(甲硫基)苯基]-1-丙酮，光引发剂的一种
369	指	2-苄基-2-二甲胺基-1-(4-吗啉基苯基)丁酮，光引发剂的一种
379	指	2-(4-甲基苄基)2-二甲胺基-1-(4-吗啉基)苯基丁酮，光引发剂的一种
PBZ	指	4-苯基二苯甲酮，光引发剂的一种
819	指	苯基双(2,4,6-三甲基苯甲酰基)氧化膦，光引发剂的一种
PAC	指	2,3,4,4-四羧基二苯甲酮-1,2-二叠氮基萘醌-5-磺酸酯，光敏剂的一种，属于感光化学领域的产品，是光分解类光刻胶的关键原材料之一
i-线光刻胶	指	主要用于 365nm 光刻工艺中的光刻胶
g-线光刻胶	指	主要用于 435nm 光刻工艺中的光刻胶

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	天津久日新材料股份有限公司
公司的中文简称	久日新材
公司的外文名称	Tianjin Jiuri New Materials Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Jiuri
公司的法定代表人	赵国锋
公司注册地址	天津市北辰区双辰中路22号
公司注册地址的历史变更情况	2003年9月17日，公司注册地址由“北辰经济开发区内”变更为“天津新技术产业园区北辰科技工业园”；2011年6月21日，公司注册地址由“天津新技术产业园区北辰科技工业园”变更为“北辰区双辰中路22号”；2014年8月20日，公司注册地址由“北辰区双辰中路22号”变更为“天津市北辰区双辰中路22号”。
公司办公地址	天津市华苑新技术产业园区工华道1号智慧山C座贰门三层、五层、六层
公司办公地址的邮政编码	300384
公司网址	www.jiuri.com.cn
电子信箱	jiuri@jiuri.com.cn

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	郝蕾	罗骁
联系地址	天津市华苑新技术产业园区工华道1号智慧山C座贰门五层	天津市华苑新技术产业园区工华道1号智慧山C座贰门五层
电话	022-58330799	022-58330799
传真	022-58330748	022-58330748
电子信箱	jiuri@jiuri.com.cn	jiuri@jiuri.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股	上海证券交易所科创板	久日新材	688199	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	564,483,457.37	817,452,236.50	-30.95
归属于上市公司股东的净利润	-33,876,455.18	99,876,622.09	-133.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-48,495,741.25	83,667,164.91	-157.96
经营活动产生的现金流量净额	16,613,189.79	130,720,702.55	-87.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,691,040,805.16	2,722,303,782.74	-1.15
总资产	4,267,932,270.00	4,105,789,706.50	3.95

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.31	0.92	-133.70
稀释每股收益(元/股)	-0.31	0.92	-133.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.45	0.77	-158.44
加权平均净资产收益率(%)	-1.25	3.58	减少4.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.79	3.00	减少4.79个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	5.64	5.59	增加0.05个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 营业收入本期较去年同期减少 30.95%，归属于上市公司股东的净利润本期数较上年同期数减少 133.92%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期数较上年同期数减少 157.96%，基本每股收益和稀释每股收益本期数较上年同期数减少 133.70%，扣除非经常性损益后的基本每股收益本期数较上年同期数减少 158.44%，主要原因是报告期内，国内经济未见明显复苏，整体市场需求不足，市场竞争空前激烈，为提高市场竞争力，抢占市场份额，公司聚焦品质与服务提升，同时采取策略性降价，公司光引发剂销量较上年同期增长 3.02%，因光引发剂平均售价已趋近历史低位，营业收入下降幅度较大，且采购成本下降速度滞后于销售价格，利润空间持续压缩，导致净利润为负，随着原材料采购成本逐步降低及公司降本增效，2023 年上半年虽处于亏损状态，但公司整体的亏损幅度在逐渐缩小。

2. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 87.29%，主要原因是市场竞争激烈，营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少，同时收到出口退税及增值税留抵退税减少，综合导致经营活动产生的现金流量净额减少较多。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,570,582.99	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,112,848.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,971,594.73	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	600,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,440.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	673,755.42	
少数股东权益影响额(税后)	104,424.99	
合计	14,619,286.07	

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

□适用 √不适用

## 九、 非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 所属行业情况

##### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

随着光引发剂、单体、树脂等光固化材料原材料生产技术愈发成熟，光固化光源系统的不断更新，以及越来越多的终端产品市场要求节能环保，光固化产品的应用领域已经渗入到日常生活的各个方面。尤其随着光固化技术中光源技术，即 UV LED 的快速发展，给光固化产业带来了巨大生机，UV LED 较传统汞灯具有安全、稳定、节能、长效、方便等特点，应用迅速拓展，同时，随着国家明确提出“双碳”目标的形势下，具有节能减排功能的光固化技术应用将会得到实质性政策利好加持。

##### (1) 应用领域广泛，下游需求与国民经济密切相关

光固化技术是一种高效、环保、节能、适用性广的材料处理和加工技术，行业内普遍将 UV 光固化技术归纳为具有“5E”特点的工业技术：Environmental friendly（环境友好）、Efficient（高效）、Energysaving（节能）、Enabling（适应性好）、Economical（经济），被誉为“21 世纪绿色工业的新技术”。由于人们环保意识的不断提升、各国对环保监管的加强，光固化技术的应用领域、范围和深度均得到显著拓展，目前，光固化材料已广泛应用于国民经济的众多领域，包括木器涂装、塑料制品涂装、装饰建材涂装、纸张印刷、包装印刷、汽车部件、电器/电子涂装、印刷线路板制造、光纤制造、3D 打印、电子胶等领域。因此光固化材料的发展与国内经济发展水平密切相关，不可避免的受到经济发展的影响。光引发剂是光固化材料中的核心组成部分，其性能对光固化材料的固化速度和固化程度起关键性作用。我国光引发剂制造业经过二十多年的稳步发展，目前已进入产业化、规模化、集团化的发展阶段。

由于我国光固化产品的使用比例仍低于发达国家，且发展尚不平衡，因此，我国的光固化技术具有很大的应用潜力和市场机遇，近年来处于一个持续稳定增长的趋势。同时，随着光固化新产品的开发、应用领域的不断拓展和持续增长的需求，为光固化配方产品中关键性原材料——光引发剂提供了源源不竭的需求推动与良好的发展前景。

##### (2) 产业政策支持，市场环境较好

光固化材料属于新材料，我国先后颁布了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》《石化和化学工业发展规划（2016-2020 年）》《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等一系列相关产业政策，加强环保型涂料、光敏材料的研发推广和应用。2019 年生态环境部印发的《重点行业挥发性有机物综合治理方案》明确提出，工业涂装 VOCs 综合治理要加强源头控制，推荐使用包括光固化涂料在内的绿色涂料来替代溶剂型涂料。限制 VOCs 排放、实施“双碳”战略、加大 UV 涂料在涂料产品中的比例，能增加光固化材料的需求，光固化产业市场前景广阔。

随着国家对环保要求的日益严格，国家及各级政府已出台相关法律法规，对生产中使用的油墨、涂料产品在环保方面提出了更高、更严苛的要求。同时，广大消费者的健康环保意识也在不断增强，人们在选择购买产品时也倾向于更安全、更环保的产品。UV 光固化产品相较传统的溶剂型涂料、油墨恰恰在环保方面具有得天独厚的优势，相对于普通的水性涂料和油墨更加节能。因此，在 UV 光固化技术中占重要地位的光引发剂具有非常良好的发展前景。

##### (3) 产业规模上升，市场前景广阔

据中国感光学会辐射固化专业委员会统计，目前我国已成为世界最主要的光引发剂生产和出口国，预计生产产量和出口量在一定时期仍将处于增长态势。目前我国企业具备常规和部分高端光固化材料的研发生产能力，随着行业的不断发展及整合，出现了一批设备比较先进、生产管理规范、生产规模较大、产品质量稳定、科研研发投入较大、经济效益较好的骨干企业，已具备了一定的产业规模和较好的发展基础，市场环境的不断改善和企业素质的提升将有力提升国内光引发剂的国际竞争力。同时，光固化产品应用领域的不断拓展和光引发剂自身性能的持续改良，将有望进一步扩大市场容量并带动光引发剂产销量的增长。然而，近年来，光固化行业发展并非一帆风顺。2018 年-2019 年，受到环保政策影响，光引发剂的短缺和价格大幅度上涨，制约了下游产品的发展。2020 年-2022 年，受到外部大环境的影响，国家各行各业均遭受了较大冲击，光固化行业同样受到较大影响，新的应用开发也没有达到预期，光引发剂的需求也相应受到抑制。随着不利影响因素的消失，相信光固化行业也将逐步恢复，光引发剂业务未来发展前景广阔。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是全国产量最大、品种最全的光引发剂生产供应商，在产品品类、研发与技术服务能力、稳定供货能力、品牌影响力等方面拥有较强的竞争优势，在光固化领域具有全球影响力。

首先，公司通过自主研发，已具备 184、TPO、1173、907、369、DETX、ITX、PBZ、TPO-L、379 等十余种光引发剂的规模化生产能力，较之竞争对手，公司产品线更为齐全，拥有为下游客户提供一站式原材料供应的能力。

其次，公司研发能力突出，在产品、技术、工艺、设备等方面的自主创新能力均具有较强竞争优势。截至报告期末，公司拥有 147 项专利及非专利技术，其中发明专利 94 项、实用新型专利 53 项；公司主持 2 项、参与 7 项行业标准的编制（光引发剂行业共 11 项），并承担多项重大科研项目。在原有针对光引发剂产品及生产工艺研发的基础之上，公司还开发出系列大分子光引发剂、低气味和 UV LED 光引发剂等新产品，并积极探索对多种型号光引发剂的混合复配使用，以及光引发剂与单体、树脂结合使用的研究开发，使公司针对下游客户个性化需求的专业技术服务能力有较强的竞争优势。

再次，公司通过布局合理的生产基地，实现主要光引发剂产品拥有两个生产基地，从而保障对下游客户供应的稳定性和安全性；同时，公司不断增加光引发剂品种，以满足客户对更多种类光引发剂的需求。

最后，公司通过技术研发，开发了以高性能 UV 单体 ACOMO 为代表的特种 UV 单体产品，为下游客户提供更多优质单体材料的选择。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### （1）行业市场发展

近年来，国家及各省市各级政府不断出台环保法规、标准，对减少溶剂型涂料、油墨、胶粘剂产品的使用，及促进环保型产品使用提出了明确的计划和目标，有关法规政策对 UV 光固化产业发展起到了积极促进作用。特别是 2021 年“两会”上，“碳达峰、碳中和”首次被写入国务院政府工作报告，中国正式开启“双碳”元年。UV 光固化产品属于低 VOCs 产品，碳排放极少，而且固化过程采用紫外光，能耗大大低于传统的溶剂型产品和水性涂料及粉末涂料，必将会得到更多重视。UV 光固化技术也可以与水性、粉末等技术相结合，进一步扩展应用范围，在国家节能减排及“双碳”战略中有所作为。

①由于我国将长期持续加大力度推动生态文明建设和生态环境保护，预计未来环保监管的不断加强将持续推动 UV 光固化产业稳定增长。

②作为一种先进的材料表面处理技术，UV 光固化技术的高效、节能、经济等特点，能够满足下游家具、建材、印刷、PCB、金属加工、光纤、3D 打印等众多制造业自动化、清洁化、效率提升、成本降低的业务发展需要。

③近年来，以 UV LED、大分子光引发剂、水性 UV 光固化配方产品等新技术、新产品为代表，UV 光固化技术在涂料、油墨等行业的应用量不断提高，未来随着行业内的持续研发创新、技术进步，新产品、新技术不断推陈出新，UV 光固化技术的应用领域、应用场景将得到持续拓展。

### （2）技术与产品发展

UV 光固化领域自身持续技术进步将使得光固化技术应用成本更低、效率更高，为 UV 光固化技术催生出更加丰富的应用场景，为相关产品带来广阔的市场需求。目前及未来几年，相对热点技术和产品研发方向主要包括：

①UV LED 技术：UV LED 技术是指用 LED 发出的光使 UV 油墨、UV 涂料、UV 胶粘剂等液体材料转变为固体。与传统的汞灯相比，UV LED 光源使用安全、方便，更加节能，使用寿命更长，且 UV LED 光源无需预热，可以根据需要随时开启或关闭，使用更为灵活。

②水性 UV 固化材料：水性 UV 固化材料是以水性 UV 树脂为基础，用水作为稀释剂，采用光照方式进行固化的材料，同时具备 UV 光固化技术和水性涂料技术的优点，用水来代替活性稀释剂稀释低聚物，可实现低粘度，特别适用于全自动化喷涂，VOCs 含量更低。

③大分子光引发剂：随着大众安全意识的提高，对食品、药品等包装的安全性越来越重视，如欧洲对食品、药品包装油墨制定了严格的标准，禁止使用迁移性大的原材料，已主要采用低迁移性的大分子光引发剂。在全球范围内，大分子光引发剂由于其低毒性和低迁移性的优点，会被越来越多应用到包装油墨中，因此开发更多类型的大分子光引发剂是行业产品的发展趋势。

④阳离子光引发剂：由阳离子光引发剂和配套树脂、单体构成的配方产品，具有抗氧阻聚、体系收缩低和低粘度的优点，可与自由基固化体系互补。未来阳离子固化产品应用或与自由基固化产品混合使用具备发展前景，在3D打印以及光固化胶粘剂等领域将越来越被重视。因此阳离子光引发剂也是产品和技术的发展方向之一。

⑤低气味光引发剂：随着光固化涂料应用范围越来越广，尤其是跟人们日常生活相关度比较高的领域，用户对产品的气味更加关注，因此，低气味引发剂产品更受客户欢迎。开发出高性价比的低气味产品，可以进一步扩展光固化产品的应用领域。

⑥电子产品用光引发剂（光敏剂）：亚太地区是电子产品的重点生产区域，在显示屏和芯片制造过程中，需要多个品种的光敏剂，比如六芳基双咪唑类、脲酯类引发剂、PAC（DNQ类）以及光产酸类等。随着中国电子产品的发展和生产的集中，对这类产品的需求将不断提高。

### （3）行业经营模式发展

随着光固化技术的发展，特别是UV LED、水性UV技术的快速发展，其对光引发剂以及整个配方产品的性能提出了新要求。在研究开发解决方案时，通常不同光引发剂之间的搭配使用以及光引发剂混合物与UV树脂、UV单体的相互配合是重要的研究方向。为满足下游新领域提出的多样化需求，只单纯生产常规型号光引发剂的生产商将在市场竞争中处于劣势。光引发剂生产厂家需要对LED固化设备的性能理解，配合设备进行相应光引发剂的研发。市场发展趋势要求生产商须具备调整常规光引发剂性能的研发实力，并为客户提供技术解决方案，向下游渗透，参与到下游客户的产品开发过程中去，与客户联系更加紧密，逐渐由常规光引发剂生产商转变为光固化技术解决方案提供商。

近年来，化工原材料的供应及价格有较大的变动，对光引发剂的生产稳定和成本控制带来很大的不确定性。因此核心原材料供应和价格的稳定也有利于光引发剂行业的稳定，有实力的光引发剂企业对上游原材料的掌控也具备合理性和必要性。

虽然海外客户因为产业链稳定的需求，有寻找非中国供应商的动机。从目前看，海外替代的技术水平和产能发展还很慢，不足以动摇中国生产的基础。因此竞争的关键还是提高生产管理水平和产业链和供应链效率，充分发挥中国制造的优势。

## （二）主要业务、主要产品及其用途

### 1. 主要业务情况

公司主要从事系列光引发剂的研发、生产和销售，所处行业为《战略性新兴产业分类（2018）》之“先进石化化工新材料”，是全国产量最大、品种最全的光引发剂生产供应商，在光固化领域具有全球影响力。

光引发剂是光固化材料（主要包括UV涂料、UV油墨、UV胶粘剂等）的核心原材料，光固化材料是传统溶剂型涂料、油墨、胶粘剂的重要替代产品，是实现国家VOCs减排战略、治理大气污染的重要手段和措施。由于其环保、高效、节能、适应性广等优良特性，光固化材料广泛应用于国民经济的众多领域，包括木器涂装、塑料制品涂装、装饰建材涂装、纸张印刷、包装印刷、汽车部件、电器/电子涂装、印刷线路板制造、光纤制造、3D打印、电子胶等多种行业。随着世界各国对环保要求的不断提高和技术进步，光固化材料的应用范围不断拓展，市场需求持续扩大。特别是随着国家明确提出“双碳”目标的形势下，具有节能减排特色的光固化技术应用将会得到实质性政策利好加持，从而持续提高光固化产品的市场渗透率。

公司长期致力于通过自主研发创新，为大气污染防治及下游各行业的产业升级提供环保、节能、高效的光固化产品、技术与服务。公司在光固化领域积累了大量专利与非专利技术，并构建了成熟高效的研发和成果转化体系，形成了较强的持续研发创新能力。

### 2. 主要产品情况

公司主要光引发剂产品简要情况如下表所示：

产品型号	产品主要功能特点	主要应用领域
184	白色固体，与活性稀释剂相容性好，光引发效率高，耐黄变，侧重于表面固化。	家具木器清漆、地板涂料、电子产品涂层，胶粘剂、汽车内饰、家居装饰、纸上光油、塑料制品等。

TPO	黄色固体粉末，在稀释剂中溶解性好，光引发剂效率高，耐黄变，侧重于厚涂层固化，有光漂白效果，热稳定性好，储存稳定性好。	家具木器清漆、PCB 油墨、电子产品涂层、胶粘剂、印刷油墨、汽车内饰、光纤、家居装饰、纸上光油、甲油胶等。
1173	无色或浅黄色液体，便于使用，与低聚物和活性稀释剂相容性好，引发效率高并具有良好的耐黄变性能；合成工艺较简单，成本相对较低。	家具木器涂料、地板涂料、电子产品涂层、家居装饰、纸上光油、塑料制品等。
907	白色固体粉末，在活性稀释剂中溶解性好，具有很高的光引发活性，与 ITX 或者 DETX 搭配在有色油墨体系中非常高效。	PCB 油墨、胶粘剂、印刷油墨、家居装饰等。
DETX	黄色粉末，是高效的夺氢型光引发剂，固化后黄变较重，常用于有色配方体系。	PCB 油墨、电子产品涂层和制造、胶粘剂、印刷油墨、家居装饰等，适用于 UV LED 应用。
ITX	黄色固体粉末，是高效的夺氢型光引发剂，黄变较重，气味相对较小，适用于有色配方体系。	PCB 油墨、电子产品涂层、胶粘剂、印刷油墨、家居装饰、化妆品包装等。
369/379	黄色固体粉末，具有很高的光引发活性，曝光后气味较小，吸收波长较长，适用于 UV LED 油墨。	PCB 油墨、电子产品涂层、胶粘剂、汽车内饰、家居装饰等。

### （三）主要经营模式

#### 1. 盈利模式

报告期内，公司主要通过对系列光引发剂产品的技术、工艺的研发、组织生产并实现销售获得收入，盈利主要来自于光引发剂产品的销售收入与成本费用之间的差额。

#### 2. 采购模式

公司及各子公司的原材料采购工作由公司集中实施管理，公司定期根据订单情况、销售预测和生产计划进行物料采购。对于原有物料的常规采购，生产计划部门每月末提出月度采购计划；月度采购计划经采购业务部门审核批准后交由采购主管具体实施，即选择适宜供应商并进行询价、议价；采购业务部门、审核部门及战略采购部根据上月对供应商评价和询价情况确定本月采购厂家、数量及价格，采购合同经采购业务部门评审批准后签署，采购业务部门对合同的执行情况进行跟踪；收货后由原料检验部门进行验收，确认原料入库的同时对供应商的供货能力进行持续评估。对于新开发供应商，根据公司《新供应商准入流程》，首先由战略采购部向潜在供应商索要样品，并交由质检部门检测、研发技术部门登记备案。产品技术指标符合条件的，经研发技术部门同意，采购业务部门向其进行小批量采购试用，经小批量使用能够满足公司正常生产需要的，作为公司待认定合格供应商。之后，战略采购部组织技术部门对潜在合格供应商的资质、生产能力、生产环境、价格、交期、付款方式、质保体系等进行综合考察，符合公司条件的，列入公司合格供应商名录。

#### 3. 生产模式

公司基于原材料供应、自然环境、员工构成、客户分布等运营成本考虑，已构建了多个设计合理的生产基地，并正在投资新建或拟建新的生产基地。对于 184、TPO、1173、907、TPO-L、DETX、369、379 等主流光引发剂品种，为确保客户需求和供应稳定，公司均布局两个生产基地。公司总体上采取“以销定产”的生产模式，即根据客户订单、未来市场趋势及自身库存情况确定生产计划。公司在上年末和本年初，制订全年销售计划和对应的年度生产计划，销售部门每月根据已签署的销售订单及客户意向情况制订月度销售计划，通过公司月度生产运营会议确定，并结合产品库存，下达给各个生产基地当月生产计划，生产基地据此生产计划组织生产。公司各生产基地严格遵照 ISO9001 质量管理体系及相关产品质量标准、ISO14000、ISO45001 以及二级安全化标准等进行生产组织，确保产品质量、员工健康、环境友好及生产安全。公司为应对市场变化，满足客户的临时需求，会根据市场情况备有一定的安全库存。

#### 4. 销售模式

公司的具体销售模式包括向终端客户销售和向贸易商销售两种。终端客户为下游 UV 涂料、UV 油墨等产品生产企业，贸易商客户主要为从事化工产品贸易的企业。针对不同客户类型，公司在所售产品类型、收入确认政策、结算方式、信用政策等方面基本一致，不存在显著差异。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司的全部核心技术均用于制造光引发剂、光敏剂、光刻胶及核心原材料，主要聚焦于如何改进工艺技术，以提升产量及产品品质、降低成本、强化安全生产、减少污染物排放等方面。公司技术来源系自主研发、消化吸收再创新，核心技术所对应的已授权专利均为原始取得，核心技术对第三方不存在依赖。报告期内，公司的核心技术及其先进性未发生重大变化。

序号	技术名称	公司核心技术特点及先进性
1	一锅法合成 TPO 工艺	公司的 TPO 生产工序简单，对原材料品质要求较低，工艺适应性强，原材料和工艺过程危险性低，易于规模化生产。
2	184 碱解、蒸馏、结晶、干燥设备和工艺	公司自主设计了碱解工艺生产线，取消了有机溶剂的使用，优化了反应条件，同时提高了反应转化率和收率；自主开发并设计了将结晶、过滤和干燥三个分离的工序结合为一个操作的设备装置，保障了安全，稳定了产品质量，实现了产能的大幅提升。
3	1173、184 酮新技术	公司使用酸-酸一步连续法合成 1173、184 酮，取代了酰氯和傅克两步间歇反应，生产不再使用易燃易爆如苯等原材料，同时大幅减少原材料消耗及副产品产生，几乎不产生废水和危废，并通过对设备的创新设计，实现生产连续化和自动化，达到生产的本质安全。
4	高温高压缩合技术	公司通过采用缩合反应，该技术可使廉价的原材料氯苯经高压法缩合工艺得到目标产物。该工艺收率高、“三废”少、气味低。
5	低氯等光引发剂控制技术	公司研究开发出特殊规格产品的分析方法，再通过该方法指导技术人员进行各种工艺控制和流程改善，直到做出符合规定的产品，再将此技术应用于生产，可生产出高品质的低氯等产品。
6	低色度产品生产技术	公司研究发现光引发剂变色的原因，再通过调整工艺参数，规避该变色因素，从而解决变色问题。该技术不仅可以免除蒸馏工序，提高收率，同时合成得到低色度高品质产品。
7	多步合成连续化技术	公司通过分析 369 每步反应的机理，发现关键控制点，可实现多步合成反应的串联。成本低、环境友好，可工业化大规模制备和生产。该技术可推广应用于新产品工艺开发，显著加快新产品研发和生产速度。
8	新 907 替代光引发剂产品及生产工艺	针对 907 在欧洲地区及绿色油墨领域应用受到限制的情况，公司研发出新型替代品 707 及生产工艺，其性能接近 907，符合法规要求，不受应用限制。
9	高效大分子 TX 类光引发剂的开发与生产工艺	公司开发的大分子光引发剂生产技术，可生产 TX 类大分子光引发剂，产品为固体粉末颗粒。用于食品包装油墨中，满足对光引发剂低迁移的要求，且工艺适合大规模生产。
10	光引发剂 907 新工艺（溴化法）	公司研发新合成路线，可取代茴香硫醚，以常见原材料氯苯为起始原材料，不受茴香硫醚原材料限制。
11	光引发剂 907 新工艺（氯化法）	公司研发的氯化法新工艺，替代硫酸-溴代工艺，减少废酸产生，降低环境排放，有利于提高生产稳定性和安全性，且氯气价格便宜，供应稳定。
12	光引发剂 TPO-L 的新生产技术	公司研究发现通过精确控制反应物投料比和反应温度能直接得到高含量的产品，避免用高真空设备蒸馏，减少设备投入和维修，提高产量，减少固体废料，提升安全性。使用该技术可实现快速大量生产产品。

13	UV LED 光引发剂复配技术	通过公司自产的光引发剂复配和修饰，开发出适合浅色油墨使用的 UV LED 光引发剂，以及适合木器涂料使用的 UV LED 光引发剂。产品性能优异、易于量产，价格适中。
14	活性芳烃的高选择性羰基/羧基化技术	利用固体催化剂，经过气、液、固三相反应，实现均三甲苯的选择性羧基化和羰基化，可以生产 2,4,6-三甲基苯甲酸和 2,4,6-三甲基苯甲醛。
15	光引发剂 1173、184 氯化、碱解自动化生产技术	公司对传统 1173、184 的氯化、碱解合成工艺进行了系统的改进和优化，实现了大规模生产的自动化控制，提高了生产效率和设备产能、加强了生产的稳定性和安全性。
16	光引发剂 819 的新工艺	公司开发了 819 产品不侵犯专利的新工艺，该工艺不使用叔丁醇等提供“氢源”的试剂，免大量叔丁醇的使用，降低污染排放，并降低副产物叔丁酯的产生，减少釜残等危废数量。
17	光敏剂生产技术	包括关键原材料羟基二苯甲酮（HBP）和磺酰氯（NAC）的制备和生产工艺，光敏剂（PAC）的制备和生产工艺，精馏与膜分离结合的溶剂回收技术。生产中无重大危险源，生产环境实现全净化（洁净车间），生产过程实现全流程自动化控制。
18	面板光刻胶配方技术	公司光刻胶研发团队发明了两种新的光刻胶配方。一种化学放大型光刻胶，可用于高分辨率平板显示制造工艺；另一种正性光刻胶，通过使用特殊添加剂，可避免产生镜头缺陷，提高平板显示制作工艺的良率。前述两项发明已申请国家发明专利保护。

## 国家科学技术奖项获奖情况

□适用 √不适用

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
湖南久日	国家级专精特新“小巨人”企业	2020 年	-
山东久日	国家级专精特新“小巨人”企业	2023 年	-
天津久日	单项冠军示范企业	2020 年	光引发剂

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新获得授权专利 11 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 6 项。

公司新授权的发明专利包括《一种废硫酸的回收方法》《一种光引发剂 TPO 生产中固废的处理方法》《一种酰基磷氧化物光引发剂及其制备方法和用途》《一种香豆素衍生物类光引发剂及其制备方法和用途》《一种胺助引发剂及其制备方法和应用》。新授权的实用新型专利包括《一种光引发剂 TPO 生产中固废的处理装置》《一种光引发剂生产过程中溴化钠废水的处理装置》《一种固体有机酸制备酰氯的蒸馏釜残的回收装置》《一种制备光引发剂的碱解装置》《一种反应液的萃取洗涤分液装置及碱洗、水洗装置》《一种自动分液装置及包含其的回流分液装置》。

专利的增长使公司在光引发剂产品的工艺持续升级和环保创新工艺的开发方面有更多的技术储备和应用前景，同时围绕开发新的光引发剂种类来满足更多的应用需求，推动光固化行业的发展，也进一步完善了公司的专利布局。其中新获得的实用新型专利从改善和更新设备方面进一步提高“三废”治理、改善反应等操作单元以及自动化生产等环节进行升级，极大的完善了光引发剂整个工艺过程，对节能降耗，可持续发展提供了重要的指导。

报告期内，天津久日入选 2022 年中国精细化工百强，入选天津市第二批市级服务型制造企业名单；久日半导体入库国家科技型中小企业；弘润化工获批 2023 年第一批湖南省省级企业技术中心（总第 28 批）。公司及子公司凭借强大的研发实力荣获多项荣誉。

## 报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	1	5	133	94
实用新型专利	1	6	45	53
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	1	1	3	11
其他	0	0	0	0
合计	3	12	181	158

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	31,861,629.98	45,659,094.27	-30.22
资本化研发投入			
研发投入合计	31,861,629.98	45,659,094.27	-30.22
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.64	5.59	增加 0.05 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)			

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用  不适用

研发费用本期发生额较上年同期减少 30.22%，主要原因是报告期内公司进行结构化调整，常州久日进行暂时性停产、山东久日部分车间计划项目改造，导致研发项目进度放缓，研发费用减少。

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	大分子类光引发剂的设计和合成开发	14,050,000.00	0	11,628,605.91	完成了3类大分子光引发剂的工艺优化并开展了放大工作和毒理测试实验,取得理想结果,样品持续在客户配方中评价。	完成食品包装油墨系列大分子光引发剂开发工作并完成新产品注册。	达到国际先进水平。	为欧洲及国内市场的食品包装、油墨的使用提供整套解决方案,多种大分子可搭配使用。
2	光刻胶等特殊用途光敏材料的开发	3,000,000.00	0	3,149,218.36	光敏剂及中间体合成工艺优化,已经达到电子级标准。完成目标。	利用合格中间体完成光敏剂合成,达到电子级标准。	工艺已经完成,为国内领先。	可以用于LCD制造用光刻胶。
3	双官能团光引发剂的开发	5,000,000.00	891,580.73	8,414,817.29	完成小试以及中试研究,工艺优化已完成。	完成工艺开发和试生产。	工艺技术国内领先。	作为低气味光引发剂用于净味配方。
4	光固化配方产品开发	8,000,000.00	1,254,283.89	5,689,618.69	低迁移类胶印油墨配方开发,主要是大分子光引发剂优化组合。	低迁移配方产品用于食品包装。	配方调整和测试阶段。开发低迁移油墨,为国内食品包装法规做准备。	低迁移油墨可用于食品药品包装,属高端油墨。
5	高性能单体582项目研发	6,356,400.00	401,608.75	5,294,261.94	单体项目中试进行效果较好,	产品品质达到国外产品水平,	工艺完成后,可达国际先进水平。	降低配方黏度,提高活性,用于UV喷墨油墨以及



					试车前准备工作	成本进一步降低。		其他低粘度配方产品。
6	TPO 新合成技术的开发	5,500,000.00	530,090.50	3,541,676.21	继续开发光引发剂 TPO 新工艺,已经确认可以减少“三废”,简化生产。	开发出更好的合成方法和工艺。	国际先进水平。	可改善 TPO 生产,降低成本,促进光引发剂 TPO 的下游应用。
7	819 新工艺的开发	2,000,000.00	0	1,947,394.77	光引发剂 819 新工艺的产业化优化完成,实现了专利技术的突破,并完成了中试和工业化生产前的准备工作。	光引发剂 819 的新一代工艺技术。	国际先进,突破专利。	将应用于光引发剂 819 的生产中。
8	阳离子光引发剂单体树脂的开发	2,000,000.00	333,598.60	1,503,481.68	完成了部分阳离子单体的工艺优化及实验室放大,部分产品完成中试准备。	完善产品,优化好工艺,配合自由基系列产品为客户提供全面解决方案。	国内先进,形成配套更完善的系列产品。	为特殊用途的应用方向提供更多高性价比产品选择。
9	低迁移光引发剂开发	5,000,000.00	0	4,005,652.75	完成低迁移引发剂开发,完成部分品种的工艺优化,已经通过客户试用,并进行中试前准备。	优化产品规格,满足油墨新标准,实现准入,毒性检测通过。	完成后能达到国际领先水平。	满足德国以及欧盟油墨配方的严格要求,提供合格原材料。

10	光引发剂 BDK 新工艺开发与改进	3,000,000.00	281,433.93	1,369,195.00	原工艺上进行优化完善,已经实现工业化。完成试生产工作,继续优化完善中。	超越现有技术,简化生产,降低成本。	行业领先的工艺技术	应用于 BDK 的生产,满足市场需求。
11	光刻胶配方技术研发	23,760,000.00	5,241,422.45	11,669,343.04	通过筛选完成 4 款半导体 i-线光刻胶配方,并给客户送样进行验证;同时已完成 2 项面板光刻胶配方发明专利申请。	达到进口同类型光刻胶水平,实现进口替代。	国内先进水平。	能够应用于 i-线(365nm)成熟制程工艺。
12	不同型号的光敏剂 PAC 及关键原材料生产工艺优化项目	4,030,000.00	557,061.35	3,137,006.75	完成多个牌号的光敏剂 PAC 生产工艺;并实现关键中间体 4-HBP 和 NAC 的量产工艺。	实现 PAC 的量产,以及关键原材料的自产。产品品控和成本控制达到国际先进水平。	国内领先水平。	实现 PAC 量产,满足国内面板光刻胶光敏剂需求,以及部分半导体 i-线和 g-线光刻胶光敏剂需求。
13	含磷光引发剂核心原材料工艺开发	6,500,000.00	1,908,431.44	1,908,431.44	提高了原料回收率,降低 TS 酰氯的生产成本。	降低 TS 酰氯和 EDPP 的生产成本,从而降低 TPO 等产品的成本。	国内先进水平。	实现 TPO、819 和 TPO-L 等产品成本下降,促进下游应用拓展。
14	TPO 重排工艺后处理工艺开发	2,400,000.00	637,622.18	637,622.18	改进 TPO 重排反应的后处理工艺,简化工艺,提高效率。	降低了生产成本和溶剂消耗。	国内领先水平。	降低 TPO 的成本,提高竞争力。

15	苯甲酸副产品提纯工艺研发	2,000,000.00	1,056,084.39	1,056,084.39	完成了苯甲酸苄酯提纯后残液的改性实验，将熔点提高到80℃。	通过苯甲酸苄酯提纯后残液的改性，制备可实用的固化剂填充剂及古马隆树脂。	达到国内先进水平。	固化剂填充剂及古马隆树脂。
16	饲料级苯甲酸成型工艺及应用研究	5,000,000.00	1,041,231.66	1,041,231.66	完成了饲料级苯甲酸颗粒型、粉体型的制备工艺及设备定型。	让不同粒径的饲料级苯甲酸成为普适畜禽饲料酸化剂及抗生素替代剂。	达到国内先进水平。	畜禽饲料酸化剂及抗生素替代剂。
17	光引发剂117-5合成工艺研发	3,500,000.00	1,498,140.21	1,498,140.21	完成了产品合成工艺改进，降低原材料单耗。	降低成本，提高产品的竞争力，提高产能利用率。	国际先进。	进一步提高产品的应用优势，提高工厂设备利用率。
合计	/	101,096,400.00	15,632,590.08	67,491,782.27	/	/	/	/

报告期内，大分子类光引发剂的设计和合成开发项目、光刻胶等特殊用途光敏材料的开发项目、双官能团光引发剂的开发项目、819 新工艺的开发项目、低迁移光引发剂开发项目已完成。

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	212	263
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	16.17	18.04
研发人员薪酬合计	1,467.28	1,660.21
研发人员平均薪酬	6.92	6.31

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	4	1.89
硕士研究生	22	10.38
本科	84	39.62
专科	82	38.68
高中及以下	20	9.43
合计	212	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	52	24.53
30-40岁(含30岁,不含40岁)	107	50.47
40-50岁(含40岁,不含50岁)	42	19.81
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11	5.19
60岁及以上	0	0
合计	212	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1. 雄厚的研发实力与强大的持续创新能力

公司的研发优势源于对光固化行业二十余年的专注与长期积累,以及公司在化学合成、化工生产等方面积累的丰富经验。公司十分重视新产品、新技术、新工艺的研发与应用,持续自主研发创新是公司维持市场优势地位的核心竞争力。

截至2023年6月30日,公司拥有研发技术人员212名,占公司总人数的16.17%,专业涵盖有机化学、化学工程、机械、自动控制、分析化学、材料工程等多领域,并设有“国家企业技术中心”“国家级博士后科研工作站”与“天津市光引发剂技术工程中心”。公司董事长赵国锋先生为南开大学有机化学专业博士、南开大学化学学院教授,入选2016年科技部“科技创新创业人才”、国家第三批“万人计划”科技创业领军人才;核心技术人员寇福平先生1995年获得南开大学物理化学博士学位,后于浙江大学进行博士后研究,1997年任浙江大学化学系副教授,现任公司董事、副总裁兼生产技术中心主任;核心技术人员张齐先生,2008年获南开大学有机化学博士学位,正高级工程师职称,现任公司董事、副总裁兼研发中心主任。

公司研发团队科研力量雄厚、专业结构合理。作为科研成果的具体体现,截至2023年6月30日,公司拥有专利147项,其中发明专利94项、实用新型专利53项,并积累了大量非专利技术。此外,公司主持7项、参与2项行业标准的编制(行业共11项)。

公司的研发实力主要体现在以下五个具体方面：（1）拥有强大的研发队伍和科研水平高的核心技术人员，并不断壮大；（2）自主研发创新产品生产工艺，覆盖十余种光引发剂核心产品并实现量产，较之竞争对手产品线更为齐全；（3）通过对传统生产工艺、配方的不断改进完善，在避免大规模投入的情况下有效提升产能；（4）基于对技术工艺的深入理解，从上游原材料、光引发剂生产技术，以及副产物资源化利用方面进行系统性考虑，逐个产品进行工艺革新和提升，提高自动化水平，实现绿色化新工艺；（5）具备根据客户特定需求研发特殊产品的能力。

公司在光敏剂以及光刻胶的研发中有如下优势：（1）公司在化学合成、化工生产、工艺开发积累了大量人才和经验，公司大部分研发技术人员都具有化学化工专业背景，公司拥有二十多年的化工生产经验，所以公司在半导体化学材料领域上能够发挥自己优势；（2）光刻胶研发是一项专业性很强的工作，不仅需要尖端的仪器设备，而且需要有经验丰富的专业人才。公司进军光刻胶领域之时，就着力打造一支优秀的专业团队，目前，公司已建立一支由韩国籍专家吴世泰（OH SAETAE）博士及南开大学教授领衔的光刻胶研发团队，多名成员拥有留学背景和化学或材料专业博士学位，同时公司十分注重人才引进和员工培养，计划继续聘请国外各领域的专家和技术人员，并通过内部、外部的培训提高现有人员的能力，以确保满足公司光刻胶业务快速发展的需要；（3）公司光敏剂 PAC 是从源头开始做，包括关键原材料羟基二苯甲酮（HBP）和磺酰氯（NAC）的制备，将比现有的国外企业更具优势。

综上，公司研发人员充足、队伍强大、核心技术人员稳定且科研水平较高；公司已取得多项专利及非专利技术，自主研发能力强，已自主研发拥有覆盖行业主流光引发剂品种的大规模生产工艺技术，已掌握光敏剂 PAC 大规模生产的能力；公司取得多项省部级以上科研奖项、承担多项省部级以上科研项目、主持参与编制多项行业标准，具有较强的科研实力；公司正在从事多项研发项目，持续进行技术研发和创新。因此公司具备自主创新能力、持续创新能力。

## 2. 完备的产品体系

不同的光引发剂型号其性能特点有所不同，公司经过多年的潜心研究和稳健发展，现已具备包括 184、TPO、1173、907、369/379、DETX、ITX、TPO-L、PBZ、MBZ、OMBB、BDK 及 CBP 在内的十余种光引发剂的规模化生产能力，产品范围涵盖主流品种及专用领域，是业内产品线最为齐全的龙头供应商。较完善的产品系列，再加上公司新开发的系列大分子光引发剂和低气味光引发剂，使公司能够独立满足下游客户的多样化采购需求，并有助于解决食品包装油墨和净味漆等有更高要求的下游应用，增强客户黏性，增强公司在行业内的竞争优势。

## 3. 行业领先的产品供应能力

绿色低碳高效经济使得 UV 光固化材料应用领域不断拓展，下游市场对光引发剂的需求稳步增加。作为 UV 光固化行业核心原材料的光引发剂能否持续稳定的供应，会直接影响到下游 UV 涂料、油墨等厂商的正常生产经营和经营业绩，为此在光固化材料生产基地方面，公司已构建了山东滨州、江苏常州、湖南怀化三个现代化生产基地，新建了内蒙古赤峰生产基地，收购了弘润化工和怀化泰通，进一步完善了核心光引发剂产品的种类、原材料和双基地生产，优化了公司生产基地布局，提高了公司持续稳定供货能力，增强了对客户需求的主动性和能力，强化了客户对公司的依存度与信任，从而进一步巩固了公司在光引发剂产品供应领域的竞争优势。

## 4. 优质而稳定的客户资源

光引发剂作为 UV 光固化材料的核心关键原料，进入下游优质客户的供应商体系（尤其是国外客户）之前，需要经历长期、严格的认证过程，客户为保证自身供应链的稳定，会对供应商的产品质量、持续供货能力、环保达标情况、售后服务等因素进行严格考察，且一旦通过认证，双方之间将形成长期、稳固的合作关系，这样的合作关系既有利于下游客户供应链的稳固，也有利于光引发剂生产企业持续盈利能力的稳步提升。同时，具备与优质客户紧密合作关系的光引发剂生产企业，可以借助该优势提前掌握市场需求、开发更多符合客户要求的产品，获得市场先机。因此，能否与优质客户建立长期、稳定、紧密的合作关系，成为光引发剂生产企业之间的竞争关键。公司长期致力于光引发剂产业，经过多年的市场耕耘与不断积累，公司的研发与技术服务能力、产品质量、产品线、稳定供货能力、品牌等获得了下游客户的充分认可。UV 光固化行业良好的发展前景、公司综合竞争能力的不断提升和营销模式的不断改进，将使公司与优质客户的合作关系进一步巩固，进一步强化了公司行业内的龙头地位。

## 5. 研发服务驱动的先进营销服务模式

涂料、油墨、胶粘剂产品具有应用范围广、市场规模大、需求变化快、个性化需求多等特点。公司在长期经营过程中，积累了丰富的行业应用经验，对产业链各环节的发展拥有深刻的理解。由于公司拥有多品种光引发剂产品的研发和规模化生产能力，因此较之竞争对手，公司对各型号光引发剂产品的性能、特点、优劣势具有更为充分的理解和把握。在此基础之上，除确保光引发剂产品的研发、升级外，公司积极响应客户需求，对不同品种光引发剂的复配使用进行深入研究，并对光引发剂与其他两类 UV 光固化核心原料树脂、单体的结合使用进行持续探索。多领域研发创新的投入，使公司形成了能够为客户提供综合性技术支持与服务的能力，实现了由单纯的产品研发、生产向综合解决方案提供商的转变，使公司对下游客户的影响力及双方的业务粘性进一步增强。

## 6. 人才团队优势

优质的产品与技术研发需要一支强大的科技人才队伍，公司核心管理与技术团队拥有多年化学、材料方向的研究、销售和管理经验。公司研发技术人员不仅具备有机化学、合成工艺、新材料应用、自动化控制、环境工程等复合知识背景，还拥有多年的行业实践经验，对下游应用市场产品特性理解深刻。公司的销售人员除拥有较强的市场营销能力，还掌握丰富的行业知识，熟悉行业发展状况。经过多年的磨练与积累，公司已逐步建立了一支人员稳定、技术基础扎实、拥有丰富行业应用经验，且同时具备市场经营理念的复合型人才队伍。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

进入 2023 年以来，全球经济依旧面临巨大挑战。首先，虽然全球性的加息不再像 2022 年那样猛烈，但由于通胀依旧存在，加息等措施仍然需要在一定时间内发挥作用，而这个因素进一步阻碍了全球经济的复苏，下游需求依旧低迷。其次，俄乌战争的延续甚至有转变为长期战争的可能，使得多数欧洲客户的生产需求和需求明显减弱。客观上看，欧洲的竞争力有所下降，也导致了供应链可能会出现重新整合的风险。最后，虽然国内经济有一定复苏，但受全球的影响，需求未出现大幅的反弹，仍处于底部区域。以上因素进一步恶化行业的供求平衡，产品竞争日趋激烈，价格复苏存在很大的不确定性。

前面提到由于各国对于环保节能的长期诉求，并出台法规逐步限制传统的溶剂型固化技术，符合环保节能趋势的 UV 固化技术仍有广阔的前景。报告期内，公司继续落实内蒙古久日各产品的按时投产，同时辅助以灵活的销售策略和价格策略稳固市场，积极应对国内外市场变化，克服种种困难，保证下游客户的供应，稳定市场占有率，巩固和强化行业龙头地位。在复杂的市场环境下，公司作为全国产量最大、品种最全的光引发剂生产供应商，坚定不移实施发展战略，不断强化内部管理，持续开展降本增效，确保了公司稳定运营。2023 年 1-6 月，公司完成营业收入 564,483,457.37 元，同比下降 30.95%；实现归属于上市公司股东的净利润-33,876,455.18 元，同比下降 133.92%。

### (一) 研发能力不断加强

报告期内，公司进一步加大研发力度，在丰富发展原有核心技术的基础上，充分利用已有的技术创新优势，继续加大自主创新投入，提升研发创新能力，加强专项技术的开发和应用，加深与客户的技术交流，并针对性的进行问题解决。同时，公司积极开发新的核心技术和产品，加强自主知识产权的保护，在关键技术领域取得独占权，为提高公司自身核心竞争力打下坚实基础。报告期内，公司新增授权专利 11 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 6 项，进一步增强了公司的自主创新能力，完善了公司的专利布局。

### (二) 生产规模及产能优化调整

报告期内，公司进一步优化了下属生产基地的生产工艺流程及生产组织运营，调整部分产品生产线，以有效提高生产效率，保障产品供货的及时性，满足销售部门的供货需求。公司各生产基地生产项目基本按计划正常开展，进一步夯实了公司发展的基石，为公司未来实现大发展打下了坚实的基础。

2022年5月31日，大晶信息年产600吨微电子光刻胶专用光敏剂项目开始逐步投料运行，大晶信息的光刻胶专用光敏剂产品在投产后，经过了四个多月的运行调试，再到放大生产，于2022年10月完成首家送样。报告期内，大晶信息生产的光刻胶专用光敏剂产品已开始向部分企业小批量供货。报告期内，为增加公司光固化系列产品的竞争力，公司在山东久日厂区内东侧58亩土地基础上，优化工厂布局，开展山东久日18,340吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目，同时根据市场变化，对山东久日的部分产线产能进行结构化调整，利用现有山东久日三车间TPO生产线，开展山东久日年产2,500吨光固化材料改造项目。

### （三）管理水平进一步提升

报告期内，公司进一步完善组织结构、健全管理制度、加强企业文化建设，提高了公司整体管控水平和经济运行成效。公司在管理上继续以“三体系”为主线，推进并优化工作督办、合理化建议、精细化管理和6S现场管理，深入完善ERP系统建设和OA无纸化办公流程，助力公司的管理水平得到进一步提升。报告期内，公司在团队建设、员工培训、企业文化建设方面效果显著，员工综合能力得到明显提升。

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

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）核心竞争力风险

强大的技术工艺和产品研发能力是公司可持续发展并保持行业竞争优势的关键。报告期内，公司围绕光引发剂产品生产工艺、新型光引发剂产品研发、不同光引发剂型号之间的复配使用等主营业务领域以及光固化配方产品领域，对研发机构设置、研发流程体系不断完善，并持续加大研发投入，在技术工艺、产品设计等方面取得了多项研发成果。截至报告期末，公司拥有发明专利94项、实用新型专利53项，以及多项非专利技术。但随着下游产业市场需求的不断变化，产业技术水平的持续提升以及市场竞争的加剧，公司的研发和持续创新能力面临着严峻挑战。如果公司不能准确把握行业未来发展方向、研发创新机制不能适应行业发展需要、技术水平无法满足市场要求，则公司的市场竞争力和盈利能力将受到负面影响。同时，根据业务发展规划，未来公司将着力在新型光引发剂、特种光固化材料、半导体化学材料等领域进行研究开发，但由于技术与产品创新具有一定难度、市场需求可能发生变化，以及研发过程及进度存在不确定性，可能导致研发结果不及预期或研发投入超支，对公司发展规划的实现和经营业绩产生不利影响。

### （二）经营风险

随着公司近年来的快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。

### （三）行业风险

光固化材料和半导体化学材料长期发展前景良好，但近几年受外部大环境的影响，行业发展呈明显波动，2023年进一步叠加了全球经济疲软导致的供求失衡，行业竞争白热化。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争加剧，产品价格持续下滑导致利润进一步下降的风险。

### （四）宏观环境风险

#### 1. 汇率波动的风险

公司主营业务收入中出口占一定比重，未来如人民币对美元汇率波动或公司出口金额加大，将可能对公司的汇兑损益产生更大影响，使公司经营面临一定汇率风险。

## 2. 所得税税率及出口退税政策变化的风险

天津久日 2020 年通过高新技术企业认定，山东久日 2020 年通过高新技术企业认定，湖南久日 2021 年通过高新技术企业认定，常州久日 2022 年通过高新技术企业认定，弘润化工 2022 年通过高新技术企业认定，怀化泰通 2022 年通过高新技术企业认定，有效期均为三年，天津久日、山东久日、湖南久日、常州久日、弘润化工和怀化泰通在有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果未来以上公司的高新技术企业认定不能通过后续复审，所得税优惠税率相应取消，则会对公司净利润产生一定的影响。

同时，报告期内公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。

### (五) 其他重大风险

#### 1. 安全生产风险

公司生产过程中盐酸、甲醇等部分原材料属于危险化学品，氯化反应、氧化反应以及烷基化反应等属于危险化工工艺。危险化学品在运输、储存、使用过程中，以及危险化工工艺在操作过程中，可能因操作不当造成人员伤亡、财产损失等安全生产事故。为避免安全生产事故的发生，公司采取了多项措施，包括制定并严格执行安全生产管理制度及标准化操作规程，配备完备的安全生产设施及自动化监测设备，设立公司一级的安全生产委员会和各生产基地的安全环保部等常设机构，配置有注册安全工程师的专职人员，专职从事安全生产监督管理工作，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全检查、隐患排查及消除。但由于可能受到突发环境变化影响，以及化工企业部分生产环节需人工操作，公司仍存在发生安全生产事故的潜在风险。在未来经营过程中，如因管理不当发生安全生产事故，公司将可能面临行政处罚、停产整改等监管措施，进而对公司正常生产及经营业绩造成不利影响。

#### 2. 环保风险

公司在生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物，主要包括氨氮、苯、氯化氢等。公司日常经营需符合《环境保护法》《大气污染防治法》《水污染防治法》以及《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准》等法律法规的要求，对污染物进行防治处理。报告期内，公司投入大量资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。如果国家在未来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，一方面，公司需要增加购置环保设备、加大环保技术工艺研发投入或采取其他环保措施，以满足监管部门对环保的要求，这将导致公司经营成本增加，进而对公司经营业绩造成一定影响；如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管出台新的或更高的要求，将可能受到罚款、停限产等监管措施，对公司经营业绩造成不利影响。

#### 3. 产品价格波动风险

2019 年以来，随着更多竞争对手的加入，光引发剂制造业竞争日趋激烈。而全球经济疲软导致需求疲软。这些原因都导致市场竞争更为激烈，光引发剂产品价格承压严重，公司产品价格存在出现下降的风险。

#### 4. 停、限产风险

报告期内，我国的环保政策、安全生产监管对业内企业的要求不断加强。公司高度重视环境保护、安全生产以及产品的稳定供应，通过多种有效措施以降低停、限产的影响，主要措施包括：重新设计并合理布局生产基地，实现主要产品多基地同时生产；加大资金和研发投入，减少污染物排放并着力实现生产过程的连续化、自动化和标准化；加强内部管理和安全教育培训等。上述措施的实施有助于减小停、限产对公司正常经营的影响。但在经营过程中，公司仍存在因不可抗力、政府监管政策等原因而造成被迫停止生产或关闭部分生产设施的可能。如发生停、限产情形，将可能对公司的正常生产经营和经营业绩造成不利影响。

#### 5. 核心技术人才流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

#### 6. 人力成本上升的风险



报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度，扩大员工规模，提高员工的薪酬待遇水平来有效提升员工积极性，促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。

#### 7. 募集资金投资项目实施风险

公司首次公开发行的募集资金投资项目对增强公司的竞争能力有着重要意义，但项目的建设存在实施风险，最终经营成果的实现存在一定的市场风险。本次募集资金投资项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果等存在一定程度的不确定性。虽然公司对募集资金投资项目在技术方案、设备选型、市场前景等方面进行了缜密分析，但在项目实施过程中，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本、产业政策发生变化而引致的风险。

#### 8. 毛利率下滑风险

2023 年，需求出现明显下滑，竞争环境也非常严峻，公司采取灵活的市场措施以稳固市场竞争优势。从历史数据看公司主要产品价格已处于历史低位区域并保持波动，价格回暖仍依赖于全球需求回升。因此毛利率变动仍受到下游市场需求、市场供应情况、原材料价格波动以及公司与竞争对手价格策略等多种因素影响，不排除公司存在短期内毛利率进一步下滑的风险。

#### 9. 光引发剂的销售量与销售价格存在进一步下滑的风险

目前国内外政治、经济等影响因素仍具有极大的不确定性，光引发剂的下游产业尤其是 UV 涂料领域，市场需求未见明显恢复。因此，在全球市场需求未完全恢复的情况下，供求关系仍有进一步恶化的可能，可能会导致光引发剂的价格进一步出现下滑。

### 六、报告期内主要经营情况

2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 564,483,457.37 元，同比减少 30.95%，实现归属于上市公司股东的净利润-33,876,455.18 元，同比减少 133.92%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	564,483,457.37	817,452,236.50	-30.95
营业成本	516,875,497.98	612,577,467.20	-15.62
销售费用	9,963,500.59	10,841,693.34	-8.10
管理费用	39,561,276.38	37,320,803.99	6.00
财务费用	2,519,774.88	1,005,563.22	150.58
研发费用	31,861,629.98	45,659,094.27	-30.22
其他收益	1,640,261.33	2,325,575.50	-29.47
投资收益	3,364,432.63	16,128,551.51	-79.14
公允价值变动收益	7,126,810.04	4,524,169.65	57.53
信用减值损失	936,368.45	2,642,531.96	-64.57
资产减值损失	-9,566,494.62	-1,233,862.40	-
资产处置收益	-42,391.23	-5,891.01	-
营业外收入	1,876,552.66	588,370.64	218.94
营业外支出	306,906.58	3,248,676.97	-90.55
经营活动产生的现金流量净额	16,613,189.79	130,720,702.55	-87.29
投资活动产生的现金流量净额	-145,357,429.94	-528,673,688.25	-
筹资活动产生的现金流量净额	266,239,740.78	264,586,813.00	0.62

1. 营业收入变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 30.95%，主要原因是国内经济未见明显复苏，整体市场需求不足，市场竞争空前激烈，为提高市场竞争力，抢占市场份额，公司聚焦品质与服务提升，同时采取策略性降价，虽光引发剂销量较上年同期增长 3.02%，但光引发剂平均售价已趋近历史低位，营业收入下降幅度较大。

2. 财务费用变动原因说明：本期发生额较上年同期增加 150.58%，主要原因是本期美元汇率波动较上期减缓，汇兑收益较上期减少；存款的资金规模较大，相应获得的利息收入较多；本期借款比上期多，利息支出增加等原因综合导致。

3. 研发费用变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 30.22%，主要原因是报告期内公司进行结构化调整，常州久日进行暂时性停产、山东久日部分车间计划项目改造，导致研发项目进度放缓，研发费用减少。

4. 投资收益变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 79.14%，主要原因是本期收益凭证较去年同期大幅减少，相应确认的投资收益减少。

5. 公允价值变动收益变动原因说明：本期发生额较上年同期增加 57.53%，主要原因是本期持有结构性存款规模较上年同期增加，相应确认的公允价值变动收益增加。

6. 信用减值损失变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 64.57%，主要原因是报告期内应收账款和其他应收款坏账准备变动所致。

7. 资产减值损失变动原因说明：本期发生额较上年同期变动，主要原因是报告期内存货跌价损失增加所致。

8. 资产处置收益变动原因说明：本期发生额较上年同期变动，主要原因是怀化久源国有土地使用权被政府以土地原价收回而产生的无形资产处置损失。

9. 营业外收入变动原因说明：本期发生额较上年同期增加 218.94%，主要原因是本期收到的政府补助金额较大。

10. 营业外支出变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 90.55%，主要原因是本期捐赠金额减少。

11. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发生额较上年同期减少 87.29%，主要原因是市场竞争激烈，营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少，同时收到出口退税及增值税留抵退税减少，综合导致经营活动产生的现金流量净额减少较多。

12. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发生额较上年同期变动，主要原因是公司根据项目投资资金需求，收回投资收到的现金增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	579,383,713.74	13.58	444,718,580.10	10.83	30.28	主要原因是公司根据项目投资资金需求，减少理财规模以储备资金，从而增加期末在手资金所致。
存货	324,519,406.53	7.60	376,395,490.72	9.17	-13.78	
长期股权投资	172,573,053.96	4.04	169,123,558.25	4.12	2.04	
固定资产	1,025,202,272.72	24.02	933,761,526.30	22.74	9.79	
在建工程	628,359,017.71	14.72	683,077,709.09	16.64	-8.01	
使用权资产	1,747,130.65	0.04	2,829,469.45	0.07	-38.25	主要原因是使用权资产计提折旧，账面价值相应减少所致。
短期借款	673,294,443.95	15.78	493,366,120.70	12.02	36.47	主要原因是为满足资金需求，增加短期借款规模。
合同负债	4,822,044.36	0.11	1,819,018.54	0.04	165.09	主要原因是期末预收暂未发货款项较期初少所致。
长期借款	274,625,000.01	6.43	303,400,000.00	7.39	-9.48	
租赁负债	248,982.77	0.01	686,918.82	0.02	-63.75	主要原因是长期租赁到期付款减少所致。
交易性金融资产	649,091,846.57	15.21	627,630,741.62	15.29	3.42	
应收票据	142,767,473.93	3.35	134,051,022.90	3.26	6.50	
应收账款	195,640,013.08	4.58	188,958,277.39	4.60	3.54	
应收款项融资	24,525,276.22	0.57	13,834,873.82	0.34	77.27	主要原因是期末计划用于背书或贴现的银行承兑汇票较期初增多所致。
预付款项	22,809,826.89	0.53	18,694,706.86	0.46	22.01	
其他应收款	34,819,688.70	0.82	13,752,761.04	0.33	153.18	主要原因是湖南省怀化市洪江区自然资源局因工业园区控制性规划调整，以 2,765.00 万元有偿收回怀化久源光引发剂项目的国有土地使用权，待相关手续完成后土地款将收回。

一年内到期的非流动资产	280,000.00	0.01	240,000.00	0.01	16.67	
其他流动资产	77,317,463.95	1.81	77,974,037.68	1.90	-0.84	
长期应收款	4,025,132.10	0.09	1,312,882.10	0.03	206.59	主要原因是湖南久日开展融资租赁业务，增加融资租赁保证金所致。
其他权益工具投资	68,938,573.26	1.62	69,935,695.93	1.70	-1.43	
无形资产	190,698,566.44	4.47	216,361,475.76	5.27	-11.86	
商誉	54,287,303.73	1.27	54,287,303.73	1.32	-	
长期待摊费用	14,736,661.30	0.35	15,833,924.62	0.39	-6.93	
递延所得税资产	11,059,719.18	0.26	13,129,585.34	0.32	-15.76	
其他非流动资产	45,150,129.34	1.06	49,886,083.80	1.22	-9.49	
应付票据	35,701,395.00	0.84	65,352,035.50	1.59	-45.37	主要原因是期末未到期的银行承兑汇票较上期末减少所致。
应付账款	121,606,791.21	2.85	180,597,771.56	4.40	-32.66	主要原因是本期应付材料款、工程及设备款减少所致。
应付职工薪酬	10,223,634.00	0.24	18,630,810.31	0.45	-45.13	主要原因是 2022 年底计提的奖金于 2023 年发放导致应付职工薪酬减少。
应交税费	3,425,394.25	0.08	21,500,592.82	0.52	-84.07	主要原因是期初部分子公司因满足缓缴政策，延缓缴纳的税款于本期缴纳，故期末应交税费余额大幅减少。
其他应付款	11,783,629.57	0.28	5,282,381.35	0.13	123.07	主要原因是弘润化工增加企业间借款 600 万元所致。
一年内到期的非流动负债	106,388,829.69	2.49	61,254,694.38	1.49	73.68	主要原因是期末一年内到期的长期借款较上年增加所致。
其他流动负债	102,615,798.91	2.40	82,743,592.58	2.02	24.02	
长期应付款	80,359,730.03	1.88	339,730.03	0.01	23,554.00	主要原因是为满足资金需求，湖南久日办理 1.00 亿元融资租赁业务。
预计负债	514,555.97	0.01	514,555.97	0.01	-	
递延收益	19,724,495.32	0.46	20,471,965.96	0.50	-3.65	
递延所得税负债	23,853,332.29	0.56	23,268,968.86	0.57	2.51	

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 120,646,950.77（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.83%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年6月30日 账面价值	受限原因
其他货币资金	11,000.00	ETC 业务保证金。
银行存款	13,500.66	大晶新材、科利生物、大晶信息因与南通长城建设集团有限公司产生建筑工程施工纠纷被法院冻结资金。
固定资产-弘润化工生产及办公用房屋建筑物	9,535,547.01	弘润化工以持有的地上建筑物为其在湖南银行岳阳分行的银行借款作抵押担保。
无形资产-弘润化工土地使用权	27,759,282.50	弘润化工以持有的土地使用权为其在湖南银行岳阳分行的银行借款作抵押担保。
固定资产-内蒙古久日生产及办公用房屋建筑物	168,328,402.75	内蒙古久日以持有的地上建筑物为其在中国工商银行林西支行的银行借款作抵押担保。
无形资产-内蒙古久日土地使用权	12,440,914.30	内蒙古久日以持有的地上建筑物为其在中国工商银行林西支行的银行借款作抵押担保。
固定资产-湖南久日生产机器设备	138,146,915.81	湖南久日以机器设备做抵押与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租融资租赁业务。
合计	356,235,563.03	/

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 投资状况分析

报告期内，公司总体对外投资情况如下：

#### 1. 内蒙古久日新材料有限公司电解液添加剂项目

2023年3月8日，经公司总裁办公会审议通过，公司使用自有资金10,000.00万元在内蒙古久日投资建设电解液添加剂项目。该项目是公司基于深耕二十余年精细化学品领域的经验，将精细化学品领域技术优势在新材料、新能源领域进一步延伸的重大布局。电解液添加剂属于精细化学品，与公司现有产品所需部分原材料相同，如乙二醇、氯化亚砷、二氯乙烷、亚硫酸钠等，且电解液添加剂生产工艺与公司现有产品生产工艺相近，与公司的主营业务具有协同性。内蒙古久日地处内蒙古自治区赤峰市林西县，当地具备锂矿、萤石矿、氢氟酸资源，原材料优势明显，且当地工业用电价格与京津冀、长三角等地相比具有明显的价格优势，现有车间和厂区资源将得到充分利用。同时，公司的参股公司南京美茵在电解液添加剂领域的技术储备、技术人才、销售渠道等方面具备一定的基础。公司作为南京美茵的重要股东，将在后续与其在电解液添加剂方面开

展合作，加速推动电解液添加剂项目的顺利开展。

### 2. 山东久日 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目

2023 年 4 月 7 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用募集资金 20,177.00 万元在山东久日投资建设山东久日 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目。详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于终止投资建设原项目及投资建设新项目的公告》（公告编号：2023-005）、《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-006）。

### 3. 山东久日 2,500 吨光固化材料改造项目

2023 年 4 月 7 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用募集资金 1,800.00 万元在山东久日投资建设山东久日 2,500 吨光固化材料改造项目。详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于终止投资建设原项目及投资建设新项目的公告》（公告编号：2023-005）、《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-006）。

### 4. 大晶信息增资

2023 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，公司使用 10,000.00 万元（其中使用募集资金 6,700.00 万元，使用自有资金 3,300.00 万元）向控股子公司大晶信息进行增资，用于实施大晶信息化学品（徐州）有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目。增资完成后，大晶信息的注册资本将由 16,667.00 万元人民币增加至 25,000.50 万元人民币（增资款中 8,333.50 万元计入注册资本，1,666.50 万元计入资本公积）。详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于使用部分募集资金向控股子公司增资以实施募投项目的公告》（公告编号：2023-007）。

### 5. 湖南久日增资

2023 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，公司以自有资金向全资子公司湖南久日增资 30,000.00 万元。增资完成后，湖南久日的注册资本将由 15,000.00 万元人民币增加至 25,000.00 万元人民币（增资款中 10,000.00 万元计入注册资本，20,000.00 万元计入资本公积）。

### 6. 内蒙古久日增资

2023 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，公司以自有资金向全资子公司内蒙古久日增资 54,000.00 万元。增资完成后，内蒙古久日的注册资本将由 15,000.00 万元人民币增加至 30,000.00 万元人民币（增资款中 15,000.00 万元计入注册资本，39,000.00 万元计入资本公积）。

### 7. 久日半导体收购大晶新材

2023 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，公司将全资子公司大晶新材 100.00% 股权以 0 元的价格转让给控股子公司久日半导体。久日半导体收购大晶新材是为更好地推进公司战略发展和资源整合，推动公司光刻胶生产基地的规划与建设。本次股权转让完成后，大晶新材由公司全资子公司变更为控股孙公司，公司合并报表范围未发生变化。

## 对外股权投资总体分析

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
940,000,000.00	121,200,000.00	675.58%

注：上表中报告期投资额为公司子公司大晶信息、湖南久日和内蒙古久日增资，以及久日半导体收购大晶新材的金额累计。

### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	627,630,741.62	461,104.95			1,211,000,000.00	1,190,000,000.00		649,091,846.57
应收款项融资	13,834,873.82						10,690,402.40	24,525,276.22
其他权益工具投资	69,935,695.93		-997,122.67					68,938,573.26
合计	711,401,311.37	461,104.95	-997,122.67		1,211,000,000.00	1,190,000,000.00	10,690,402.40	742,555,696.05

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	处置损益	期末账面价值	会计核算科目
境内外股票	872985	中福环保	6,000,000.00	自有资金	6,593,843.61	279,451.21					6,873,294.82	其他
合计	/	/	6,000,000.00		6,593,843.61	279,451.21					6,873,294.82	/

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2019年8月11日	29,700,000.00	是	根据公司发展战略规划，综合考虑海河博弘基金份额司法拍卖、变更等客观情况变化，公司拟减少对海河博弘基金的认缴出资额 6,930.00 万元，即认缴出资额由 9,900.00 万元变更为 2,970.00 万元。海河博弘基金的其他合伙人一致同意对尚未缴纳的认缴出资额不再实缴，认缴出资额减少后，海河博弘基金的总规模变更为 15,000.00 万元，公司在海河博弘基金所占的份额比例不变，仍为 19.80%。详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于减少对天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的认缴出资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008）。	其他权益工具投资	0
天津市瑞武股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2020年10月15日	38,000,000.00	是	无	长期股权投资	-430,828.54
合计	/	67,700,000.00	/	/	/	-430,828.54

#### 衍生品投资情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 6 月 10 日召开第四届董事会第二十一次会议，同日召开第四届监事会第十八次会议审议通过《关于继续开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术继续开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及全资子公司久源技术拟继续开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

鉴于上述授权期限已过，公司于 2023 年 6 月 16 日召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十七次会议，分别审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及全资子公司久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

报告期内，公司暂未产生衍生品投资。



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 1. 主要控股公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东久日	光引发剂、精细化学品的生产和销售	20,000.0000	100.00%	40,882.80	30,455.22	7,180.40	-181.99
常州久日	光引发剂、精细化学品的生产和销售	6,150.0924	100.00%	10,675.92	7,503.95	5,515.19	-866.28
湖南久日	光引发剂、精细化学品的生产和销售	25,000.0000	100.00%	121,466.48	24,715.77	17,054.33	607.63
久瑞翔和	光引发剂、单体、树脂及精细化学品的销售	5,000.0000	100.00%	47,974.61	6,048.67	22,845.22	-210.14
久源技术	光固化相关技术、产品的研发和销售	5,000.0000	100.00%	29,979.48	6,303.11	20,937.64	270.11
香港久日	光引发剂等产品境外销售	50.0000 万港币	100.00%	12,064.70	4,757.51	24,381.55	1,306.68
内蒙古久日	光引发剂、精细化学品的生产和销售	30,000.0000	100.00%	84,203.94	23,671.72	8,268.13	-924.95
大晶新材	信息化学品（光刻胶、试剂、原料）、涂料、化学生物医药技术研发、推广、生产、销售	2,105.2632	85.71%	2,519.43	-1,615.43	-	-30.75
大晶信息	信息化学品（感光材料、试剂、原料）、涂料、化学生物医药原料的生产及销售，科研开发	25,000.5000	89.33%	23,864.98	17,866.29	1.03	-713.76
怀化久源	涂料制造；光引发剂、精细化学品的研发、生产、销售	10,000.0000	100.00%	46,609.84	46,515.63	-	49.51
久兴智合	新材料技术研发	1,000.0000	100.00%	34.39	34.39	27.78	-0.04
晶虹生物	脂肪酸及高烷烃脂肪醇的研发及销售；乳酸乙酯（电子级）、食品添加剂的研发及销售	1,000.0000	89.33%	1,229.71	547.67	-	-6.12
科利生物	生物、精细化工专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；化工原料及产品的研发和销售	1,000.0000	89.33%	1,601.88	555.01	-	-7.82
久日半导体	半导体领域相关的化学材料的研发、制造和销售	7,000.0000	85.71%	5,280.16	4,998.07	-	-707.90

弘润化工	化工产品的研发、生产和销售	15,750.0000	52.00%	26,038.70	13,474.07	10,561.40	-830.80
怀化泰通	光引发剂、精细化学品的生产和销售	588.0000	100.00%	10,238.97	4,671.46	2,257.25	-431.66

注：大晶新材、怀化久源、久兴智合、晶虹生物、科利生物、久日半导体为在建子/孙公司，尚未开展业务。2023年4月26日，公司与东营市道知投资有限公司签订《股权转让协议》，将东营久日的全部股权转让。

怀化久源、怀化泰通为公司全资子公司湖南久日的全资子公司；科利生物、晶虹生物为公司控股子公司大晶信息的全资子公司；弘润化工为公司全资子公司湖南久日的控股子公司；大晶新材为公司控股子公司久日半导体的全资子公司。相关公司的注册资本及持股比例均为截至本报告披露日的数据。

## 2. 主要参股公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
瑞兴投资	投资管理，投资咨询	3,000.000000	40.00%	2,456.49	2,329.72	114.60	-48.18
微芯新材	新材料科技、化工领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；新材料、化工产品的销售	442.570000	8.53%	24,363.04	18,226.29	2,178.16	266.83
宏远天呈	许可经营项目：无一般经营项目：化工产品生产、经营（未取得许可证前不得从事生产与经营）；矿产品、建材及化工产品（不含危险化学品及易制毒化学制剂）购销	3,733.350000	41.00%	9,678.88	5,573.42	2,846.16	-240.16
普兰纳米	新型材料技术开发、咨询、服务；碳纳米材料制造、销售；电容器、电池及其配套设备制造、销售	1,063.821875	3.16%	22,495.95	13,395.25	10,959.65	9.08
中福环保	科学研究和技术服务业；环保工程设计、施工；机械设备研发及设计；工业自控系统设计、安装；机械设备、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）的批发兼零售	2,655.000000	7.53%	27,136.21	6,821.84	5,423.11	495.10
天骄辐射	化工新材料制造、研发、销售；五金、交电、化工产品（易燃易爆易制毒化学危险品除外）、装饰装修材料批发、零售；化工产品技术开发、转让、咨询服务；货物和技术进出口	6,500.000000	38.46%	4,228.93	2,851.73	1,592.99	-18.55
南京美茵	生物医药、高分子新材料、半导体材料、液晶单体、膜材料、感光材料研发、销售及技	2,000.000000	10.00%	1,107.00	1,075.58	651.13	-380.87

	术咨询、技术转让、技术服务；生物制品、药品、保健用品研发、生产、销售；化工产品、农药研发、销售及技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务						
--	---	--	--	--	--	--	--

注：以上公司的注册资本及持股比例均为截至本报告披露日的数据。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 七、其他披露事项

适用 不适用

2023年4月18日，经公司总裁办公会审议通过，公司将全资子公司东营久日以1200.00万元的价格转让给东营市道知投资有限公司。2023年4月26日，公司与东营市道知投资有限公司签订《股权转让协议》。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 6 日	详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）上刊登的《天津久日新材料股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）。	2023 年 1 月 7 日	1. 《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》； 2. 《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》； 3. 《关于 2023 年度申请综合授信额度及为全资公司提供担保额度的议案》； 4. 《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》； 5. 《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》； 6. 《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》； 7. 《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》； 8. 《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》； 9. 《关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》； 10. 《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议案》； 11. 《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》； 12. 《关于修订公司〈利润分配管理制度〉的议案》； 13. 《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》； 14. 《关于制定公司〈对外捐赠管理制度〉的议案》； 15. 《关于修订公司〈承诺管理制度〉的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 4 月 7 日	详见公司在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）上刊登的《天津久日新材料股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）。	2023 年 4 月 8 日	1. 《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》； 2. 《关于减少对天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的认缴出资额暨关联交易的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 26 日	详见公司在上海证券交易所信息披露平台	2023 年 5 月 27 日	1. 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》；

	(www.sse.com.cn) 上刊登的《天津久日新材料股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-026)。		2.《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 4.《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》； 5.《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》； 6.《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》； 7.《关于确认公司 2022 年度董事薪酬的议案》； 8.《关于确认公司 2022 年度监事薪酬的议案》； 9.《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》。
--	---	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员无变动。

鉴于公司第四届董事会、第四届监事会于 2023 年 7 月 10 日任期届满，公司原独立董事周爱民先生、原监事会主席陈波先生因任期届满离任。公司于 2023 年 7 月 10 日召开 2023 年第三次临时股东大会，新选举马连福先生为公司独立董事、王静昕女士为监事，公司其他董事、监事无变化。公司原副总裁闫云祥先生、敖文亮先生因任期届满不再继续担任公司副总裁职务，在公司继续担任其他职务，公司其他高级管理人员无变化。

### 公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

为进一步提升在半导体化学材料领域的创新能力和技术水平，加强研发团队实力，确保技术升级和研发目标的实现，根据公司实际情况并经管理层研究，结合任职履历、未来对公司研发项目和业务发展的领导及参与情况等因素，2023 年 8 月 10 日，公司新增认定吴世泰（OH SAETAE）先生、裴竣範（BAE JUNBOM）先生、王瑀先生、刘玉婧女士、高欣女士为公司核心技术人员。目前，公司核心技术人员分别为：寇福平先生、张齐先生、毛桂红女士、罗想先生、张建锋先生、吴世泰（OH SAETAE）先生、裴竣範（BAE JUNBOM）先生、王瑀先生、刘玉婧女士、高欣女士。新增认定的核心技术人员情况详见公司于 2023 年 8 月 11 日在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于新增认定核心技术人员公告》（公告编号：2023-048）。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,216.78

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

根据山东省滨州市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《关于滨州市 2023 年环境监管重点单位名录的公示》，山东久日被列为滨州市 2023 年环境监管重点单位，涉及类别为土壤；根据江苏省常州市生态环境局 2023 年 3 月 30 日发布的《市生态环境局关于公布 2023 年常州市环境监管重点单位名录的通知》，常州久日被列为 2023 年常州市环境监管重点单位，涉及类别为土壤、环境风险；根据湖南省怀化市生态环境局 2023 年 4 月 19 日发布的《关于印发〈怀化市 2023 年环境监管重点单位名录〉的通知》，湖南久日和怀化泰通被列为怀化市 2023 年环境监管重点单位，湖南久日涉及类别为大气、土壤、环境风险，怀化泰通涉及类别为土壤、环境风险；根据湖南省岳阳市生态环境局 2023 年 4 月 19 日发布的《关于公示 2023 年环境监管重点单位名录的通知》，弘润化工被列为岳阳市 2023 年环境监管重点单位，涉及类别为水、大气；根据内蒙古赤峰市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《关于发布赤峰市 2023 年环境监管重点单位名录的公告》，内蒙古久日被列为赤峰市 2023 年环境监管重点单位，涉及类别为水、土壤；根据江苏省徐州市生态环境局 2023 年 3 月 31 日发布的《2023 年度徐州市环境监管重点单位名录》，大晶信息被列为 2023 年度徐州市土壤污染重点监管单位。

公司执行的相关排放标准有《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）、《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）、《挥发性有机物排放标准》（DB372801.6-2018）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）等。

报告期内，山东久日、常州久日、湖南久日、弘润化工、怀化泰通、内蒙古久日和大晶信息均按照国家 and 地方相关环境法律法规要求，认真落实重点排污类别规定的项目污染治理减排各项措施，排放达到国家、地方相关标准。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

山东久日、常州久日、湖南久日、怀化泰通、内蒙古久日、大晶信息采取的土壤污染防治措施如下：

- （1）实施清洁生产，制订各类废物合理处置的具体方案，减少污染物排放。
- （2）实行雨污分流，清污分流。各生产车间设置了专门的集污槽，集污槽做了防渗处理。同时修建雨水沟，避免雨污混排。
- （3）为了防止生产中跑、冒、滴、漏以及各种构筑物渗漏对区域土壤造成污染，采取以下防渗措施：①各种物料储罐四周均建有围堤，并设有地下槽和事故槽，万一事故发生或长期停车时，可将生产设备管道中的物料排入槽中。车间地面、事故池、贮罐区等均采用水泥浇底，再涂沥青防渗。②各排污管道、污水处理站池体及排放管道均做了防渗处理。③事故槽采用 8-10cm 的水泥浇底，再采用三油两布（二层玻璃布、三层沥青漆）防渗。
- （4）编制有突发环境事件应急预案，明确在发生突发环境事件状态下应采取的封闭、截留等措施，确保土壤不造成污染。

为进一步控制 VOCs 的有组织和无组织排放，湖南久日通过 RTO 焚烧处理系统实现达标排放；山东久日对原有各种有组织和无组织尾气处理装置进一步优化的基础上，增加了氯苯吸附利用成套装置及全厂尾气 RTO 焚烧装置；常州久日最早安装使用 RTO 尾气焚烧装置；怀化泰通和弘润化工目前尾气使用活性炭或碳纤维吸附装置处理排放。这些装置都处于正常运行状态；内蒙古久日和大晶信息均设计和建设了 RTO 尾气焚烧装置。

山东久日、常州久日、湖南久日、怀化泰通、弘润化工、内蒙古久日和大晶信息均配套污水处理系统，包括物化、生物处理等，正常运行并排放达标。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

山东久日严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目均获得环境主管审批并通过竣工验收。相关批准文号：滨环建验[2013]24 号、棣环办字[2014]82 号、滨环函字[2019]52 号。

常州久日严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目均获得环境主管审批并通过竣工验收。相关批准文号：常环管[2006]80 号、常环验[2012]7 号、坛环开验[2017]12 号、坛环开审[2015]139 号、坛环开验[2017]3 号。

湖南久日严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目均获得环境主管审批并通过竣工验收。相关批准文号：怀环审[2015]115 号、怀环审[2017]304 号。

弘润化工严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目均获得环境主管审批并通过竣工验收。相关批准文号：湘环评[2012]385 号。

怀化泰通严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目均获得环境主管审批并通过竣工验收。相关批准文号：怀环审[2017]181 号。

大晶信息严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目于 2023 年 5 月 15 日完成安全环保验收。

内蒙古久日严格执行国家环保相关法律法规及环境评价相关要求，建设项目合法合规，已建成运行项目正在向环境主管申报竣工验收。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

依据《突发环境事件应急预案管理办法》（国办发[2013]101 号）、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发〔2015〕4 号）等相关法律法规及规范要求，山东久日、常州久日、湖南久日、怀化泰通、弘润化工、内蒙古久日、大晶信息均严格执行。

山东久日制定了《山东久日化学科技有限公司突发环境事件应急预案》《山东久日化学科技有限公司环境风险评估报告》《山东久日化学科技有限公司重污染天气应急预案》，并在山东省滨州市无棣县生态环境局进行了备案。

常州久日制定了《常州久日化学有限公司突发环境事件风险评估报告》《常州久日化学有限公司突发环境事件应急预案》，并在江苏省常州市金坛区生态环境局进行了备案。

湖南久日制定了《湖南久日新材料有限公司突发环境事件应急预案》《湖南久日新材料有限公司安全环保风险评估报告》，并在湖南省怀化市洪江区生态环境局进行了备案。

怀化泰通制定了《怀化泰通新材料科技有限公司突发环境事件应急预案》，并在湖南省怀化市洪江区生态环境局进行了备案。

弘润化工制定了《湖南弘润化工科技有限公司突发环境事件应急预案》，并在湖南省岳阳市云溪区生态环境局进行了备案。

内蒙古久日制定了《内蒙古久日新材料有限公司突发环境事件应急预案》，并在内蒙古赤峰市生态环境局林西分局进行了备案。

大晶信息制定了《大晶信息化学品（徐州）有限公司突发环境事件应急预案》，并在江苏省徐州市邳州生态环境局进行了备案。



## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

### (1) 山东久日监测情况

根据要求，山东久日于 2023 年 1 月 31 日委托山东智信达检测技术服务有限公司组织进行地下水、2 月 18 日对有组织、无组织废气及噪声、3 月 3 日对土壤及 3 月 28 日对挥发性有机物泄漏等项目进行监测。检测结果达到国家标准要求。

### (2) 常州久日监测情况

根据要求，常州久日根据公司生产销售计划，2023 年上半年处于停产状态。

### (3) 湖南久日监测情况

根据要求，湖南久日每年委托有相应资质的专业检测机构对用地进行每年一次的土壤环境监测，2022 年 6 月，湖南久日委托湖南永蓝检测技术股份有限公司组织完成对厂区内土壤取样进行监测，依据《土壤环境监测技术规范》（HJ/T166-2004）要求进行土壤样品采集，汞、铅、铬（六价）、镉、苯、甲苯等各项监测指标结果达到国家标准要求；同时委托该公司分别于 2023 年 1 月 7 日、2 月 24 日、3 月 3 日、4 月 17 日和 5 月 15 日对有组织废气和废水的各项指标进行监测，结果符合法规要求。

### (4) 怀化泰通监测情况

根据要求，怀化泰通根据要求委托湖南永蓝检测技术股份有限公司于 2023 年 1 月 7 日对废水和有组织废气、2023 年 2 月 25 日、4 月 17 日和 6 月 30 日对有组织废气进行监测，各项监测指标结果均达到国家标准要求。

### (5) 弘润化工监测情况

根据要求，弘润化工于 2023 年 4 月 14 日委托湖南汨江检测有限公司组织完成对厂区内废水、废气及噪声等项目进行监测，各项监测指标结果达到国家标准要求。

### (6) 大晶信息监测情况

根据要求，大晶信息根据要求于 2023 年 1 月 3 日委托江苏新思维检测技术有限公司对清下水和雨水项目进行监测，结果达到国家标准要求。

### (7) 内蒙古久日监测情况

根据要求，内蒙古久日分别于 2023 年 3 月 5 日和 6 月 13 日，委托有相应资质的专业检测机构，内蒙古大元检测服务有限公司，对 P5 净水剂车间排气筒、P6 锅炉排气筒、厂界噪声、污水站处理废水和 P4 液体焚烧炉排气筒、P6 锅炉排气筒、P7 罐区排气筒、厂界噪声、污水站废水、地下监测井水进行了监测，各项监测指标结果达到国家标准要求。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

大晶新材、科利生物、晶虹生物处于新建或拟建状态，久瑞翔和、香港久日、久兴智合、久源技术、久日半导体为非生产类企业，暂不存在其他环境信息。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	-

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司在生产组织中优化工艺参数，缩短工艺流程时间，间歇操作改连续操作，与此同时，开展生产设备操作优化活动，提高设备生产效率，以实现减少电耗和冷热媒的用量，达到节能目的。对于生产过程中的蒸汽乏水进行热量回收利用，进一步降低能耗。对水处理站的部分中水开始回用以节约用水。生产控制的 DCS 系统，办公的 OA 系统、ERP 系统、档案管理系统、人力资源管理系统、视频会议系统，推动实现无纸化智能化；办公区域的温度控制、节能照明控制等，执行严格的管理制度，杜绝浪费。内蒙古久日属于试生产阶段，大晶信息属于试产及工艺稳定阶段，生产量小，相对能耗较高。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

1. 2023 年 2 月 1 日，山东久日通过无棣县柳堡镇赵王鄆村民委员会捐款 5 万元，用于“村企共建”的乡村振兴工作。

2. 2023 年 6 月 12 日，天津久日通过天津市慈善协会捐款 10 万元，定向支持宁河区苗庄镇小捷道沽村后捷道沽村用于乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	赵国锋、王立新	注 1	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	山东圣丰投资有限公司、赵美锋、王立平	注 2	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	寇福平、张齐、罗想、毛桂红、张建锋	注 3	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内和离职后 6 个月内。	是	是	不适用	不适用
	其他	赵国锋、王立新、山东圣丰投资有限公司、赵美锋、王立平、公司董事、监事、高级管理人员	注 4	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：锁定期满后两年内。	是	是	不适用	不适用
	其他	解敏雨	注 5	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：锁定期满后两年内。	是	是	不适用	不适用
	其他	寇福平、张齐、罗想、毛桂红、张建锋	注 6	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：锁定期满后四年内。	是	是	不适用	不适用

其他	公司	注 7	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	赵国锋、王立新	注 8	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	注 9	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司、赵国锋、王立新	注 10	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司	注 11	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	赵国锋、王立新	注 12	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、高级管理人员	注 13	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司	注 14	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	赵国锋、王立新	注 15	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司及全体董事、监事、高级管理人员	注 16	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	公司	注 17	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	赵国锋、王立新、山东圣丰投资有限公司、赵美锋、王立平、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	注 18	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	深圳市创新投资集团有限公司	注 19	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他	凌景华、李可、刘代红、周海兵、胡祖飞、孙建忠、杨文华、刘鹏、乔翔、陶生荣、王家元、唐西博、连守春、何昶、张东湖、李欢欢、王静昕、蒋	注 20	承诺时间：2019年4月12日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用

		文静、赵忠仁、刘洪、胡祖平、赵志勇						
	解决同业竞争	赵国锋、王立新	注 21	承诺时间：2019 年 4 月 12 日，期限：长期。	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	赵国锋、王立新、山东圣丰投资有限公司	注 22	承诺时间：2023 年 5 月 5 日，期限：自 2023 年 5 月 5 日起 12 个月内。	是	是	不适用	不适用

## 注 1:

1. 自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不得由公司回购本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

2. 自本人持有的公司股票锁定期满后，本人在公司担任董事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

3. 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，则上述发行价为除权除息后的价格。

4. 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

## 注 2:

1. 自久日新材股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人直接和间接持有的久日新材首次公开发行股票前已发行股份，也不由久日新材回购本公司/本人直接和间接持有的久日新材首次公开发行股票前已发行的股份。

2. 本公司/本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司/本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，则上述发行价为除权除息后的价格。

3. 在本公司/本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本公司/本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

## 注 3:

本人担任公司核心技术人员期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内和离职后 6 个月内不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，自所持首次公开发行前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行前股份不超过上市时所持公司首发前股份总数的百分之二十五，减持比例可累积使用。

## 注 4:

1. 减持条件及减持方式：在公司首次公开发行股票并上市后，本人/本公司将严格遵守本人/本公司所作出的关于所持公司股份锁定期的承诺。锁定期满后，在遵守相关法律、法规及规范性文件规定且不违背已作出的承诺的情况下，可以通过包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式进行减持。

2. 减持价格：本人/本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，股份价格、股份数量按规定做相应调整。

3. 本人/本公司将严格按照《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》（上证发[2017]24号）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（上证发[2019]22号）等相关法律、法规及规范性文件的规定进行减持操作，并真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。本人/本公司将及时向公司申报本人/本公司持有的股份数量及变动情况。如国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所等监管机关关于减持股份事项另有规定或有新规定的，本人/本公司承诺从其规定执行。

4. 若本人/本公司违反上述关于股份减持的承诺，减持公司股份所得收益将归公司所有。

注 5:

1. 减持条件及减持方式：在久日新材首次公开发行股票并上市后，本人将严格遵守本人所作出的关于所持久日新材股份锁定期的承诺。锁定期满后，在遵守相关法律、法规及规范性文件规定且不违背已作出的承诺的情况下，本人可以集中竞价、大宗交易、协议转让或其他合法的方式转让本人持有的部分久日新材股票。

2. 减持意向及减持数量：本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的 25%。

3. 减持价格：本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。若久日新材股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

4. 本人将严格按照法律、法规及规范性文件进行减持操作，并真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。本人将及时向久日新材申报本人持有的股份数量及变动情况。如国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所等监管机关关于减持股份事项另有规定或有新规定的，本人承诺从其规定执行。

5. 若本人违反上述关于股份减持的承诺，减持久日新材股份所得收益将归久日新材所有。

注 6:

1. 减持条件及减持方式：在公司首次公开发行股票并上市后，本人将严格遵守本人所作出的关于所持公司股份锁定期的承诺。锁定期满后，在遵守相关法律、法规及规范性文件规定且不违背已作出的承诺的情况下，可以通过包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式进行减持；

2. 减持意向及减持数量：本人所持股票在锁定期满后四年内减持的，每年转让的股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；

3. 本人将严格按照《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》（上证发[2017]24号）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（上证发[2019]22号）等相关法律、法规及规范性文件的规定进行减持操作，并真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。本人将及时向公司申报本人持有的股份数量及变动情况。如国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所等监管机关关于减持股份事项另有规定或有新规定的，本人承诺从其规定执行。

4. 若本人违反上述关于股份减持的承诺，减持公司股份所得收益将归公司所有。

注 7:

若公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在监管部门认定的有关违法事实的当日进行公告，并在 5 个工作日内根据法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会的通知，在召开临时股东大会并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施，具体回购方案如下：

1. 在监管部门认定的有关违法事实之日起 5 个工作日内，公司将召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；

2. 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；

3. 回购数量：首次公开发行的全部新股；

4. 回购价格：公司股票已发行但尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司股票已上市的，回购价格不低于相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格（公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整）。其中，前 10 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价 = 相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易总额 / 相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易总量。

如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。公司将在该等违法事实被监管部门或有权机构认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及监管部门指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按监管部门及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

注 8：

1. 《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

2. 如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购和购回首次公开发行的全部新股及已转让的原限售股份，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被监管部门或有权机构认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若本人违反上述承诺，则将在股东大会及监管部门指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按监管部门及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

注 9：

如因《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断久日新材是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，且违法事实已由监管部门作出认定的，本人承诺将督促久日新材履行股份回购事宜的决策程序。

如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被监管部门或有权机构认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

本人不因其职务变更、离职等情形而拒绝履行本承诺。

若本人违反上述承诺，则将在股东大会及监管部门指定报刊上公开就未履行上述承诺向股东和社会公众投资者道歉，并按监管部门及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

## 注 10:

1. 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形。
2. 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

## 注 11:

1. 拓展销售渠道，实现营业收入的可持续增长公司将依托系列产品齐全、产能充足、产品质量和服务优质等方面优势，继续加强与主要客户的长期合作关系。在完善公司海外销售体系的同时，公司将努力提升直销业务占比，快速、高效、专业地服务更多的下游生产商客户，积极拓展国内外市场，实现公司营业收入的可持续增长。

2. 积极实施募集资金投资项目，提高募集资金使用效率本次募集资金拟投资项目实施后，将有利于公司突破现有产能限制，提升研发能力，进一步提升公司持续盈利能力。本公司将积极推进的投资建设，在募集资金的计划、使用、核算和风险防范方面加强管理，促使募集资金投资项目效益回报最大化。

3. 加强经营管理和内部控制公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。

4. 完善利润分配政策公司上市后将按照《公司章程》的规定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况，广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益。

5. 完善公司治理结构公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司运作规范指引》等法律、法规和规范性文件的规定，不断完善治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，维护公司全体股东的利益。

## 注 12:

1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。
2. 本人若未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。

## 注 13:

1. 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2. 本人将对本人的职务消费行为进行约束。

3. 本人不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

4. 本人将尽责促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

5. 本人将尽责促使拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6. 本承诺出具日后，如中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

7. 本人若未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。

## 注 14:

在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》，以及《上市后未来三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策执行，充分维护股东利益。



## 注 15:

公司控股股东、实际控制人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 注 16:

久日新材及全体董事、监事、高级管理人员已对公司首次公开发行股票并上市的申请文件进行了核查，确认申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对申请文件的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

## 注 17:

为保证本公司履行首次公开发行股票并上市过程中作出的所有公开承诺，积极接受社会监督，公司将自觉接受以下约束措施：

1. 如公司因不可抗力之外的原因导致未能履行公开承诺事项的，公司需提出新的承诺（新承诺需按法律法规及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

（2）对公司未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的离职申请，但可以进行职务变更；

（4）因未履行公开承诺事项给投资者造成损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任。

2. 如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，公司需提出新的承诺（新承诺需按法律法规及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因；

（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能在最大限度范围内保护公司投资者利益。

## 注 18:

本人/本公司作为天津久日新材料股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人及其所控制的企业 / 董事 / 监事 / 高级管理人员 / 核心技术人员，已就公司首次公开发行股票并上市的相关事项作出公开承诺，为保护投资者的合法权益、加强对自身的市场约束，保证将严格履行已作出的公开承诺，积极接受社会监督，并承诺严格遵守下列约束措施：

1. 如本人/本公司因不可抗力之外的原因导致未能履行公开承诺事项的，本人/本公司需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；

（2）不得转让公司股份，但因司法裁判或为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

（3）自未履行承诺事实发生之日起 10 个交易日内，本人/本公司将停止在公司领取股东分红（如有）、薪酬（如有）、津贴（如有）；

（4）因未履行公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在收到公司上缴收益通知之日起 30 日内将前述收益支付给公司指定账户；

（5）因未履行公开承诺事项给公司或投资者造成损失的，本人/本公司将依法向公司或投资者承担赔偿责任。

2. 如本/本公司人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人/本公司需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因；

（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能在最大限度范围内保护公司投资者利益。

3. 上述承诺的约束措施为本人/本公司真实意思表示，本人/本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人/本公司将依法承担相应责任。

注 19:

1. 如本公司因不可抗力之外的原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在久日新材股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向久日新材其他股东和社会公众投资者道歉；

(2) 不得转让久日新材股份，但因司法裁判或为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

(3) 自未履行承诺事实发生之日起 10 个交易日内，本公司将停止在久日新材领取股东分红（如有）或其他久日新材利润分配中归属于本公司的部分；

(4) 因未履行公开承诺事项而获得收益的，所获收益归久日新材所有，并在收到久日新材上缴收益通知之日起 30 日内将前述收益支付给久日新材指定账户；

(5) 因未履行公开承诺事项给久日新材或投资者造成损失的，本公司将依法向久日新材或投资者承担赔偿责任。

2. 如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在久日新材股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能在最大限度范围内保护久日新材投资者利益。

3. 上述承诺的约束措施为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

注 20:

1. 如本人因不可抗力之外的原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在久日新材股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向久日新材其他股东和社会公众投资者道歉；

(2) 不得转让久日新材股份，但因司法裁判或为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

(3) 自未履行承诺事实发生之日起 10 个交易日内，本人将停止在久日新材领取股东分红（如有）或其他久日新材利润分配中归属于本人的部分；

(4) 因未履行公开承诺事项而获得收益的，所获收益归久日新材所有，并在收到久日新材上缴收益通知之日起 30 日内将前述收益支付给久日新材指定账户；

(5) 因未履行公开承诺事项给久日新材或投资者造成损失的，本人将依法向久日新材或投资者承担赔偿责任。

2. 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在久日新材股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能在最大限度范围内保护久日新材投资者利益。

3. 上述承诺的约束措施为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

注 21:

1. 本人目前没有、将来也不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与公司及其子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。

2. 本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业目前没有以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与公司及其子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，本人将持续促使本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业，在未来不从事与公司及其子公司构成同业竞争的业务。

3. 本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业信息。

4. 本人或本人控制的企业如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利。本人不会利用股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

5. 如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人以及本人控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争。若出现可能与公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人以及本人控制的企业按包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (3) 将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；
- (4) 将相竞争的资产或业务转让给无关联的第三方；
- (5) 采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。

6. 如本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业违反前述承诺给公司或其控股子公司造成损失的，本人愿意承担相应法律责任。

7. 本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

8. 在本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与公司或其子公司存在关联关系期间，本承诺持续有效。

注 22:

基于对天津久日新材料股份有限公司（以下简称久日新材）未来发展前景的信心及对久日新材内在价值的认可，为支持久日新材持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，本人/本公司自愿承诺自 2023 年 5 月 5 日（即本人/本公司所持的久日新材限售股上市流通之日）起 12 个月内不减持持有的久日新材股票，包括承诺期间通过二级市场或中国证监会和上海证券交易所允许的方式增持的久日新材股份。若违反上述承诺，减持股份所得的收益全部归久日新材所有，并依法承担由此产生的法律责任。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用  不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
天津久日	意大利 Caffaro Industrie S.p.a 公司	无	诉讼	注 1	24,596,516	否	一审	2022 年 7 月 4 日,公司向天津市第三中级人民法院提起对 Caffaro 的国内诉讼,要求 Caffaro 停止滥用市场支配地位的垄断民事侵权行为,该案已于 2023 年 4 月 13 日、2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 29 日组成合议庭进行开庭审理。在法院调解下,在 2023 年 8 月 8 日对该案进行了撤诉。	无

注 1: 2017 年 10 月,因买卖合同纠纷,公司认为供应商意大利 Caffaro Industrie S.p.a 公司(以下简称 Caffaro)单方终止协议构成违约,向意大利米兰法院提起诉讼,要求 Caffaro 继续履行合同,赔偿经济损失 355.10 万欧元;2018 年 2 月 9 日,第一次听审后的答辩期内,公司依据诉讼程序最终确定的索赔金额为 459.61 万欧元;Caffaro 则抗辩公司违约在先,主张公司应向其赔偿 600.94 万欧元;在 2018 年 6 月 21 日的第二次听审中,主审法官询问双方的调解意向,Caffaro 提出赔偿公司 8.00 万欧元,但公司代理律师认为该赔偿金额过低,双方未达成一致。经过五次听审后,一审意大利米兰法院于 2019 年 11 月 19 日作出裁决,驳回了双方的索赔,认定双方均违反了合同义务,判定双方自行承担各自的诉讼费用。公司于 2019 年 12 月 23 日向意大利米兰上诉法院正式提起上诉,请求法院判定公司没有违反协议约定,并坚持要求 Caffaro 应当承担违约赔偿责任,赔偿金额与一审请求金额一致。2020 年 10 月 11 日,Caffaro 提交了上诉答辩书,在上诉答辩书中要求意大利米兰上诉法院驳回公司的上诉,并确认意大利米兰法院的裁决。Caffaro 并没有对一审裁决提出上诉。2020 年 11 月 11 日,意大利米兰上诉法院通过交换简短答辩的方式组织了第一次听审,Caffaro 要求意大利米兰上诉法院驳回公司上诉,公司代理律师强调意大利米兰法院(即一审法院)未考虑必要事实和法律因素,意大利米兰上诉法院驳回了 Caffaro 关于不予公司上诉的请求。2021 年 11 月 18 日,米兰上诉法院对该案的上诉案进行了庭审,并于 2022 年 2 月 24 日做出了最终裁决,驳回公司对米兰法院先前裁决的上诉,并维持米兰法院一审判决,即双方分别承担各自责任。至此,公司在意大利的诉讼案件已完结。

公司根据意大利庭审内容及 Caffaro 侵权的事实,决定在国内进行起诉。2022 年 7 月 4 日,公司向天津市第三中级人民法院提起对 Caffaro 的国内诉讼,要求 Caffaro 停止滥用市场支配地位的垄断民事侵权行为,并赔偿经济损失 350 万欧元(折合人民币:24,596,516 元),该案已于 2023 年 4 月 13 日、2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 29 日组成合议庭进行开庭审理。后续在法院调解下,在 2023 年 8 月 8 日对该案进行了撤诉。

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 20 日召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十二次会议，2023 年 1 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》，公司 2023 年度日常关联交易预计金额合计为 6,300.00 万元人民币，其中向相关关联方购买原材料的关联交易金额为 1,300.00 万元人民币，向相关关联方销售产品、商品的关联交易金额为 5,000.00 万元人民币。详见公司于 2022 年 12 月 21 日在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2022-052）。报告期内，公司及合并报表范围内子公司、孙公司向相关关联方购买原材料的关联交易金额为 0 万元，向相关关联方销售产品、商品的关联交易金额为 292.96 万元人民币。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

报告期内，根据公司发展战略规划，综合考虑海河博弘基金份额司法拍卖、变更等客观情况变化，经海河博弘基金全体合伙人讨论研究，一致同意对海河博弘基金尚未缴纳的认缴出资额不再实缴，海河博弘基金的认缴出资额由 50,000.00 万元变更为 15,000.00 万元。其中，公司拟减少对海河博弘基金的认缴出资额 6,930.00 万元，即认缴出资额由 9,900.00 万元变更为 2,970.00 万元。本次减少认缴出资额后，公司在海河博弘基金所占的份额比例不变，仍为 19.80%。详见公司于 2023 年 3 月 17 日在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于减少对天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的认缴出资额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008）。

**十一、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	80,000,000.00	2023/1/10	2023/1/10	2024/1/9	连带责任担保	否	否		否			
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	50,000,000.00	2023/2/28	2023/2/28	2024/1/12	连带责任担保	否	否		否			
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	80,000,000.00	2023/2/28	2023/2/28	2024/1/12	连带责任担保	否	否		否			
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	50,000,000.00	2023/3/3	2023/3/3	2023/6/16	连带责任担保	否	否		否			
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	35,406,420.00	2023/4/26	2023/4/26	2024/4/26	连带责任担保	否	否		否			
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	50,000,000.00	2020/3/12	2020/3/12	2027/11/17	连带责任担保	否	否		否			



天津久日	公司本部	湖南久日	全资子公司	110,000,000.00	2022/3/8	2022/3/8	2027/12/31	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	湖南久日	全资子公司	54,000,000.00	2021/11/9	2021/11/9	2026/11/8	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	湖南久日	全资子公司	60,000,000.00	2022/3/25	2022/3/25	2027/3/25	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	内蒙古久日	全资子公司	298,000,000.00	2021/6/29	2021/6/29	2026/12/31	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	弘润化工	控股子公司	50,000,000.00	2022/8/23	2022/8/23	2023/8/22	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	50,000,000.00	2022/12/15	2022/12/15	2023/12/15	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	40,000,000.00	2022/12/15	2022/12/15	2023/12/15	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	50,000,000.00	2022/12/16	2022/12/16	2023/12/12	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	30,000,000.00	2022/12/16	2022/12/16	2023/12/12	连带责任担保	否	否		否
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	50,000,000.00	2022/2/16	2022/2/16	2023/2/15	连带责任担保	是	否		否
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	52,234,500.00	2022/5/5	2022/5/5	2023/5/5	连带责任担保	是	否		否
天津久日	公司本部	弘润化工	控股子公司	10,000,000.00	2022/6/20	2022/6/20	2023/6/19	连带责任担保	是	否		否
天津久日	公司本部	久源技术	全资子公司	30,000,000.00	2022/6/29	2022/6/29	2023/6/23	连带责任担保	是	否		否
天津久日	公司本部	久瑞翔和	全资子公司	67,850,000.00	2021/11/19	2021/11/19	2023/9/26	连带责任担保	是	否		否
报告期内对子公司担保发生额合计												295,406,420.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)												1,087,406,420.00

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,087,406,420.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	40.41
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,037,406,420.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,037,406,420.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### (三)其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2019 年 10 月 30 日	1,854,157,424.00	1,709,292,953.28	1,595,420,800.00	1,595,420,800.00	685,140,689.14	42.94	117,949,371.82	7.39

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余的金额不适用及形成原因
久日新材料(东营)有限公司年产 87,000 吨光固化系列材料建设项目	生产建设	变更前	首次公开发行股票	2019 年 10 月 30 日	否	1,340,714,200.00	219,537,700.00	950,965.75	0.43	终止	是	否	注 1	否	无	是,详见注 1	不适用
内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目	生产建设	变更后	首次公开发行股票	2019 年 10 月 30 日	否		549,416,500.00	412,872,831.39	75.15	2022 年 3 月	否	否	注 2	是	注 3	否	不适用
年产 24,000 吨光引发剂项目	生产建设	变更前	首次公开发行股票	2019 年 10 月 30 日	否		234,990,000.00	4,319,251.38	1.84	终止	是	否	注 4	否	无	是,详见注 4	不适用

大晶信息化学品(徐州)有限公司年产600吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	生产建设	变更后	首次公开发行股票	2019年10月30日	否		67,000,000.00	18,170,939.45	27.12	2025年1月	否	是	不适用	是	注5	否	不适用
山东久日化学科技有限公司18,340吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目	生产建设	变更后	首次公开发行股票	2019年10月30日	否		201,770,000.00	196,000.00	0.10	2025年1月	否	是	不适用	否	无	否	不适用
山东久日化学科技有限公司年产2,500吨光固化材料改造项目	生产建设	变更后	首次公开发行股票	2019年10月30日	否		18,000,000.00	5,898,699.46	32.77	2023年10月	否	是	不适用	否	无	否	不适用
光固化技术研究中心改建项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2019年10月30日	否	54,706,600.00	54,706,600.00	2,100,646.00	3.84	2023年12月	否	否	注6	否	无	是,详见注6	不适用
久日半导体材料研发实验室建设	研发	变更后	首次公开发行股票	2019年10月30日	否		50,000,000.00	40,575,351.54	81.15	2024年5月	否	否	注7	是	注8	是,详见注7	不适用
补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2019年10月30日	否	200,000,000.00	200,000,000.00	200,056,004.17	100.03	不适用	是	是	不适用	是	无	否	不适用
承诺投资项目小计						1,595,420,800.00	1,595,420,800.00	685,140,689.14	42.94								
超募资金永久补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2019年10月30日	是	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	是	无	否	不适用
未启用的超募资金	其他	不适用	首次公开发行股票	2019年10月30日	是	45,872,153.28	45,872,153.28		0.00	不适用	否	是	不适用	是	无	否	不适用
超募资金流向小计						113,872,153.28	113,872,153.28	68,000,000.00	59.72								
合计						1,709,292,953.28	1,709,292,953.28	753,140,689.14	44.06								

**注 1:**

由于位于山东东营的“久日新材料(东营)有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”(以下简称东营久日项目)建设用地在海岸线向陆一侧附近,受山东省海岸线政策(原则上不在海岸线向陆1公里范围内新建建筑物)影响,第二批项目建设用地184亩尚未能如期取得,故未能按计划进行建设。

近些年，由于国家加大了对房地产行业的调控，导致房地产产业链相关行业业务收缩，而东营久日项目中相关产品，如 1173、184 等应用于房地产相关的地板、家居等行业。同时叠加近两年外部环境影响，国内外需求减缓，而公司 1173、184 两个产品的现有产能已经过剩，导致东营久日项目中相关产品的未来市场发展前景存在重大不确定性，若继续投入可能会导致项目盈利不及预期或是亏损的情况发生。

基于上述原因，公司于 2022 年 12 月 20 日召开的第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十二次会议，及 2023 年 1 月 6 日召开的 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》，决定终止东营久日项目的继续实施。详见公司于 2022 年 12 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-050）。同时，公司将东营久日项目部分募集资金先后变更至“内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目”（以下简称内蒙古久日项目）、“年产 24,000 吨光引发剂项目”（以下简称怀化久源项目）、“久日半导体材料研发实验室建设”（以下简称久日半导体项目）、“大晶信息化学品（徐州）有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目”（以下简称大晶信息项目）等项目，并积极推进前述募投项目的实施。

**注 2:**

内蒙古久日项目原计划 2021 年 12 月达到预定可使用状态，在建设过程中因部分设备受外部环境影响，较原约定的交付时间延迟，影响了项目建设进度，同时结合在当时当地园区的部分公用设施还尚未完全配套到位，考虑到内蒙古冬季温度极低，若进行小范围的投产将给公司带来较大的成本压力，故内蒙古久日项目推迟至 2022 年 3 月底前根据实际情况逐步投产。2022 年 3 月 15 日起，该项目部分车间已开始逐步投料运行。

**注 3:**

内蒙古久日项目在 2023 年 1-6 月已实现生产 1,280 吨；获得专利 4 项，其中发明专利 1 项，实用新型 3 项。

**注 4:**

怀化久源收到湖南省怀化市洪江区管理委员会通知，由于洪江高新技术产业开发区（洪江区）管理委员会为实施“洪江区特色新材料产业链建设项目”（2022 年省级重点项目），须对园区土地使用范围进行调整，拟由怀化市洪江区自然资源局与怀化久源签订有偿收回国有土地使用权协议，由洪江区土地收购储备中心有偿收回怀化久源项目的国有土地使用权。怀化久源项目当时的土地出让总价款为 2,765.00 万元人民币，本着平等诚信、合作共赢、服从大局的原则，公司与湖南省怀化市洪江区自然资源局就该项目国有土地使用权有偿收回事宜进行协商，湖南省怀化市洪江区自然资源局以 2,765.00 万元人民币有偿收回该项目国有土地使用权。

同时，结合近些年，由于国家加大了对房地产行业的调控，导致房地产产业链相关行业业务收缩，而怀化久源项目中相关产品，如 1173（1103）、184（1104）等应用于房地产相关的地板、家居等行业。同时叠加近两年外部环境影响，国内外需求减缓，而公司 1173（1103）、184（1104）两个产品的现有产能已经过剩，导致怀化久源项目中相关产品的未来市场发展前景存在重大不确定性，若继续投入可能会导致项目盈利不及预期或是亏损的情况发生。

基于上述原因，公司于 2023 年 3 月 16 日召开的第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十三次会议，及 2023 年 4 月 7 日召开的 2023 年第二次临时股东大会分别审议通过《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》，决定终止怀化久源项目的继续实施。详见公司于 2023 年 3 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-006）。同时，公司将怀化久源项目部分募集资金变更至“山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目”和“山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目”，并积极推进前述募投项目的实施。

**注 5:**

大晶信息项目已完成 600 吨产能的建设；已研发出光敏剂 PAC 产品。

**注 6:**

“光固化技术研究中心改建项目”原计划 2022 年 6 月达到预定可使用状态，随着国际和产业形势发生变化，公司战略随之进行了调整，确立了以“光固化产业为核心、半导体产业为重点”的产业发展方向。随着公司发展方向和战略的变化，研究中心规模和研发方向也随之进行调整，随着研究中心研发方向增加，原研究中心项目设计及功能已无法满足研究中心研究和未来发展需要。经多次沟通，原计划用地仅可进行改建，无法重建或扩建，经公司慎重考虑，从立足研究中心长远规划及未来发展出发，决定不再在原计划用地上进行改建。公司在此期间，已通过增加现有研发中心实验室面积及建设新实验室、采购新设备等方式推进着研发工作的开展，同时，由久日半导体先期进行半导体化学材料相关研究开发，并新增 2,400 平方米办公和研发及中试空间，待研究中心建成后将半导体相关的研发项目迁入其中。此外，公司还通过与南开大学等高校进行合作来推动新项目的研发进展。

基于上述原因，公司于 2022 年 6 月 10 日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议分别审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意对“光固化技术研究中心改建项目”达到预定可使用状态日期延期至 2023 年 12 月。详见公司于 2022 年 6 月 11 日在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2022-029）。

**注 7:**

久日半导体项目原计划 2023 年 6 月达到预定完全可使用状态，公司着眼于企业的长远发展规划，为适应目前市场的需求，确保建设项目能满足未来市场对半导体化学材料研发工作的需求，决定对实验室部分功能区进行调整和改扩建，从而使得久日半导体项目未能如期完全投入使用。

久日半导体的光刻胶产品配方研发工作现已正常开展，并不断取得新的配方成果，当前光刻胶送样测试及客户开发进展顺利，已具备根据客户需求开发光刻胶的能力，现正在进行重点客户的送样验证工作。久日半导体已建立一支由韩国籍专家吴世泰（OH SAETAE）博士及南开大学教授领衔的光刻胶研发团队，多名成员拥有留学背景和化学或材料专业博士学位。久日半导体的中试线已建成，现正积极推进光刻胶生产基地的规划与建设，以尽快实现规模化生产。目前久日半导体项目已完成建设的实验设施及购买的设备均处于正常使用状态，基本满足半导体 g/i-线光刻胶配方的研发和样品的试制。为确保产品验证的顺利进行以及满足不断增长的下游客客户需求，需要对现有实验平台进行改扩建，进一步扩大光刻胶混配能力，满足客户生产和验证的需求；同时根据市场反馈，需要进一步扩大研发产品的范围，增强研发能力，近期还将新购置部分相关仪器。

公司综合考虑久日半导体项目的实际建设进度和不可预期因素的影响，基于审慎性原则，并结合久日半导体项目的实际进展及资金使用情况，将项目达到预定可完全使用状态日期延期至 2024 年 5 月。

基于上述原因，公司于 2023 年 6 月 30 日召开的第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十八次会议分别审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意对半导体项目达到预定完全可使用状态日期延期至 2024 年 5 月。详见公司于 2023 年 7 月 1 日在上海证券交易所信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-037）。

**注 8:**

截至本报告披露日，久日半导体项目已开发出 5 种性能优异的半导体 i-线光刻胶，并制作产品手册对外宣传。同时，多款半导体 i-线、g-光刻胶在下游客户进行验证。

## (三) 报告期内募投变更情况

√适用 □不适用

变更前项目名称	变更后项目名称	变更原因	决策程序及信息披露情况说明
久日新材料（东营）有限公司年产 87,000 吨光固化系列材料建设项目	1. 内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目 2. 大晶信息化学品（徐州）有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	1. 东营久日项目实施中因受新海岸线政策影响，第二批建设用地尚未能按建设计划如期取得； 2. 市场环境变化，下游需求萎缩。	2022 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十二次会议，分别审议通过《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》。2023 年 1 月 6 日，公司 2023 年第一次临时股东大会通过该议案。本次涉及变更的募集资金总额为东营久日项目暂未使用的募集资金 28,141.65 万元，其中内蒙古久日项目增加使用募集资金投入 21,441.65 万元，大晶信息项目使用募集资金投入 6,700.00 万元。变更后，公司终止了东营久日项目的继续实施，并将东营久日项目剩余募集资金 21,857.79 万元及相关利息及理财收益继续留存于募集资金专户。公司将尽快科学、审慎地选择新的投资项目，如公司后续对该等募集资金的使用作出其他安排，将依法履行相应的审议及披露程序。变更及终止情况详见公司于 2022 年 12 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-050）。
年产 24,000 吨光引发剂项目	1. 山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目 2. 山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目	1. 怀化久源项目实施中因工业园区控制性规划调整，建设用地将被有偿收回； 2. 经济环境变化，下游需求萎缩。	2023 年 3 月 16 日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十三次会议，分别审议通过《关于变更及终止部分募集资金投资项目的议案》。2023 年 4 月 7 日，公司 2023 年第二次临时股东大会通过该议案。本次涉及变更的募集资金总额为怀化久源项目暂未使用的募集资金 21,977.00 万元，其中“山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目”使用募集资金投入 20,177.00 万元，“山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目”使用募集资金投入 1,800.00 万元。变更后，公司终止了怀化久源项目的继续实施，并将怀化久源项目剩余募集资金 23,102.99 万元及相关利息及理财收益继续留存于募集资金专户。公司将尽快科学、审慎地选择新的投资项目，如公司后续对该等募集资金的使用作出其他安排，将依法履行相应的审议及披露程序。变更及终止情况详见公司于 2023 年 3 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《天津久日新材料股份有限公司关于变更及终止部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-006）。

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2023年5月10日,公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十六次会议,分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下,使用最高额度不超过人民币30,000.00万元(含30,000.00万元)的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。截止2023年6月30日,公司用闲置募集资金暂时补充流动资金2,370.00万元,未超过经审批的使用额度。

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

适用 不适用

2022年10月28日,公司召开第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,于同日召开第四届监事会第二十一次会议审议通过《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在确保不影响募集资金项目建设和使用以及募集资金安全的情况下,继续使用最高余额不超过人民币10.00亿元(含10.00亿元)的部分暂时闲置募集资金进行现金管理,用于购买安全性高、流动性好的保本型产品权益凭证、结构性存款、协定存款、通知存款等。前述额度使用期限自公司董事会审议通过之日起的12个月内有效,在额度和期限范围内,可循环滚动使用。

截止2023年6月30日,公司持有理财产品余额8.66亿元,未超过经审批的使用额度。2023年1-6月公司使用部分闲置募集资金购买了浦发银行保本型结构性存款、浦发银行通知存款、渤海银行保本型结构性存款、湖南银行定期存款、盛京银行保本型结构性存款,共计获得理财收益8,048,678.08元。公司进行现金管理累计获得理财收益144,652,921.41元。

##### 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

2022年12月20日,公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十二次会议,分别审议并通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将3,400.00万元超募资金用于永久补充流动资金。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。2023年1月6日公司2023年第一次临时股东大会审议通过了该议案。该笔3,400.00万元超募资金永久补充流动资金,占超募资金总额的比例为29.86%。

##### 5、 其他

适用 不适用

本次募集资金净额1,709,292,953.28元,募集资金项目承诺投入1,595,420,800.00元,超募113,872,153.28元。扣除上述超募资金永久补充流动资金68,000,000.00元,截止2023年6月30日超募资金剩余45,872,153.28元。公司将根据实际生产经营需求,提交董事会审议后,按照以下先后顺序有计划的进行使用:

- (1) 补充募投项目资金缺口;



- (2) 用于在建项目及新项目；
- (3) 归还银行贷款；
- (4) 补充流动资金。

### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	23,216,396	20.87	0	0	0	-23,216,396	-23,216,396	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	23,216,396	20.87	0	0	0	-23,216,396	-23,216,396	0	0
其中：境内非国有法人持股	1,100,000	0.99	0	0	0	-1,100,000	-1,100,000	0	0
境内自然人持股	22,116,396	19.88	0	0	0	-22,116,396	-22,116,396	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	88,010,404	79.13	0	0	0	23,216,396	23,216,396	111,226,800	100.00
1、人民币普通股	88,010,404	79.13	0	0	0	23,216,396	23,216,396	111,226,800	100.00
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	111,226,800	100.00	0	0	0	0	0	111,226,800	100.00

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 5 日,公司首次公开发行限售股 23,216,396 股上市流通,详情请查阅公司于 2023 年 4 月 26 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《天津久日新材料股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》(公告编号:2023-020)。

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵国锋	19,771,609	19,771,609	0	0	首发限售股	2023 年 5 月 5 日
王立新	1,486,437	1,486,437	0	0	首发限售股	2023 年 5 月 5 日
山东圣丰投资有限公司	1,100,000	1,100,000	0	0	首发限售股	2023 年 5 月 5 日
赵美锋	678,738	678,738	0	0	首发限售股	2023 年 5 月 5 日
王立平	179,612	179,612	0	0	首发限售股	2023 年 5 月 5 日
合计	23,216,396	23,216,396	0	0	/	/

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,318
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

**存托凭证持有人数量**

□适用 √不适用

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表**

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
赵国锋	0	19,771,609	17.78	0	0	无	0	境内自然人
解敏雨	0	6,368,033	5.73	0	0	无	0	境内自然人
深圳市创新 投资集团有 限公司	-335,677	2,668,674	2.40	0	0	无	0	国有法人
大家人寿保 险股份有限 公司—万能 产品	-62,079	1,499,183	1.35	0	0	无	0	其他
王立新	0	1,486,437	1.34	0	0	无	0	境内自然人
大家人寿保 险股份有限 公司—分红 产品	467,712	1,187,778	1.07	0	0	无	0	其他
山东圣丰投 资有限公司	0	1,100,000	0.99	0	0	无	0	境内非国有 法人
项金生	0	1,000,000	0.90	0	0	无	0	境内自然人
牟桂芬	1,000	902,680	0.81	0	0	无	0	境内自然人
大家资产— 民生银行— 大家资产骐 骥长乾权益 类资产管理 产品	0	829,560	0.75	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
赵国锋	19,771,609	人民币普通股	19,771,609					
解敏雨	6,368,033	人民币普通股	6,368,033					
深圳市创新投资集团有限公司	2,668,674	人民币普通股	2,668,674					
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	1,499,183	人民币普通股	1,499,183					
王立新	1,486,437	人民币普通股	1,486,437					
大家人寿保险股份有限公司—分红产品	1,187,778	人民币普通股	1,187,778					
山东圣丰投资有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					

项金生	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
牟桂芬	902,680	人民币普通股	902,680
大家资产—民生银行—大家资产骐骥长乾权益类资产管理产品	829,560	人民币普通股	829,560
前十名股东中回购专户情况说明	天津久日新材料股份有限公司回购专用证券账户报告期末持股数为 2,821,248 股，均为无限售条件流通股。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述“前十名股东持股情况”和“前十名无限售条件股东持股情况”中，赵国锋先生与王立新女士为配偶关系；赵国锋先生为山东圣丰投资有限公司的实际控制人；公司未知除前述外其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**

**1. 股票期权**

适用 不适用

**2. 第一类限制性股票**

适用 不适用

**3. 第二类限制性股票**

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	579,383,713.74	444,718,580.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	649,091,846.57	627,630,741.62
衍生金融资产			
应收票据	七、4	142,767,473.93	134,051,022.90
应收账款	七、5	195,640,013.08	188,958,277.39
应收款项融资	七、6	24,525,276.22	13,834,873.82
预付款项	七、7	22,809,826.89	18,694,706.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	34,819,688.70	13,752,761.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	324,519,406.53	376,395,490.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	280,000.00	240,000.00
其他流动资产	七、13	77,317,463.95	77,974,037.68
流动资产合计		2,051,154,709.61	1,896,250,492.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	4,025,132.10	1,312,882.10
长期股权投资	七、17	172,573,053.96	169,123,558.25
其他权益工具投资	七、18	68,938,573.26	69,935,695.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,025,202,272.72	933,761,526.30
在建工程	七、22	628,359,017.71	683,077,709.09
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,747,130.65	2,829,469.45
无形资产	七、26	190,698,566.44	216,361,475.76
开发支出			
商誉	七、28	54,287,303.73	54,287,303.73
长期待摊费用	七、29	14,736,661.30	15,833,924.62
递延所得税资产	七、30	11,059,719.18	13,129,585.34
其他非流动资产	七、31	45,150,129.34	49,886,083.80
非流动资产合计		2,216,777,560.39	2,209,539,214.37
资产总计		4,267,932,270.00	4,105,789,706.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	673,294,443.95	493,366,120.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	35,701,395.00	65,352,035.50
应付账款	七、36	121,606,791.21	180,597,771.56
预收款项			
合同负债	七、38	4,822,044.36	1,819,018.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,223,634.00	18,630,810.31
应交税费	七、40	3,425,394.25	21,500,592.82
其他应付款	七、41	11,783,629.57	5,282,381.35
其中：应付利息			
应付股利		9,250.00	9,250.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	106,388,829.69	61,254,694.38
其他流动负债	七、44	102,615,798.91	82,743,592.58
流动负债合计		1,069,861,960.94	930,547,017.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	274,625,000.01	303,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	248,982.77	686,918.82
长期应付款	七、48	80,359,730.03	339,730.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	514,555.97	514,555.97
递延收益	七、51	19,724,495.32	20,471,965.96
递延所得税负债	七、30	23,853,332.29	23,268,968.86
其他非流动负债			

非流动负债合计		399,326,096.39	348,682,139.64
负债合计		1,469,188,057.33	1,279,229,157.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	111,226,800.00	111,226,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,041,758,193.61	2,041,758,193.61
减：库存股	七、56	127,669,277.45	127,669,277.45
其他综合收益	七、57	33,907,996.82	33,065,126.41
专项储备	七、58	10,313,882.78	8,608,291.28
盈余公积	七、59	55,613,400.00	55,613,400.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	565,889,809.40	599,701,248.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,691,040,805.16	2,722,303,782.74
少数股东权益		107,703,407.51	104,256,766.38
所有者权益（或股东权益）合计		2,798,744,212.67	2,826,560,549.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,267,932,270.00	4,105,789,706.50

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		238,015,767.81	53,909,666.37
交易性金融资产		618,325,490.43	597,333,001.90
衍生金融资产			
应收票据		57,350,888.74	33,572,033.60
应收账款	十七、1	205,319,715.81	509,829,370.84
应收款项融资		1,876,597.56	2,273,274.68
预付款项		29,503,699.40	79,297,238.00
其他应收款	十七、2	378,717,025.74	301,945,693.33
其中：应收利息		5,220,432.81	
应收股利			
存货		20,618,063.11	43,297,808.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		160,000.00	130,000.00
其他流动资产		51,216,438.36	50,782,682.04
流动资产合计		1,601,103,686.96	1,672,370,769.20

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		536,000.00	607,000.00
长期股权投资	十七、3	1,221,869,090.60	1,179,761,656.58
其他权益工具投资		68,938,573.26	69,935,695.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,969,565.66	24,042,703.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,706,475.62	16,972,687.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,112,334.64	8,887,027.54
递延所得税资产		4,720,692.60	5,953,218.54
其他非流动资产		9,591,283.80	6,869,645.59
非流动资产合计		1,352,444,016.18	1,313,029,636.10
资产总计		2,953,547,703.14	2,985,400,405.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,147,082.81	110,119,472.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,401,395.00	64,867,116.00
应付账款		101,981,012.98	116,653,410.85
预收款项			
合同负债		13,886,933.19	13,423,973.02
应付职工薪酬		2,015,668.08	4,482,813.05
应交税费		190,733.38	1,761,158.59
其他应付款		374,178.75	28,100.51
其中：应付利息			
应付股利		9,250.00	9,250.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,657,850.00	7,617,364.36
其他流动负债		55,894,206.64	31,834,918.96
流动负债合计		370,549,060.83	350,788,327.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		46,800,000.00	76,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		339,730.03	339,730.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,385,292.93	12,519,429.71

递延所得税负债		6,417,075.30	6,430,160.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,942,098.26	95,289,320.58
负债合计		436,491,159.09	446,077,648.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		111,226,800.00	111,226,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,039,523,127.11	2,039,523,127.11
减：库存股		127,669,277.45	127,669,277.45
其他综合收益		33,352,787.27	34,200,341.55
专项储备			
盈余公积		55,613,400.00	55,613,400.00
未分配利润		405,009,707.12	426,428,365.88
所有者权益（或股东权益）合计		2,517,056,544.05	2,539,322,757.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,953,547,703.14	2,985,400,405.30

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	564,483,457.37	817,452,236.50
其中：营业收入	七、61	564,483,457.37	817,452,236.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		606,533,629.01	714,003,465.13
其中：营业成本	七、61	516,875,497.98	612,577,467.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,751,949.20	6,598,843.11
销售费用	七、63	9,963,500.59	10,841,693.34
管理费用	七、64	39,561,276.38	37,320,803.99
研发费用	七、65	31,861,629.98	45,659,094.27
财务费用	七、66	2,519,774.88	1,005,563.22
其中：利息费用		12,476,444.84	11,245,618.83

利息收入		7,128,767.87	1,457,980.08
加：其他收益	七、67	1,640,261.33	2,325,575.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,364,432.63	16,128,551.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,138,707.63	658,158.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	7,126,810.04	4,524,169.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	936,368.45	2,642,531.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,566,494.62	-1,233,862.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-42,391.23	-5,891.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,591,185.04	127,829,846.58
加：营业外收入	七、74	1,876,552.66	588,370.64
减：营业外支出	七、75	306,906.58	3,248,676.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,021,538.96	125,169,540.25
减：所得税费用	七、76	3,121,853.99	19,893,828.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,143,392.95	105,275,711.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,143,392.95	105,275,711.69
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）		-33,876,455.18	99,876,622.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,266,937.77	5,399,089.60
六、其他综合收益的税后净额	七、57	842,870.41	9,330,650.28
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		842,870.41	9,330,650.28
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-847,554.28	8,608,672.53
（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		-847,554.28	8,608,672.53
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,690,424.69	721,977.75
(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			19,501.13
(6) 外币财务报表折算差额		1,690,424.69	702,476.62
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-39,300,522.54	114,606,361.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,033,584.77	109,207,272.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,266,937.77	5,399,089.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.31	0.92
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.31	0.92

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

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	51,604,766.07	160,660,995.94
减：营业成本	十七、4	52,116,994.44	149,904,607.88
税金及附加		336,918.39	197,744.59
销售费用		3,432,844.46	2,548,319.45
管理费用		14,643,032.64	15,786,687.62
研发费用		6,855,722.24	10,255,046.33
财务费用		-175,215.83	1,824,527.13
其中：利息费用		3,860,917.13	4,921,111.89
利息收入		3,859,753.10	806,323.41
加：其他收益		216,913.31	651,122.31
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	-571,046.15	8,302,917.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-565,830.84	-543,011.86

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）		6,658,193.62	2,917,419.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		603,650.13	355,947.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,254,100.46	221,990.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,130.31	-38.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,955,050.13	-7,406,578.43
加：营业外收入		5,400.16	121,367.52
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,049,649.97	-7,285,210.91
减：所得税费用		1,369,008.79	1,483,177.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,418,658.76	-8,768,388.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,418,658.76	-8,768,388.40
（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		-847,554.28	8,608,672.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-847,554.28	8,608,672.53
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		-847,554.28	8,608,672.53
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-22,266,213.04	-159,715.87



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

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,950,790.90	775,975,507.06
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		46,936,046.28	80,916,349.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,952,356.29	3,738,156.14
经营活动现金流入小计		587,839,193.47	860,630,013.14
购买商品、接受劳务支付的现金		420,799,694.67	572,358,957.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		80,960,262.71	85,182,318.32
支付的各项税费		44,922,733.12	43,777,394.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	24,543,313.18	28,590,640.11

经营活动现金流出小计		571,226,003.68	729,909,310.59
经营活动产生的现金流量净额		16,613,189.79	130,720,702.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,197,765,458.38	814,889,887.39
取得投资收益收到的现金		283,219.70	2,075,896.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291,330.00	34,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,998,052.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,210,338,060.85	817,000,263.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,695,490.79	192,286,072.23
投资支付的现金		1,216,000,000.00	1,069,000,000.00
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			84,387,879.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,355,695,490.79	1,345,673,951.65
投资活动产生的现金流量净额		-145,357,429.94	-528,673,688.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		444,828,299.40	459,099,038.24
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	113,537,830.97	3,291,840.71
筹资活动现金流入小计		558,366,130.37	462,390,878.95
偿还债务支付的现金		271,374,299.34	172,600,689.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,257,934.26	11,643,767.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,494,155.99	13,559,608.38
筹资活动现金流出小计		292,126,389.59	197,804,065.95
筹资活动产生的现金流量净额		266,239,740.78	264,586,813.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,331,548.31	3,394,545.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		138,827,048.94	-129,971,627.07
加：期初现金及现金等价物余额		437,250,497.48	347,753,339.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		576,077,546.42	217,781,712.18

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,345,601.42	190,805,103.16
收到的税费返还		1,638,405.14	4,112,971.21
收到其他与经营活动有关的现金		407,415,088.95	415,787,177.80
经营活动现金流入小计		466,399,095.51	610,705,252.17
购买商品、接受劳务支付的现金		77,397,051.23	236,888,439.81
支付给职工及为职工支付的现金		18,263,325.58	20,468,173.99
支付的各项税费		3,516,995.65	601,332.96
支付其他与经营活动有关的现金		174,292,324.36	114,196,893.97
经营活动现金流出小计		273,469,696.81	372,154,840.73
经营活动产生的现金流量净额		192,929,398.70	238,550,411.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,197,765,458.38	412,790,171.01
取得投资收益收到的现金		283,219.70	2,075,896.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330.00	29,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		57,621,524.49	
投资活动现金流入小计		1,267,671,532.57	414,895,667.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,832.00	4,423,213.42
投资支付的现金		1,267,173,264.86	740,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		15,100,000.00	45,020,000.00
投资活动现金流出小计		1,282,619,096.86	789,893,213.42
投资活动产生的现金流量净额		-14,947,564.29	-374,997,546.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,748.35	3,291,840.71
筹资活动现金流入小计		40,080,748.35	33,291,840.71

偿还债务支付的现金		30,100,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,761,737.64	4,909,019.43
支付其他与筹资活动有关的现金		129,792.15	4,353,782.72
筹资活动现金流出小计		33,991,529.79	27,762,802.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,089,218.56	5,529,038.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,048.47	120,357.27
五、现金及现金等价物净增加额		184,106,101.44	-130,797,739.13
加：期初现金及现金等价物余额		53,901,666.37	206,778,720.77
六、期末现金及现金等价物余额		238,007,767.81	75,980,981.64

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	111,226,800.00				2,041,758,193.61	127,669,277.45	33,065,126.41	8,608,291.28	55,613,400.00		599,701,248.89		2,722,303,782.74	104,256,766.38	2,826,560,549.12
加: 会计政策变更											65,015.69		65,015.69		65,015.69
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	111,226,800.00				2,041,758,193.61	127,669,277.45	33,065,126.41	8,608,291.28	55,613,400.00		599,766,264.58		2,722,368,798.43	104,256,766.38	2,826,625,564.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							842,870.41	1,705,591.50			-33,876,455.18		-31,327,993.27	3,446,641.13	-27,881,352.14
(一) 综合收益总额							842,870.41				-33,876,455.18		-33,033,584.77	-6,266,937.77	-39,300,522.54
(二) 所有者														9,000,000.00	9,000,000.00

投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																		9,000,000.00	9,000,000.00
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																			

2023 年半年度报告

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							1,705,591.50					1,705,591.50	713,578.90	2,419,170.40
1. 本期提取							6,556,862.43					6,556,862.43	713,578.90	7,270,441.33
2. 本期使用							4,851,270.93					4,851,270.93		4,851,270.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	111,226,800.00				2,041,758,193.61	127,669,277.45	33,907,996.82	10,313,882.78	55,613,400.00		565,889,809.40	2,691,040,805.16	107,703,407.51	2,798,744,212.67

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											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	111,226,800.00				2,040,745,213.36	127,669,277.45	37,505,164.67	5,809,859.25	55,613,400.00		610,556,753.11		2,733,787,912.94	104,589,260.06	2,838,377,173.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制															

2023 年半年度报告

下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	111,226,800.00				2,040,745,213.36	127,669,277.45	37,505,164.67	5,809,859.25	55,613,400.00		610,556,753.11		2,733,787,912.94	104,589,260.06	2,838,377,173.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,330,650.28	5,663,037.13			45,673,846.09		60,667,533.50	5,984,954.07	66,652,487.57
（一）综合收益总额							9,330,650.28				99,876,622.09		109,207,272.37	5,399,089.60	114,606,361.97
（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											-54,202,776.00		-54,202,776.00		-54,202,776.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股											-54,202,776.00		-54,202,776.00		-54,202,776.00



2023 年半年度报告

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								5,663,037.13					5,663,037.13	585,864.47		6,248,901.60	
1. 本期提取								8,464,247.48					8,464,247.48	585,864.47		9,050,111.95	
2. 本期使用								2,801,210.35					2,801,210.35			2,801,210.35	
(六)其他																	
四、本期期末余额	111,226,800.00				2,040,745,213.36	127,669,277.45	46,835,814.95	11,472,896.38	55,613,400.00		656,230,599.20		2,794,455,446.44	110,574,214.13		2,905,029,660.57	

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	111,226,800.00				2,039,523,127.11	127,669,277.45	34,200,341.55		55,613,400.00	426,428,365.88	2,539,322,757.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	111,226,800.00				2,039,523,127.11	127,669,277.45	34,200,341.55		55,613,400.00	426,428,365.88	2,539,322,757.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-847,554.28			-21,418,658.76	-22,266,213.04
(一) 综合收益总额							-847,554.28			-21,418,658.76	-22,266,213.04
(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. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	111,226,800.00				2,039,523,127.11	127,669,277.45	33,352,787.27		55,613,400.00	405,009,707.12	2,517,056,544.05

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	111,226,800.00				2,039,523,127.11	127,669,277.45	40,411,764.66		55,613,400.00	463,080,525.53	2,582,186,339.85
加: 会计政策变更											

2023 年半年度报告

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	111,226,800.00			2,039,523,127.11	127,669,277.45	40,411,764.66	55,613,400.00	463,080,525.53	2,582,186,339.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,608,672.53		-62,971,164.40	-54,362,491.87	
（一）综合收益总额						8,608,672.53		-8,768,388.40	-159,715.87	
（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								-54,202,776.00	-54,202,776.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-54,202,776.00	-54,202,776.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	111,226,800.00			2,039,523,127.11	127,669,277.45	49,020,437.19	55,613,400.00	400,109,361.13	2,527,823,847.98	

公司负责人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津久日新材料股份有限公司（以下简称公司）成立于 1998 年 10 月 30 日，成立时注册资本 90 万元，公司名称为天津久日化学工业有限公司。2011 年 6 月天津久日化学工业有限公司整体变更设立天津久日化学股份有限公司（以下简称久日化学），于 2011 年 6 月 21 日领取了代码为 120113000016398 的企业法人营业执照，股本人民币 5,000.00 万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2011]1-0105 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，经久日化学股东大会决议，同意增加股本至 5,326.30 万元；新增股本 326.30 万元由新股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币资金认缴，增资完成后股本 5,326.30 万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2012]1-0088 号验资报告予以验证。

2012 年 9 月，经中国证券业协会备案确认（中证协函[2012]598 号），久日化学完成代办股份转让系统（全国中小企业股份转让系统有限责任公司前身）挂牌，股票代码为 430141。

2013 年 4 月，经久日化学股东大会决议，同意增加股本至 5,530 万元，新增股本 203.70 万元由河北国创创业投资有限公司、天津海泰红土创新投资有限公司以货币资金认缴。增资完成后股本 5,530 万元，经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）以华寅五洲津验字[2013]0088 号验资报告予以验证。

2014 年 5 月，经久日化学股东大会决议，同意增加股本至 6,375 万元，新增股本 845 万元由 30 位自然人股东及南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 4 家机构股东共同以货币资金认缴，增资完成后股本 6,375 万元，经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2014）0038 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月、6 月，经久日化学两次股东大会决议，同意公司股本增加 1,000 万元，增资完成后股本 7,375 万元，经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2015）0020 号验资报告予以验证。

2015 年 8 月 19 日，公司名称由天津久日化学股份有限公司更名为天津久日新材料股份有限公司。

2016 年 3 月，经公司股东大会决议，同意增加股本至 7,947 万元，新增股本 572 万元经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2016）0011 号验资报告予以验证。

经公司 2018 年 7 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会批准、及 2019 年 2 月 11 日中国证券监督管理委员会以《关于核准天津久日新材料股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2019]206 号）核准，2019 年 2 月 14 日公司向赵国锋等 37 名特定对象发行 395 万股股票，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 12 元。发行后，公司注册资本增加 395.00 万元，变更后注册资本为 8,342.00 万元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000048 号验资报告予以验证。

经公司 2019 年 3 月 16 日召开的 2019 年第三次临时股东大会、2019 年 9 月 3 日召开的 2019 年第五次临时股东大会批准，并经 2019 年 9 月 26 日上海证券交易所科创板股票上市委员会审议通过、中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1887 号文《关于同意天津久日新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于 2019 年 10 月 30 日首次公开发行不超过 2,780.68 万股人民币普通股（A 股），发行后，公司注册资本增加至 11,122.68 万元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000423 号验资报告予以验证。

2019 年 12 月 16 日，公司在天津市市场监督管理委员会办理了变更登记并换领统一社会信用代码为 91120000700593433D 的企业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 11,122.68 万元，法定代表人为赵国锋，注册地址为天津市北辰区双辰中路 22 号，总部地址为天津市华苑新技术产业园区工华道 1 号智慧山 C 座 5-6 层，最终实际控制人为赵国锋、王立新夫妇。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属化学原料和化学制品制造行业，主要从事系列光引发剂的研发、生产和销售，主要产

品包括 184、TPO、1173、907、DETX、ITX、369 等。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 16 户，较年初相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1、公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五(十二)、(十四)）、存货的计价方法（附注五(十五)）、固定资产折旧（附注五(二十三)）、收入的确认时点（附注五(三十八)）等。

2、公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

## 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

益。

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购

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

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承



担义务。

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

#### (2) 其他金融负债

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

融资产)之和。

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

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、工程投标保证金、合并范围内应收款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参照应收账款计提坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（十）。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法



采用一次转销法进行摊销；

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规

定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### (4) 成本法转权益法

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

### (5) 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10—30	3、5	3.17—9.70
机器设备	年限平均法	7—10	3、5	9.50—13.86
运输设备	年限平均法	5—10	3、5	9.50—19.40
仪器设备	年限平均法	5—10	3、5	9.50—19.40

办公设备	年限平均法	3-5	3、5	19.00-32.33
其他设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### 1. 在建工程初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	出让合同约定期限
专利使用权	10 - 20	预计受益期
非专有技术	10	预计受益期
软件	10	预计受益期
商标	10	预计受益期
著作权	10	预计受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### 36. 股份支付

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断客户是否已取得商品控制权，考虑的迹象包括：(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，即客户已占有该商品实物。(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. 收入确认的具体方法**

客户类型	收入确认时点	依据	计量方法
境外客户	货物报关出口并取得报关单、提单	订单、报关单、提单、出口发票	报关出口货物离岸价
境内客户	货物发出并经客户签收确认	合同、签收单	已签收货物不含税

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

**1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

**2. 合同取得成本**

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量

成本是指公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

### 1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

公司对于政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减

的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

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

#### 2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 公司作为承租人的会计处理

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 一、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

##### 二、套期会计

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

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

2. 公允价值套期会计处理

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

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

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

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

价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

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

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

### 4. 境外经营净投资套期

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

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

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

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

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### 三、安全生产费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固

定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认都免的会计处理。明确对于不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。		参见本节 (3)

其他说明：

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

无

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	444,718,580.10	444,718,580.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	627,630,741.62	627,630,741.62	
衍生金融资产			
应收票据	134,051,022.90	134,051,022.90	
应收账款	188,958,277.39	188,958,277.39	
应收款项融资	13,834,873.82	13,834,873.82	
预付款项	18,694,706.86	18,694,706.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	13,752,761.04	13,752,761.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	376,395,490.72	376,395,490.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	240,000.00	240,000.00	
其他流动资产	77,974,037.68	77,974,037.68	
流动资产合计	1,896,250,492.13	1,896,250,492.13	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,312,882.10	1,312,882.10	
长期股权投资	169,123,558.25	169,123,558.25	
其他权益工具投资	69,935,695.93	69,935,695.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	933,761,526.30	933,761,526.30	
在建工程	683,077,709.09	683,077,709.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,829,469.45	2,829,469.45	
无形资产	216,361,475.76	216,361,475.76	
开发支出			
商誉	54,287,303.73	54,287,303.73	
长期待摊费用	15,833,924.62	15,833,924.62	
递延所得税资产	13,129,585.34	13,901,968.39	772,383.05
其他非流动资产	49,886,083.80	49,886,083.80	
非流动资产合计	2,209,539,214.37	2,210,311,597.42	772,383.05
资产总计	4,105,789,706.50	4,106,562,089.55	772,383.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	493,366,120.70	493,366,120.70	
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	65,352,035.50	65,352,035.50	
应付账款	180,597,771.56	180,597,771.56	
预收款项			
合同负债	1,819,018.54	1,819,018.54	
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	18,630,810.31	18,630,810.31	
应交税费	21,500,592.82	21,500,592.82	
其他应付款	5,282,381.35	5,282,381.35	



其中：应付利息			
应付股利	9,250.00	9,250.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,254,694.38	61,254,694.38	
其他流动负债	82,743,592.58	82,743,592.58	
流动负债合计	930,547,017.74	930,547,017.74	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-		
长期借款	303,400,000.00	303,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	686,918.82	686,918.82	
长期应付款	339,730.03	339,730.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债	514,555.97	514,555.97	
递延收益	20,471,965.96	20,471,965.96	
递延所得税负债	23,268,968.86	23,976,336.22	707,367.36
其他非流动负债			
非流动负债合计	348,682,139.64	349,389,507.00	707,367.36
负债合计	1,279,229,157.38	1,279,936,524.74	707,367.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	111,226,800.00	111,226,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,041,758,193.61	2,041,758,193.61	
减：库存股	127,669,277.45	127,669,277.45	
其他综合收益	33,065,126.41	33,065,126.41	
专项储备	8,608,291.28	8,608,291.28	
盈余公积	55,613,400.00	55,613,400.00	
一般风险准备			
未分配利润	599,701,248.89	599,766,264.58	65,015.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,722,303,782.74	2,722,368,798.43	65,015.69
少数股东权益	104,256,766.38	104,256,766.38	
所有者权益（或股东权益）合计	2,826,560,549.12	2,826,625,564.81	65,015.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,105,789,706.50	4,106,562,089.55	772,383.05

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			

货币资金	53,909,666.37	53,909,666.37	
交易性金融资产	597,333,001.90	597,333,001.90	
衍生金融资产			
应收票据	33,572,033.60	33,572,033.60	
应收账款	509,829,370.84	509,829,370.84	
应收款项融资	2,273,274.68	2,273,274.68	
预付款项	79,297,238.00	79,297,238.00	
其他应收款	301,945,693.33	301,945,693.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,297,808.44	43,297,808.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	130,000.00	130,000.00	
其他流动资产	50,782,682.04	50,782,682.04	
流动资产合计	1,672,370,769.20	1,672,370,769.20	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	607,000.00	607,000.00	
长期股权投资	1,179,761,656.58	1,179,761,656.58	
其他权益工具投资	69,935,695.93	69,935,695.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,042,703.99	24,042,703.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,972,687.93	16,972,687.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,887,027.54	8,887,027.54	
递延所得税资产	5,953,218.54	5,953,218.54	
其他非流动资产	6,869,645.59	6,869,645.59	
非流动资产合计	1,313,029,636.10	1,313,029,636.10	
资产总计	2,985,400,405.30	2,985,400,405.30	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	110,119,472.29	110,119,472.29	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	64,867,116.00	64,867,116.00	
应付账款	116,653,410.85	116,653,410.85	
预收款项			
合同负债	13,423,973.02	13,423,973.02	
应付职工薪酬	4,482,813.05	4,482,813.05	
应交税费	1,761,158.59	1,761,158.59	
其他应付款	28,100.51	28,100.51	
其中：应付利息			

应付股利	9,250.00	9,250.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,617,364.36	7,617,364.36	
其他流动负债	31,834,918.96	31,834,918.96	
流动负债合计	350,788,327.63	350,788,327.63	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	339,730.03	339,730.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,519,429.71	12,519,429.71	
递延所得税负债	6,430,160.84	6,430,160.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,289,320.58	95,289,320.58	
负债合计	446,077,648.21	446,077,648.21	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	111,226,800.00	111,226,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,039,523,127.11	2,039,523,127.11	
减：库存股	127,669,277.45	127,669,277.45	
其他综合收益	34,200,341.55	34,200,341.55	
专项储备			
盈余公积	55,613,400.00	55,613,400.00	
未分配利润	426,428,365.88	426,428,365.88	
所有者权益（或股东权益）合计	2,539,322,757.09	2,539,322,757.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,985,400,405.30	2,985,400,405.30	

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工劳务	13%
	咨询、技术服务	6%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、8.25%
房产税	湖南久日、弘润化工、怀化泰通按照房产原值的80%为纳税基准其他公司按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
	湖南久日、怀化泰通、怀化久源以销售收入为纳税基础	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
常州久日化学有限公司	15
湖南久日新材料有限公司	15
山东久日化学科技有限公司	15
湖南弘润化工科技有限公司	15
怀化泰通新材料科技有限公司	15
久日新材（香港）有限公司	16.5、8.25
合并范围内其他主体	25

注：久日新材（香港）有限公司（以下简称香港久日）于2018年6月14日在香港特别行政区注册成立，依《香港法例》第112章“税务条例”-“附表8B”，自2018年4月1日起，法团首200万港元的利得税税率为8.25%，其后的应评税利润利得税税率则为16.50%，来源于香港之外的外地收入经申报可以豁免征税。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司于2020年10月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合批准的高新技术企业证书，编号GR202012000871，有效期三年（2020-2022年度）。2023年公司拟申请高新技术企业认证并预计将获得批准，故2023年暂按15%计提企业所得税。

常州久日化学有限公司（以下简称常州久日）于2022年12月12日取得由江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202232018097，有效期三年（2022年至2024年）。报告期内常州久日享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

湖南久日新材料有限公司（以下简称湖南久日）于2021年9月18日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202143000823，有效期三年（2021年至2023年）。报告期内湖南久日享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

山东久日化学科技有限公司（以下简称山东久日）于2020年8月12日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号GR202037000660，有效期三年（2020-2022年度）。2023年山东久日拟申请高新技术企业认证并预计将获得批准，故2023年暂按15%计提企业所得税。

湖南弘润化工科技有限公司（以下简称弘润化工）于2022年10月18日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202243002502，有效期三年（2022年至2024年）。报告期内弘润化工享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

怀化泰通新材料科技有限公司（以下简称怀化泰通）于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号 GR202243000350，有效期三年（2022 年至 2024 年）。报告期内怀化泰通享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	576,087,597.08	444,661,980.10
其他货币资金	14,450.00	56,600.00
未到期应收利息	3,281,666.66	
合计	579,383,713.74	444,718,580.10
其中：存放在境外的款项总额	5,060,375.22	4,613,348.18
存放财务公司款项		

其他说明：

货币资金期末余额较期初余额增加 30.28%，主要原因是公司根据项目投资资金需求，减少理财规模以储备资金，从而增加期末在手现金所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,000.00	11,000.00
冻结的银行存款 注 1	13,500.66	7,457,082.62
合计	24,500.66	7,468,082.62

注 1：期末徐州大晶新材料科技集团有限公司、科利生物科技（徐州）有限公司、大晶信息化学品（徐州）有限公司因与南通长城建设集团有限公司因建筑工程施工纠纷被法院冻结账户，截至 2023 年 6 月 30 日止，被冻结账户余额合计 13,500.66 元，诉讼案件的详细情况参见本附注十四（二）/1/（2）。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	649,091,846.57	627,630,741.62
其中：		
债务工具投资	649,091,846.57	627,630,741.62
合计	649,091,846.57	627,630,741.62

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	142,767,473.93	134,051,022.90
合计	142,767,473.93	134,051,022.90

于 2023 年 6 月 30 日，公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		101,961,496.94
合计		101,961,496.94

期末已背书或贴现的银行承兑汇票中，票据承兑人如非 15 家信用等级较高的银行，未终止确认。

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	204,582,542.89
1 年以内小计	204,582,542.89
1 至 2 年	1,179,338.24
2 至 3 年	922,121.07
3 年以上	4,814,111.26
合计	211,498,113.46

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,254,637.15	1.07	2,254,637.15	100.00		2,254,637.15	1.10	2,254,637.15	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	209,243,476.31	98.93	13,603,463.23	6.50	195,640,013.08	201,959,929.61	98.90	13,001,652.22	6.44	188,958,277.39
其中：										
账龄组合	209,243,476.31	98.93	13,603,463.23	6.50	195,640,013.08	201,959,929.61	98.90	13,001,652.22	6.44	188,958,277.39
合计	211,498,113.46	100.00	15,858,100.38	7.50	195,640,013.08	204,214,566.76	100.00	15,256,289.37	7.47	188,958,277.39

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮安市贝化贸易有限公司	1,583,586.75	1,583,586.75	100.00	无法收回
湖南信立泰新材料有限公司	671,050.40	671,050.40	100.00	无法收回
合计	2,254,637.15	2,254,637.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

注: 淮安市贝化贸易有限公司(以下简称“淮安贝化”)前期欠公司货款3,173,586.75元,已被法院认定为无财产可供执行。经公司申请,法院累计向淮安贝化股东共追索回款1,590,000.00元。期末剩余的应收账款1,583,586.75元是否能够收回仍存在重大不确定性,故公司继续采用单项认定全额计提坏账准备。

湖南信立泰新材料有限公司(以下简称“信立泰”)前期欠久瑞翔和公司货款671,050.40元及逾期利息,已被法院认定为无财产可供执行。久瑞翔和公司本期继续采用单项认定全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,582,542.89	10,229,127.12	5.00
1-2年	1,179,338.24	353,801.47	30.00
2-3年	922,121.07	461,060.54	50.00
3年以上	2,559,474.11	2,559,474.11	100.00
合计	209,243,476.31	13,603,463.23	6.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



单项计提坏账准备的应收账款	2,254,637.15				2,254,637.15
按组合计提坏账准备的应收账款	13,001,652.22	613,211.01		11,400.00	13,603,463.23
合计	15,256,289.37	613,211.01		11,400.00	15,858,100.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,400.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	51,251,769.16	24.23	2,562,588.46
合计	51,251,769.16	24.23	2,562,588.46

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,525,276.22	13,834,873.82
合计	24,525,276.22	13,834,873.82

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

公司自客户获得应收银行承兑汇票，根据自身资金状况以及对供应商付款惯例，采用到期承兑、贴现、背书等不同方式收取票据现金流量，公司将之认定为兼有收取合同现金流量目的及出

售目的的业务模式，因此公司将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。因该等票据期限均小于1年，且未发生预期信用损失，期末公允价值等于票据面值。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

于2023年6月30日，公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

其他说明：

√适用 □不适用

应收款项融资期末余额较期初余额增加77.27%，主要原因是期末计划用于背书或贴现的银行承兑汇票较期初多所致。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,282,219.14	93.30	16,568,752.32	88.63
1至2年	405,596.18	1.78	1,005,954.54	5.38
2至3年	2,011.57	0.01		
3年以上	1,120,000.00	4.91	1,120,000.00	5.99
合计	22,809,826.89	100.00	18,694,706.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
元氏畅泽医药化工有限公司	1,450,000.00	1-2年、3年以上	交易未完成
合计	1,450,000.00		

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	15,269,180.99	66.94
合计	15,269,180.99	66.94

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,819,688.70	13,752,761.04
合计	34,819,688.70	13,752,761.04

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	30,115,051.03
1 年以内小计	30,115,051.03
1 至 2 年	870,771.76
2 至 3 年	1,700.00
3 年以上	11,168,023.56
合计	42,155,546.35

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	453,852.90	199,000.26
押金/保证金	904,867.58	1,633,681.93
应收出口退税	1,897,825.87	5,438,472.29
外部单位往来款	38,899,000.00	15,322,339.85
合计	42,155,546.35	22,593,494.33

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,840,733.29	3,000,000.00		8,840,733.29
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-904,875.64			-904,875.64
本期转回		600,000.00		600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,935,857.65	2,400,000.00		7,335,857.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00		600,000.00			2,400,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,840,733.29	-904,875.64				4,935,857.65
合计	8,840,733.29	-904,875.64	600,000.00			7,335,857.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省怀化市洪江区自然资源局	外部单位往来款	27,650,000.00	1年以内	65.59	1,382,500.00
天津圣卓融置业有限公司	外部单位往来款	8,000,000.00	3年以上	18.98	2,400,000.00
应收退税款	应收出口退税款	1,897,825.87	1年以内	4.50	94,891.29
江苏普球圣军新材料有限公司	外部单位往来款	1,059,000.00	3年以上	2.51	1,059,000.00
无棣县供电公司柳堡供电所	外部单位往来款	1,020,000.00	3年以上	2.42	1,020,000.00
合计	/	39,626,825.87	/	94.00	5,956,391.29

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初余额增加 153.18%，主要原因是湖南省怀化市洪江区自然资源局因工业园区控制性规划调整，以 2,765.00 万元有偿收回怀化久源光引发剂项目的国有土地使用权，待相关手续完成后土地款将收回。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,193,131.33	21,656.73	40,171,474.60	37,528,102.82	159,737.08	37,368,365.74
在产品	36,199,921.65		36,199,921.65	40,197,413.90		40,197,413.90
库存商品	199,967,077.75	18,272,904.61	181,694,173.14	268,319,904.42	26,832,105.57	241,487,798.85
发出商品	1,907,150.47		1,907,150.47	980,718.19	14,288.50	966,429.69
委托加工物资	2,728,051.51		2,728,051.51	77,034.79		77,034.79
周转材料	35,017,595.87		35,017,595.87	22,709,223.49		22,709,223.49
自制半成品	26,801,039.29		26,801,039.29	33,589,224.26		33,589,224.26
合计	342,813,967.87	18,294,561.34	324,519,406.53	403,401,621.87	27,006,131.15	376,395,490.72

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	159,737.08			138,080.35		21,656.73
库存商品	26,832,105.57	7,874,872.78		16,434,073.74		18,272,904.61
发出商品	14,288.50			14,288.50		
合计	27,006,131.15	7,874,872.78		16,586,442.59		18,294,561.34

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
员工购房借款	280,000.00	240,000.00
合计	280,000.00	240,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	20,151,909.16	22,374,979.45
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,642,599.02	3,620,537.53
待摊销的信用证福费廷手续费、票据贴现利息	3,306,517.41	1,679,479.60
短期债权投资	51,216,438.36	50,299,041.10

合计	77,317,463.95	77,974,037.68
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	403,934.43	238,052.33	165,882.10	403,934.43	238,052.33	165,882.10	
融资租赁保证金	3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00				
员工购房借款	1,545,000.00	255,750.00	1,289,250.00	1,660,000.00	273,000.00	1,387,000.00	
减：一年内到期的 长期应收款	-280,000.00		-280,000.00	-240,000.00		-240,000.00	
合计	4,668,934.43	643,802.33	4,025,132.10	1,823,934.43	511,052.33	1,312,882.10	/

注：长期应收款期末余额较期初余额增加 206.59%，主要原因是湖南久日开展融资租赁业务，增加融资租赁保证金所致。

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	511,052.33			511,052.33
2023年1月1日余额在本期				



--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	132,750.00			132,750.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	643,802.33			643,802.33

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
天津瑞兴投资管理有限公司	14,664,730.21			-192,731.12						14,471,999.09	
宁波微芯新材料科技有限公司	21,127,985.31			227,637.39						21,355,622.70	
天津市瑞武股权投资基金合伙企业(有限合伙)	46,102,027.15			-430,828.54						45,671,198.61	
内蒙古宏远天呈科技发展有限公司	41,103,494.89			-984,673.45						40,118,821.44	
天津普兰纳米科技有限公司	15,168,752.78			2,867.99						15,171,620.77	
天津市天骄辐射固化材料有限公司	24,362,724.30			-71,359.95						24,291,364.35	
天津市中福环保科技股份有限公司	6,593,843.61			279,451.21						6,873,294.82	
南京美茵生命科技有限公司		5,000,000.00		-380,867.82						4,619,132.18	
小计	169,123,558.25	5,000,000.00		-1,550,504.29						172,573,053.96	
合计	169,123,558.25	5,000,000.00		-1,550,504.29						172,573,053.96	

## 其他说明

瑞兴投资：2019年12月，公司对天津瑞兴投资管理有限公司（以下简称瑞兴投资）增资1,200万元。增资后，公司、毕国栋、马树旺共同分别持有瑞兴投资40%、53.33%、6.67%股权，公司在瑞兴投资董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对瑞兴投资有重大影响。

微芯新材：2020年9月30日，公司对宁波微芯新材料科技有限公司（以下简称微芯新材）增资2,000万元。增资后，公司持股微芯新材10.5262%；

2022年7月14日，天津博鑫私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城龙芯聚能创业投资合伙企业（有限合伙）、常州鼎晖百孚皓科创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波市知识产权运营基金有限公司、徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）对微芯新材出资，出资后公司对微芯新材持股比例变更为8.8968%；

2022年10月31日，薛建设、宁波甬欣凤凰股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城龙芯创贰创业投资合伙企业（有限合伙）对微芯新材出资；启东天择产业投资合伙企业（有限合伙）退出对微芯新材原有出资，公司对宁波微芯持股比例变更为8.5312%。

公司在微芯新材董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对微芯新材有重大影响。

瑞武基金：2020年10月16日，公司与天津瑞兴投资管理有限公司、深圳市达武创投有限公司共同出资成立天津市瑞武股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞武基金），注册资本10,000万元，公司持股38.00%，瑞兴投资是瑞武基金的普通合伙人，公司持有瑞兴投资40.00%股权，同时公司委派公司副总裁、董事会秘书郝蕾先生担任瑞兴投资董事，公司通过对瑞兴投资施加重大影响，从而对瑞武基金有重大影响。

宏远天呈：2021年10月、11月，内蒙古久日对内蒙古宏远天呈科技发展有限公司（以下简称“宏远天呈”）共计增资3,380万元。增资后，内蒙古久日持股宏远天呈16.7061%，并在宏远天呈派驻一名董事，参与其经营决策，故内蒙古久日对宏远天呈有重大影响。2022年7月，内蒙古久日受让天津市达武投资有限公司持有的宏远天呈720万元股权，转让后内蒙古久日对宏远天呈累计出资4,100万元（对应认缴注册资本1,530.67万元），因宏远天呈注册资本从7,553.35万元减少至3,733.35万元，内蒙古对宏远天呈持股比例从16.7061%增加至40.9999%，仍对宏远天呈有重大影响。

普兰纳米：2021年12月12日，公司对天津普兰纳米科技有限公司（以下简称普兰纳米）增资1500万元，增资后，公司持股普兰纳米3.2258%，2022年11月，海河博弘基金以1,000.00万元人民币认缴普兰纳米新增的注册资本22.396250万元人民币，本次交易完成后，公司持有普兰纳米的股权减少至3.1579%，并在普兰纳米董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对普兰纳米有重大影响。

天骄辐射：2022年5月31日，公司对天津市天骄辐射固化材料有限公司（以下简称天骄辐射）增资2500万元，增资后，公司持股天骄辐射38.46%；并在天骄辐射董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对天骄辐射有重大影响。

中福环保：2022年6月6日，公司对天津中福环保科技股份有限公司（以下简称中福环保）增资600万元，增资后，公司持股中福环保7.53%，并在中福环保董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对中福环保有重大影响。

南京美茵：2023年3月9日，公司对南京美茵生命科技有限公司（以下简称南京美茵）增资500万元，增资后，公司持股南京美茵10%，并在南京美茵董事会派驻一名董事，参与其经营决策，故公司对南京美茵有重大影响。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,938,573.26	69,935,695.93
合计	68,938,573.26	69,935,695.93

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）		39,238,573.26			注 1	
合计		39,238,573.26				

注 1：公司作为有限合伙人持有海河博弘基金 19.8% 出资份额，对海河博弘基金无重大影响，该项投资无活跃市场报价，因此公司将该项非交易性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，列报为其他权益工具投资。期末公司以持有海河博弘基金账面净资产份额作为该项其他权益工具投资公允价值。

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,025,202,272.72	933,761,526.30
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,025,202,272.72	933,761,526.30

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	603,593,610.76	674,726,248.21	16,565,330.57	24,641,898.50	17,098,301.59	40,761,596.11	1,377,386,985.74
2. 本期增加金额	70,333,666.59	66,115,849.69	224,185.95	6,364,347.26	356,564.67	58,149.12	143,452,763.28
(1) 购置		133,712.54	224,185.95	6,364,347.26	356,564.67	58,149.12	7,136,959.54
(2) 在建工程转入	70,333,666.59	65,982,137.15					136,315,803.74
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		2,180,194.90	990,695.35	82,000.00	106,640.47		3,359,530.72
(1) 处置或报废		2,180,194.90	990,695.35	82,000.00	106,640.47		3,359,530.72
4. 期末余额	673,927,277.35	738,661,903.00	15,798,821.17	30,924,245.76	17,348,225.79	40,819,745.23	1,517,480,218.30
二、累计折旧							
1. 期初余额	121,764,296.86	282,671,884.04	9,785,446.08	7,715,379.68	10,508,933.98	11,179,518.80	443,625,459.44
2. 本期增加金额	15,757,840.93	28,904,362.22	1,216,373.55	1,448,441.02	1,424,953.42	2,548,748.34	51,300,719.48
(1) 计提	15,757,840.93	28,904,362.22	1,216,373.55	1,448,441.02	1,424,953.42	2,548,748.34	51,300,719.48
3. 本期减少金额		1,590,258.72	878,766.18	77,900.00	101,308.44		2,648,233.34
(1) 处置或报废		1,590,258.72	878,766.18	77,900.00	101,308.44		2,648,233.34
4. 期末余额	137,522,137.79	309,985,987.54	10,123,053.45	9,085,920.70	11,832,578.96	13,728,267.14	492,277,945.58
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	536,405,139.56	428,675,915.46	5,675,767.72	21,838,325.06	5,515,646.83	27,091,478.09	1,025,202,272.72
2. 期初账面价值	481,829,313.90	392,054,364.17	6,779,884.49	16,926,518.82	6,589,367.61	29,582,077.31	933,761,526.30

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,456,824.84	13,686,899.66		11,769,925.18	
机器设备	86,205,606.91	72,783,953.24		13,421,653.67	
办公设备	1,310,215.83	943,757.42		366,458.41	
合计	112,972,647.58	87,414,610.32	-	25,558,037.26	

经公司管理层讨论决定，常州久日暂定从2023年1月1日起至2023年9月30日临时停产，公司制定了常州久日临时停产期间工作方案，以保证恢复生产时能充分高效地满足各项生产要求。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,763,388.29	大晶新材综合楼本期验固待办理
房屋及建筑物	168,620,415.98	内蒙古久日办公楼、车间等本期待办理
合计	175,383,804.27	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	589,358,732.80	627,675,311.80
工程物资	39,000,284.91	55,402,397.29
合计	628,359,017.71	683,077,709.09

其他说明：

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久之家人才公寓	7,835,364.69		7,835,364.69	1,543,955.86		1,543,955.86
湖南蒸汽节能生物质锅炉及配套仓库建设项目	3,634,899.76		3,634,899.76			-
内蒙年产 9250 吨系列光引发剂及中间体项目	285,437,542.64		285,437,542.64	331,113,443.71		331,113,443.71
内蒙电解液添加剂项目	2,242,489.70		2,242,489.70			-
大晶新材千吨级光刻胶及配套试剂项目厂房	15,806,730.52		15,806,730.52	15,696,845.83		15,696,845.83
大晶信息年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	150,869,984.42		150,869,984.42	168,389,430.89		168,389,430.89
弘润化工熔融结晶配套设施	82,082,636.73		82,082,636.73	80,042,102.39		80,042,102.39
怀化久源光引发剂项目	1,747,608.40	1,747,608.40	-	1,747,608.40		1,747,608.40
科利生物电子基础材料开发及生物医药原料技改项目	13,093,600.00		13,093,600.00	13,093,600.00		13,093,600.00
晶虹生物光刻胶专用溶剂和脂肪醇制备技改项目	9,398,650.10		9,398,650.10	9,398,650.10		9,398,650.10
山东年产 2500 吨光固化材料改造项目	7,698,597.11		7,698,597.11			-
山东 18340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目	898,402.76		898,402.76			-
其他零星工程	10,359,834.37		10,359,834.37	6,649,674.62		6,649,674.62
东营年产 8.7 万吨光固化系列材料建设项目				1,768,280.94	1,768,280.94	-
合计	591,106,341.20	1,747,608.40	589,358,732.80	629,443,592.74	1,768,280.94	627,675,311.80

## 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
久日之家人才公寓	32,839,600	1,543,955.86	6,291,408.83	-	-	7,835,364.69	49.25	49.25				自筹
湖南蒸汽节能生物质锅炉及配套仓库建设项目	25,000,000	186,252.47	3,448,647.29	-	-	3,634,899.76	14.54	14.54				自筹
内蒙年产9250吨系列光引发剂及中间体项目	800,277,200	331,113,443.71	54,101,578.79	99,777,479.86	-	285,437,542.64	82.19	82.19	12,480,472.96	4,329,810.18	4.11	自筹+借款+募集资金
内蒙电解液添加剂项目	88,032,500	-	2,242,489.70	-	-	2,242,489.70	2.55	2.55				自筹
大晶新材千吨级光刻胶及配套试剂项目厂房	133,354,300	15,696,845.83	109,884.69	-	-	15,806,730.52	18.47	18.47				自筹
大晶信息年产600吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	206,580,000	168,389,430.89	15,675,100.18	33,194,546.65	-	150,869,984.42	94.09	94.09				自筹+募集资金
弘润化工熔融结晶配套设施	90,185,000	80,042,102.39	2,040,534.34	-	-	82,082,636.73	90.93	90.93	1,730,180.91	197,500.00	3.95	自筹+借款
怀化久源光引发剂项目	454,760,000	1,747,608.40	-	-	-	1,747,608.40	0.38	0.38				自筹+募集资金



科利生物电子基础材料开发及生物医药原料技改项目	85,495,300	13,093,600.00	-	-	-	13,093,600.00	15.31	15.31				自筹
晶虹生物光刻胶专用溶剂和脂肪醇制备技改项目	72,611,100	9,398,650.10	-	-	-	9,398,650.10	12.94	12.94				自筹
山东年产2500吨光固化材料改造项目	18,000,000	-	7,698,597.11	-	-	7,698,597.11	42.77	42.77				募集资金
山东18340吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目	201,770,000	-	898,402.76	-	-	898,402.76	0.45	0.45				募集资金
其他零星工程		6,463,422.15	7,240,189.45	3,343,777.23		10,359,834.37						
合计	2,208,905,000	627,675,311.80	99,746,833.14	136,315,803.74	-	591,106,341.20	/	/	14,210,653.87	4,527,310.18	/	/

## (2). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
怀化久源光引发剂项目	1,747,608.40	工程公告停工
合计	1,747,608.40	/

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	39,000,284.91		39,000,284.91	55,402,397.29		55,402,397.29
合计	39,000,284.91		39,000,284.91	55,402,397.29		55,402,397.29

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,861,112.78	6,861,112.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,861,112.78	6,861,112.78

二、累计折旧		
1. 期初余额	4,031,643.33	4,031,643.33
2. 本期增加金额	1,082,338.80	1,082,338.80
(1) 计提	1,082,338.80	1,082,338.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,113,982.13	5,113,982.13
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	1,747,130.65	1,747,130.65
2. 期初账面价值	2,829,469.45	2,829,469.45

其他说明：

注：使用权资产期末余额较期初余额减少 38.25%，主要原因是使用权资产计提折旧，账面价值相应减少所致。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	203,971,328.07	31,502,313.90	4,475,011.59	4,740,706.67	6,262,422.91	107,576.26	251,059,359.40
2. 本期增加金额	7,101,592.00	9,000,000.00	-	102,387.71	-	9,176.10	16,213,155.81
(1) 购置	7,101,592.00			102,387.71		9,176.10	7,213,155.81
(2) 少数股东投入		9,000,000.00					9,000,000.00
3. 本期减少金额	38,964,165.00						38,964,165.00
(1) 处置	28,980,165.00						28,980,165.00
(2) 处置子公司	9,984,000.00						9,984,000.00
4. 期末余额	172,108,755.07	40,502,313.90	4,475,011.59	4,843,094.38	6,262,422.91	116,752.36	228,308,350.21
二、累计摊销							
1. 期初余额	22,854,252.14	6,347,973.91	3,322,871.41	1,231,335.50	925,016.40	16,434.28	34,697,883.64
2. 本期增加金额	2,045,758.32	1,924,126.44	223,750.56	227,202.12	504,554.40	7,755.57	4,933,147.41
(1) 计提	2,045,758.32	1,924,126.44	223,750.56	227,202.12	504,554.40	7,755.57	4,933,147.41
3. 本期减少金额	2,021,247.28	-	-	-			2,021,247.28
(1) 处置	1,255,807.28						1,255,807.28
(2) 处置子公司	765,440.00						765,440.00
4. 期末余额	22,878,763.18	8,272,100.35	3,546,621.97	1,458,537.62	1,429,570.80	24,189.85	37,609,783.77
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	149,229,991.89	32,230,213.55	928,389.62	3,384,556.76	4,832,852.11	92,562.51	190,698,566.44
2. 期初账面价值	181,117,075.93	25,154,339.99	1,152,140.18	3,509,371.17	5,337,406.51	91,141.98	216,361,475.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况，内蒙古久日、弘润化工的土地使用权已作借款抵押，详细情况见本附注七、注释 81。

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州久日化学有限公司 注1	42,025,802.92					42,025,802.92
湖南弘润化工科技有限公司 注2	21,256,601.69					21,256,601.69
怀化泰通新材料科技有限公司 注3	20,015,712.13					20,015,712.13
合计	83,298,116.74					83,298,116.74

注 1：公司于 2014 年 8 月完成对常州久日化学有限公司（原名为常州华钛化学有限公司）100% 股权的并购，支付对价大于常州久日可辨认净资产公允价值的金额 42,025,802.92 元确认为商誉。

注 2：公司于 2021 年 12 月完成对湖南弘润化工科技有限公司 52% 股权的并购，支付对价大于弘润化工可辨认净资产公允价值的金额 21,256,601.69 元确认为商誉。

注 3：公司于 2022 年 4 月完成对怀化泰通新材料科技有限公司 100% 股权的并购，支付对价大于怀化泰通可辨认净资产公允价值的金额 20,015,712.13 元确认为商誉。

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
常州久日化学有限公司	29,010,813.01					29,010,813.01
合计	29,010,813.01					29,010,813.01

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
REACH 注册费	9,609,558.75	989,877.72	791,999.40		9,807,437.07
日本化审费	389,270.17		29,564.82		359,705.35
装修费	1,373,422.91		423,798.95		949,623.96
聚硅氮烷材料制备技术指导费	2,500,000.00		1,500,000.00		1,000,000.00
开发新材料产品技术服务费	1,426,777.33		687,183.24		739,594.09
融资租赁手续费		1,500,000.00	50,833.33		1,449,166.67
其他	534,895.46		103,761.30		431,134.16
合计	15,833,924.62	2,489,877.72	3,587,141.04		14,736,661.30

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,179,997.99	7,393,015.68	46,804,737.30	8,349,613.34
内部交易未实现利润	1,895,488.18	216,922.02	9,430,707.52	1,628,534.40
政府补助	19,724,495.32	2,958,674.29	20,471,965.96	3,070,794.90
其他流动负债-暂未实现的收益			537,618.01	80,642.70
租赁负债	1,964,428.75	491,107.19	3,089,532.17	772,383.05
合计	63,764,410.24	11,059,719.18	80,334,560.96	13,901,968.39

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	77,094,965.83	11,250,878.01	79,673,105.81	11,644,887.72
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动（投资盈利）	46,828,524.85	7,429,081.01	43,165,478.59	6,504,595.77
固定资产加速折旧	31,577,270.73	4,736,590.61	34,129,902.47	5,119,485.37
使用权资产	1,747,130.65	436,782.66	2,829,469.45	707,367.36
合计	157,247,892.06	23,853,332.29	159,797,956.32	23,976,336.22

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	347,298,357.29	199,646,113.48
合计	347,298,357.29	199,646,113.48

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	7,626,950.35	7,626,950.35	
2024 年度	13,245,910.62	19,258,757.25	
2025 年度	42,524,000.91	42,524,000.91	
2026 年度	10,745,578.78	10,727,092.22	
2027 年度	28,638,738.60	17,090,397.85	
2028 年度	25,573,074.30	4,566,022.01	
2029 年度	13,244,965.39	13,713,075.16	
2030 年度	21,723,442.42	22,508,861.70	
2031 年度	2,001,527.99	2,774,190.27	
2032 年度	68,531,364.48	58,856,765.76	
2033 年度	113,442,803.45	-	
合计	347,298,357.29	199,646,113.48	/

其他说明：



√适用 □不适用

由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，公司未就可抵扣亏损额确认递延所得税资产。

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备采购款	35,276,267.24		35,276,267.24	32,614,133.52		32,614,133.52
预付房屋购置款 注 1	6,800,000.00		6,800,000.00	6,868,400.00		6,868,400.00
预付购买软件款	626,181.34		626,181.34	670,358.33		670,358.33
预付 Reach 注册费	2,347,021.86		2,347,021.86	2,521,764.95		2,521,764.95
预付购买土地款				7,101,592.00		7,101,592.00
预付商标款	100,658.90		100,658.90	109,835.00		109,835.00
合计	45,150,129.34		45,150,129.34	49,886,083.80		49,886,083.80

其他说明：

注 1：山东久日于 2022 年 10 月 9 日与人才公寓承建方无棣县新海国有资产运营有限公司签订购房合同，预付购房款 680 万元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	470,000,000.00	302,000,000.00
信用借款	183,000,000.00	170,720,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款		
未到期应付利息	294,443.95	646,120.70
合计	673,294,443.95	493,366,120.70

短期借款分类的说明：

类型	借款单位	担保人（物）	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率/贴现率（%）	期末余额
信用借款	本公司	无	交通银行天津分行	2022/9/19	2023/9/15	3.65	40,000,000.00
						未到期应付利息	40,555.04
信用借款	本公司	无	工商银行天津北辰支行	2022/9/22	2023/9/22	3.5	30,000,000.00
						未到期应付利息	29,166.67
信用借款	本公司	无	工商银行天津北辰支行	2022/10/13	2023/10/12	3.5	40,000,000.00
						未到期应付利息	38,888.89
信用借款	本公司	无	浦发银行天津分行	2023/1/17	2024/1/17	3.4	10,000,000.00
						未到期应付利息	9,444.44
信用借款	本公司	无	交通银行天津分行	2023/4/28	2023/12/16	3.65	10,000,000.00
						未到期应付利息	10,138.89
信用借款	本公司	无	浦发银行天津分行	2023/5/31	2024/5/24	3.4	20,000,000.00
						未到期应付利息	18,888.89
保证借款	久源技术	天津久日	浦发银行天津分行	2022/12/29	2023/12/24	3.4	10,000,000.00
						未到期应付利息	8,500.00
保证借款	久瑞翔和	天津久日	浦发银行天津分行	2022/12/29	2023/12/24	3.4	1,000,000.00
						未到期应付利息	850.00
保证借款	久瑞翔和	天津久日	浦发银行天津分行	2023/1/17	2024/1/17	3.4	9,000,000.00
						未到期应付利息	7,650.00
保证借款	湖南久日	天津久日	农业银行洪江区支行	2023/1/13	2024/1/12	3.4	40,000,000.00
						未到期应付利息	34,000.03
保证借款	湖南久日	天津久日	中国银行怀化分行	2023/3/28	2024/3/27	3.4	20,000,000.00
						未到期应付利息	17,000.00
保证借款	湖南久日	天津久日	中国银行怀化分行	2023/6/30	2024/6/30	3.4	30,000,000.00
						未到期应付利息	2,833.33
保证借款	弘润化工	天津久日	光大银行岳阳分行	2022/8/23	2023/8/22	3.95	20,000,000.00
						未到期应付利息	21,944.44
保证借款	弘润化工	天津久日	光大银行岳阳	2022/10/18	2023/10/17	3.95	15,000,000.00

			分行			未到期应付利息	16,458.33
保证借款	弘润化工	天津久日	光大银行岳阳分行	2022/11/7	2023/11/6	3.95	15,000,000.00
						未到期应付利息	16,458.33
抵押借款	弘润化工	弘润化工房产+土地	湖南银行岳阳分行	2023/3/13	2024/3/12	3.9	15,000,000.00
						未到期应付利息	16,250.00
抵押借款	弘润化工	弘润化工房产+土地	湖南银行岳阳分行	2023/3/27	2024/3/26	3.9	5,000,000.00
						未到期应付利息	5,416.67
保证借款	久源技术、久瑞翔和注5	天津久日	华夏银行天津分行	2023/4/11	2023/7/29	2.2	70,000,000.00
保证借款	天津久日、久源技术注2	天津久日	招商银行天津分行	2022/9/8	2023/9/8	1.85	30,000,000.00
保证借款	天津久日、久瑞翔和注2	天津久日	招商银行天津分行	2022/10/17	2023/9/26	1.64	40,000,000.00
信用借款	怀化泰通、天津久日注3	无	珠海华润银行深圳分行	2022/12/1	2023/11/18	1.69	5,000,000.00
信用借款	久瑞翔和、天津久日注4	无	珠海华润银行深圳分行	2022/12/1	2023/11/18	1.69	5,000,000.00
保证借款	天津久日、久源技术注2	天津久日	威海蓝海银行	2022/12/16	2023/12/15	1.4	5,000,000.00
保证借款	天津久日、久源技术注2	天津久日	威海蓝海银行	2022/12/16	2023/12/15	1.42	1,000,000.00
保证借款	久源技术、久瑞翔和注5	天津久日	华夏银行天津分行	2022/12/30	2023/12/21	1.65	20,000,000.00
保证借款	久源技术、久瑞翔和注5	天津久日	华夏银行天津分行	2023/1/9	2023/12/21	1.78	20,000,000.00
保证借款	久瑞翔和、久源技术注4	天津久日	华夏银行天津分行	2023/1/9	2023/12/21	1.78	20,000,000.00
信用借款	久源技术、天津久日注5	无	华夏银行天津分行	2023/1/9	2023/12/28	1.78	23,000,000.00
保证借款	湖南久日、久瑞翔和	天津久日	交通银行天津	2023/3/28	2023/12/13	2.7	10,000,000.00

	注 1		分行				
保证借款	怀化泰通、久瑞翔和 注 3	天津久日	交通银行天津分行	2023/3/31	2023/12/13	2.7	10,000,000.00
保证借款	常州久日、久瑞翔和 注 6	天津久日	交通银行天津分行	2023/3/31	2023/12/13	2.7	10,000,000.00
保证借款	内蒙古久日、久瑞翔和 注 7	天津久日	交通银行天津分行	2023/3/31	2023/12/13	2.7	10,000,000.00
保证借款	天津久日、久瑞翔和 注 2	天津久日	兴业银行天津分行	2023/6/14	2024/6/11	2.6	5,000,000.00
保证借款	湖南久日、久瑞翔和 注 1	天津久日	兴业银行天津分行	2023/6/14	2024/6/11	2.6	35,000,000.00
保证借款	湖南久日、久源技术 注 1	天津久日	兴业银行天津分行	2023/6/14	2024/6/11	2.6	24,000,000.00

注 1：湖南久日以久瑞翔和和久源技术开出的国内信用证在兴业银行天津分行办理福费廷获得资金，湖南久日以久瑞翔和开出的数字凭证在交通银行保理融资获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 2：天津久日以久源技术和久瑞翔和开出的银行承兑汇票在招商银行和威海蓝海银行贴现获得资金，天津久日以久瑞翔和开出的国内信用证在兴业银行天津分行办理福费廷获得资金，期末票据未到期；根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 3：怀化泰通以天津久日开出的银行承兑汇票在珠海华润银行贴现获得资金，怀化泰通以久瑞翔和开出的数字凭证在交通银行保理融资获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 4：久瑞翔和以天津久日和久源技术开出的银行承兑汇票在珠海华润银行和华夏银行贴现获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 5：久源技术以久瑞翔和和天津久日开出的银行承兑汇票在华夏银行贴现获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 6：常州久日以久瑞翔和开出的数字凭证在交通银行保理融资获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

注 7：内蒙古久日以久瑞翔和开出的数字凭证在交通银行保理融资获得资金，期末票据未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

短期借款期末余额较期初余额增加 36.47%，主要原因是为满足资金需求，增加短期借款规模。

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,701,395.00	65,352,035.50
合计	35,701,395.00	65,352,035.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付票据期末余额较期初减少 45.37%，主要原因是期末未到期银行承兑汇票较上期末减少所致。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	50,915,726.16	81,022,602.57
应付工程及设备款	53,400,508.74	84,047,039.41
应付运费	7,750,724.89	5,774,625.31
应付其他采购款	9,539,831.42	9,753,504.27
合计	121,606,791.21	180,597,771.56

应付账款期末余额较期初减少 32.66%，主要原因是本期应付材料款、工程及设备款减少所致。

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通长城建设集团有限公司	12,282,559.63	纠纷，详见本附注十四（二）/1/（2）
常州北化智合化工工程技术有限公司	682,000.00	尚未结算
常州志恒干燥设备有限公司	509,000.00	尚未结算
Caffaro Industrie S.P.A	482,431.73	尚未结算
复盛易利达(上海)压缩机有限公司	460,000.00	尚未结算

合计	14,415,991.36	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,822,044.36	1,819,018.54
合计	4,822,044.36	1,819,018.54

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末余额较期初增加 165.09%，主要原因是期末预收暂未发货款项较期初增加所致。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,630,810.31	68,707,211.08	77,114,387.39	10,223,634.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,247,745.69	6,247,745.69	-
三、辞退福利		3,746,300.00	3,746,300.00	-
合计	18,630,810.31	78,701,256.77	87,108,433.08	10,223,634.00

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,272,427.91	58,147,642.09	66,578,886.88	9,841,183.12
二、职工福利费		3,070,469.39	3,070,469.39	

三、社会保险费		3,791,575.76	3,791,575.76	
其中：医疗保险费		3,290,428.66	3,290,428.66	
工伤保险费		418,182.11	418,182.11	
生育保险费		82,964.99	82,964.99	
四、住房公积金		2,393,545.30	2,393,545.30	
五、工会经费和职工教育经费	358,382.40	1,303,978.54	1,279,910.06	382,450.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,630,810.31	68,707,211.08	77,114,387.39	10,223,634.00

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,024,361.04	6,024,361.04	
2、失业保险费		223,384.65	223,384.65	
3、企业年金缴费				
合计		6,247,745.69	6,247,745.69	

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少45.13%，主要是2022年底计提的奖金于2023年发放导致应付职工薪酬减少。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,102,556.71	9,957,583.94
企业所得税	916,283.91	8,708,543.16
个人所得税	197,318.55	294,010.91
城市维护建设税	303,606.71	838,781.11
教育费附加	22,482.81	291,896.70
地方教育费附加	14,988.54	194,597.84
房产税	206,429.92	153,681.84
土地使用税	296,079.76	348,349.93
其他	365,647.34	713,147.39
合计	3,425,394.25	21,500,592.82

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少84.07%，主要原因是期初部分子公司因满足缓缴政策，延缓缴纳的税款于本期缴纳，故期末应交税费余额大幅减少。

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,250.00	9,250.00
其他应付款	11,774,379.57	5,273,131.35
合计	11,783,629.57	5,282,381.35

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,250.00	9,250.00
合计	9,250.00	9,250.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司经多次尝试仍未能与股东取得联系，故应付股利期末挂账未付。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	731,585.00	391,285.00
代收、代付款	872,221.64	987,060.01
外部单位往来款	2,963,341.87	2,688,188.61
非金融机构借款	7,201,183.06	1,197,849.73
其他	6,048.00	8,748.00
合计	11,774,379.57	5,273,131.35

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额较期初增加123.29%，主要原因是弘润化工增加企业间借款600万元所致。

**42、持有待售负债**适用 不适用



**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	83,860,883.71	58,852,081.03
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	20,812,500.00	
1 年内到期的租赁负债	1,715,445.98	2,402,613.35
合计	106,388,829.69	61,254,694.38

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 73.68%，主要原因是期末一年内到期的长期借款较上年多所致。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂时性负债		537,617.97
待转销项税	654,301.97	180,375.27
未终止确认银行承兑汇票	101,961,496.94	82,025,599.34
合计	102,615,798.91	82,743,592.58

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	47,000,000.00	28,450,000.00
保证借款	48,000,000.00	54,000,000.00
信用借款	53,400,000.00	55,050,000.00
抵押+保证借款	209,700,000.00	224,280,000.00
未到期应付利息	385,883.72	472,081.03
减：一年内到期的长期借款	-83,860,883.71	-58,852,081.03
合计	274,625,000.01	303,400,000.00

长期借款分类的说明：

类型	借款单位	担保人（物）	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率/贴现率（%）	期末余额	一年内到期部分
信用	本公司	无	浦发银行天津分行	2021/7/7	2028/5/25	3.90	16,020,000.00	1,980,000.00
						未到期应付利息	17,355.00	17,355.00
信用	本公司	无	浦发银行天津分行	2021/8/4	2028/5/25	3.90	13,840,000.00	1,880,000.00
						未到期应付利息	14,993.33	14,993.33
信用	本公司	无	浦发银行天津分行	2021/10/11	2028/5/25	3.90	23,540,000.00	2,740,000.00
						未到期应付利息	25,501.67	25,501.67
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2021/11/19	2026/7/2	4.15	21,507,692.31	5,423,076.92
						未到期应付利息	24,793.59	24,793.59
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2021/11/19	2026/7/2	4.10	14,338,461.54	3,615,384.61
						未到期应付利息	16,329.91	16,329.91
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2022/1/1	2026/7/2	4.10	31,723,846.15	7,999,038.46
						未到期应付利息	36,129.94	36,129.94
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2022/1/1	2026/7/2	4.10	21,149,230.77	5,332,692.31
						未到期应付利息	24,086.62	24,086.62
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2022/4/15	2026/7/2	4.10	48,392,307.69	12,201,923.07
						未到期应付利息	55,113.46	55,113.46
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额	工商银行林西	2022/4/19	2026/7/2	4.10	32,261,538.46	8,134,615.39
						未到期应付利	36,742.31	36,742.31

		保证担保	支行			息		
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2022/7/11	2026/7/2	4.10	24,196,153.85	6,100,961.54
						未到期应付利息	27,556.73	27,556.73
抵押+保证	内蒙古久日	内蒙古久日房产土地抵押、天津久日最高额保证担保	工商银行林西支行	2022/7/11	2026/7/2	4.10	16,130,769.23	4,067,307.69
						未到期应付利息	18,371.15	18,371.15
保证	湖南久日	天津久日连带责任保证担保	招商银行天津分行	2022/3/25	2027/3/24	4.08	48,000,000.00	12,000,000.00
						未到期应付利息	48,960.00	48,960.00
质押+保证	湖南久日	湖南久日对怀化泰通100%股权质押、天津久日连带责任保证担保	中国银行怀化分行	2023/1/3	2027/12/18	3.40	47,000,000.00	12,000,000.00
						未到期应付利息	39,950.00	39,950.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,747,782.07	2,475,708.37
1-2 年	250,627.41	666,378.44
2-3 年		29,519.43
减：未确认融资费用	-33,980.73	-82,074.07
减：一年内到期的租赁负债	-1,715,445.98	-2,402,613.35
合计	248,982.77	686,918.82

其他说明：

租赁负债期末余额较期初减少 63.75%，主要原因长期租赁到期付款减少所致。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	80,000,000.00	0.00
专项应付款	359,730.03	339,730.03
合计	80,359,730.03	339,730.03

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	100,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他说明：

长期应付款期末余额较期初增加，主要原因是为满足资金需求，子公司湖南久日办理融资租赁业务。

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津市人才发展特殊支持资金 注 1	338,613.83			338,613.83	
滨海高新技术产业开发区管委会党建经费注 2	1,116.20			1,116.20	
2022 年度市级“小荷”人才支持资金注 3		20,000.00		20,000.00	
合计	339,730.03	20,000.00	-	359,730.03	/

其他说明：

注 1：公司于 2017 年收到天津市人才发展特殊支持资金 100 万元，该笔资金指定由公司代为管理并专项用于赵国锋的培训及研究支出。

注 2：公司于 2019 年 12 月收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会拨付的 2019 年非公党建经费及新建党组织启动经费 3,000 元，该笔资金指定由公司代为管理并专项用于非公党建经费及新建党组织活动支出。

注 3：湖南久日于 2023 年 5 月收到怀化市科学技术协会拨付的 2022 年度市级“小荷”人才支持资金 2 万元，该笔资金指定由公司代为管理并专项用于直接与项目实施有关的仪器设备和原材料的购置及陈胜的培训和研发支出等。

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
税收滞纳金	514,555.97	514,555.97	非同一控制企业合并，并入怀化泰通预计负债所致
合计	514,555.97	514,555.97	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	19,805,299.35		414,137.28	19,391,162.07	/
与收益相关政府补助	666,666.61		333,333.36	333,333.25	/
合计	20,471,965.96	-	747,470.64	19,724,495.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,226,800.00						111,226,800.00

其他说明：

股本变动情况说明：本报告期股本未发生变动。

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,041,758,193.61			2,041,758,193.61
其他资本公积				
合计	2,041,758,193.61			2,041,758,193.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	127,669,277.45			127,669,277.45
合计	127,669,277.45			127,669,277.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年11月23日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会及管理层全权办理本次回购股份相关事宜的议案》等议案，同意公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币10,000.00万元（含），不超过人民币20,000.00万元（含），回购价格不超过人民币66.68元/股，回购期限自公司股东大会审议通过回购方案之日起6个月内。

截至2021年5月22日，回购期限届满，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份2,821,248股（2021年度回购1,065,097股），占公司总股本111,226,800股的比例为2.54%。全部回购股份中，回购最高价格48.60元/股，回购最低价格39.412元/股，回购均价45.25元/股，使用资金总额127,669,277.45元（含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的规定及公司回购股份方案的要求。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	34,200,341.55	-997,122.67			-149,568.39	-847,554.28		33,352,787.27
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	34,200,341.55	-997,122.67			-149,568.39	-847,554.28		33,352,787.27
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,135,215.14	1,690,424.69				1,690,424.69		555,209.55
外币财务报表折算差额	-1,135,215.14	1,690,424.69				1,690,424.69		555,209.55
其他综合收益合计	33,065,126.41	693,302.02			-149,568.39	842,870.41		33,907,996.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无



**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,608,291.28	6,556,862.43	4,851,270.93	10,313,882.78
合计	8,608,291.28	6,556,862.43	4,851,270.93	10,313,882.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

山东久日、常州久日、湖南久日、内蒙古久日、弘润化工、怀化泰通作为安全生产主体，根据财政部和应急部印发的财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准提取并专项使用安全生产费。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,613,400.00			55,613,400.00
合计	55,613,400.00			55,613,400.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法的相关规定，本公司盈余公积累计额为注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	599,701,248.89	610,556,753.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	65,015.69	
调整后期初未分配利润	599,766,264.58	610,556,753.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,876,455.18	43,347,271.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		54,202,776.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	565,889,809.40	599,701,248.89

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,176,637.43	516,843,214.43	816,446,853.16	611,600,925.01
其他业务	306,819.94	32,283.55	1,005,383.34	976,542.19
合计	564,483,457.37	516,875,497.98	817,452,236.50	612,577,467.20

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化学原料和化学制品制造-分部	合计
商品类型		
光引发剂	451,466,475.85	451,466,475.85
单体	5,832,533.04	5,832,533.04
精细化学品	101,179,970.07	101,179,970.07
光敏剂	10,265.48	10,265.48
其他	5,687,392.99	5,687,392.99
其他业务收入	306,819.94	306,819.94
合计	564,483,457.37	564,483,457.37
按经营地区分类		
华东地区	153,741,436.71	153,741,436.71
华南地区	85,854,231.21	85,854,231.21
华中地区	49,054,449.00	49,054,449.00
华北地区	11,950,550.03	11,950,550.03
西南地区	3,978,405.28	3,978,405.28
内销其他区域	4,644,774.34	4,644,774.34
出口	254,952,790.86	254,952,790.86
其他业务收入	306,819.94	306,819.94
合计	564,483,457.37	564,483,457.37

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,057,705.70	1,760,486.09
教育费附加	474,373.65	823,608.35
地方教育费附加	316,249.09	549,072.23

房产税	1,701,199.14	943,136.45
土地使用税	1,445,139.31	1,485,138.92
印花税	623,811.32	873,915.35
其他	133,470.99	163,485.72
合计	5,751,949.20	6,598,843.11

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,830,163.69	4,714,419.75
业务招待费	120,974.02	61,645.54
租赁费	514,093.69	700,835.70
交通差旅费	362,762.58	80,901.83
广告宣传费	366,177.76	33,490.57
运杂费	185,208.60	149,407.99
保险费	281,667.80	397,348.82
REACH 注册费摊销	771,298.61	517,036.06
使用权资产折旧	678,873.00	738,933.63
佣金	159,271.76	168,453.28
咨询服务费	944,819.34	2,824,809.85
包装费	187,278.71	240,044.61
办公费	90,912.56	92,499.36
其他	469,998.47	121,866.35
合计	9,963,500.59	10,841,693.34

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,034,059.69	18,386,541.60
办公费	1,864,089.65	2,390,587.79
交通差旅费	1,512,774.68	1,279,734.20
业务招待费	2,015,555.56	2,986,277.75
修理费	427,933.30	1,374,831.33
折旧费	4,609,872.99	3,677,551.56
使用权资产折旧	403,465.80	403,465.80
无形资产摊销	4,933,147.41	3,897,972.71
中介机构服务费	2,258,888.67	2,808,553.86
保险费	49,176.87	13,496.18
其他	452,311.76	101,791.21

合计	39,561,276.38	37,320,803.99
----	---------------	---------------

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,857,688.83	18,356,555.90
物料投入	7,799,424.61	19,860,931.27
折旧摊销	3,013,213.33	1,624,032.02
技术服务与开发费	3,778,388.16	5,287,212.81
其他	412,915.05	530,362.27
合计	31,861,629.98	45,659,094.27

其他说明：

研发费用本期发生额较上年同期减少 30.22%，主要原因是报告期内公司进行结构化调整，常州久日进行暂时性停产、山东久日部分车间计划项目改造，导致研发项目进度放缓，研发费用减少。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,476,444.84	11,245,618.83
减：利息收入	-7,128,767.87	-1,457,980.08
汇兑损益	-3,480,205.50	-9,175,261.16
手续费及其他	652,303.41	393,185.63
合计	2,519,774.88	1,005,563.22

其他说明：

财务费用本期发生额较上年同期增加 150.58%，主要原因是本期美元汇率波动较上期减缓，汇兑收益较上期减少；存款的资金规模较大，相应获得的利息收入较多；本期借款比上期多，利息支出增加等原因综合导致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,271,728.11	2,195,303.47
手续费返还	368,533.22	130,272.03
合计	1,640,261.33	2,325,575.50

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益

			相关
递延收益摊销	747,470.64	707,470.68	-
援企稳岗失业险返还		214,029.16	与收益相关
光固化材料光引发剂 TPO 的新制备技术研发资金		300,000.00	与收益相关
2020 年滨州市专利奖励资金		20,000.00	与收益相关
打造智慧安全型危险化学品（化工）企业 2021 年专项奖励资金		300,000.00	与收益相关
一次性留工补助		4,500.00	与收益相关
2019 年度工业企业技术改造税收增量奖补资金		250,000.00	与收益相关
邳州市人力资源和社会保障局收到 2021 年下半年大学生招引补贴款		10,000.00	与收益相关
税收优惠减免		95.60	与收益相关
其他维稳就业补助		17,282.43	与收益相关
2021 年企业研发财政奖补资金		300,900.00	与收益相关
区市场监督管理局专利授权奖补资金		3,000.00	与收益相关
区外贸奖补资金		25,000.00	与收益相关
怀化市洪江区国库集中支付核算中心就业中心贫困户社保补专项资金	46,800.00	43,025.60	与收益相关
无棣县科学技术局 2021 年度研发投入奖补	23,900.00		与收益相关
科技局研发投入奖励	135,000.00		与收益相关
邳州市市场监督管理局 知识产权奖补资金拨付	6,000.00		与收益相关
邳州市人力资源和社会保障局 扩岗补贴	7,500.00		与收益相关
市级外经贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关
残保金补贴	657.47		与收益相关
怀化市洪江区财政局 2021 年度湖南省科学技术奖补资金	50,000.00		与收益相关
怀化市洪江区科技和工业信息化局技术改造奖补资金	54,400.00		与收益相关
合计	1,271,728.11	2,195,303.47	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,138,707.63	658,158.49
处置长期股权投资产生的投资收益	2,658,355.57	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		316,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	927,387.43	539,726.00
处置债权投资取得的投资收益		234,319.06
债权投资持有期间的投资收益	917,397.26	14,379,547.96
合计	3,364,432.63	16,128,551.51

其他说明：

投资收益本期发生额较上年同期减少79.14%，主要原因是本期收益凭证较上年同期大幅减少，相应确认的投资收益减少。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,126,810.04	4,524,169.65
合计	7,126,810.04	4,524,169.65

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上年同期增加 57.53%，主要原因是本期持有理财较上年同期增加，相应确认的公允价值变动收益增加。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-445,848.07	2,267,137.59
其他应收款坏账损失	1,514,966.52	373,144.37
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-132,750.00	2,250.00
合同资产减值损失		
合计	936,368.45	2,642,531.96

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上年同期减少 64.57%，主要原因是报告期内应收账款和其他应收款坏账准备变动所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,818,886.22	-1,233,862.40
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-1,747,608.40	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,566,494.62	-1,233,862.40

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上年同期变动，主要原因是报告期内存货跌价损失增加所致。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	31,966.49	-5,891.01
无形资产处置利得或损失	-74,357.72	
合计	-42,391.23	-5,891.01

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期发生额较上年同期变动，主要原因是怀化久源国有土地使用权被政府以土地原价收回而产生的无形资产处置损失。

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,841,120.00	100,000.00	1,841,120.00
违约赔偿收入	15,487.28	5,120.00	15,487.28
久悬未决收入	17,842.85	444,484.92	17,842.85
其他	2,102.53	38,765.72	2,102.53
合计	1,876,552.66	588,370.64	1,876,552.66

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较上年同期增加 218.94%，主要原因是本期政府补助金额增加所致。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	45,381.35	746,784.97	45,381.35
对外捐赠	150,000.00	2,343,958.00	150,000.00
罚款滞纳金支出	111,525.23	31,983.84	111,525.23
其他		125,950.16	
合计	306,906.58	3,248,676.97	306,906.58

其他说明：

营业外支出本期发生额较上年同期减少 90.55%，主要原因是本期捐赠金额减少。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	253,040.31	19,464,206.90
递延所得税费用	2,868,813.68	429,621.66
合计	3,121,853.99	19,893,828.56

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-37,021,538.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,553,230.84
子公司适用不同税率的影响	-1,875,049.93
调整以前期间所得税的影响	-775,028.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,333,865.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,108,107.55
研发费用加计扣除的影响	-3,116,809.98
所得税费用	3,121,853.99

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57



**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,819,123.22	1,457,718.51
备用金	200,119.72	170,594.37
押金/保证金	3,853,600.00	240,000.00
政府补助	2,351,393.44	1,587,832.79
手续费返还	374,778.81	137,227.49
往来款	1,823,339.85	
其他	530,001.25	144,782.98
合计	12,952,356.29	3,738,156.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	158,048.00	432,745.60
押金/保证金	500,378.65	862,035.32
往来款		80,246.50
销售费用、管理费用、研发费用付现	22,852,168.23	24,475,808.25
财务费用-手续费	342,856.89	291,009.38
捐赠支出	150,000.00	2,343,958.00
其他	539,861.41	104,837.06
合计	24,543,313.18	28,590,640.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金解除受限	7,457,082.62	3,243,998.54
中登公司备付金退回		

中登公司退回自然人股东分红个税	80,748.35	47,842.17
融资租赁	100,000,000.00	
企业间借款	6,000,000.00	
合计	113,537,830.97	3,291,840.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金受限		4,837,088.55
支付中登公司备付金		
中登公司退回自然人股东个税	129,792.15	98,701.22
支付股份回购款		
租赁负债租金	850,863.18	1,234,135.86
银行冻结资金	13,500.66	7,389,682.75
融资租赁保证金、手续费	4,500,000.00	
合计	5,494,155.99	13,559,608.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,143,392.95	105,275,711.69
加：资产减值准备	9,566,494.62	1,233,862.40
信用减值损失	-936,368.45	-2,642,531.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,300,719.48	36,670,665.95
使用权资产摊销	1,082,338.80	1,142,399.43
无形资产摊销	4,933,147.41	3,897,972.71
长期待摊费用摊销	3,587,141.04	2,674,357.62
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）	42,391.23	5,891.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,381.35	746,784.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,126,810.04	-4,524,169.65
财务费用（收益以“-”号填列）	12,476,444.84	11,245,618.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,364,432.63	-16,128,551.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,842,249.21	1,025,977.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	355,232.18	2,403,643.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,587,654.00	-20,116,973.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,255,598.00	-13,513,779.48

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,850,307.29	22,031,292.75
其他	2,470,904.99	-707,470.68
经营活动产生的现金流量净额	16,613,189.79	130,720,702.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	576,077,546.42	217,781,712.18
减：现金的期初余额	437,250,497.48	347,753,339.25
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	138,827,048.94	-129,971,627.07

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,000,000.00
其中：久日新材料（东营）有限公司	12,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,947.23
其中：久日新材料（东营）有限公司	1,947.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,998,052.77

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	576,077,546.42	437,250,497.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	576,074,096.42	437,204,897.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,450.00	45,600.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	576,077,546.42	437,250,497.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	11,000.00	ETC 业务保证金。
银行存款	13,500.66	大晶新材、科利生物、大晶信息因与南通长城建设集团有限公司产生建筑工程施工纠纷被法院冻结资金。
固定资产-弘润化工生产及办公用房屋建筑物	9,535,547.01	弘润化工以持有的地上建筑物为其在湖南银行岳阳分行的银行借款作抵押担保。
无形资产-弘润化工土地使用权	27,759,282.50	弘润化工以持有的土地使用权为其在湖南银行岳阳分行的银行借款作抵押担保。
固定资产-内蒙古久日生产及办公用房屋建筑物	168,328,402.75	内蒙古久日以持有的地上建筑物为其中在中国工商银行林西支行的银行借款作抵押担保。
无形资产-内蒙古久日土地使用权	12,440,914.30	内蒙古久日以持有的地上建筑物为其中在中国工商银行林西支行的银行借款作抵押担保。
固定资产-湖南久日生产机器设备	138,146,915.81	湖南久日以机器设备做抵押与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租融资租赁业务。
合计	356,235,563.03	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,106,986.57	7.2258	29,676,263.56
港币	36,788.02	0.922	33,918.55
应收账款	-	-	
其中：美元	12,139,141.29	7.2258	87,715,007.13
欧元	187,604.75	7.8771	1,477,781.38
其他应收款			
其中：欧元	178,137.01	7.8771	1,403,203.04
应付账款			
其中：美元	392,851.43	7.2258	2,838,665.86
欧元	104,950.54	7.8771	826,705.90

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

(1) 公司之子公司久日新材（香港）有限公司，主要经营地在香港，采购与销售主要采用美元计价，故选用美元作为记账本位币。

(2) 报告期内记账本位币未发生变化。

**83、套期**

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

公司2021年6月17日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及久源技术开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过5,000.00万美元（含5,000.00万美元）。

公司于2022年6月10日召开第四届董事会第二十一次会议，同日召开第四届监事会第十八次会议审议通过《关于继续开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术继续开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及全资子公司久源技术拟继续开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过5,000.00万美元（含5,000.00万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

鉴于上述授权期限已过，公司于2023年6月16日召开第四届董事会第三十次会议，同日召开第四届监事会第二十七次会议审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及全资子公司久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过5,000.00万美元（含5,000.00万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

报告期内，公司暂未发生金融衍生品套期保值业务。

**84、政府补助**

**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	747,470.64
计入其他收益的政府补助	524,257.47	其他收益	524,257.47
计入营业外收入的政府补助	1,841,120.00	营业外收入	1,841,120.00
合计	2,365,377.47		3,112,848.11

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
久日新材料(东营)有限公司	12,000,000.00	100	转让(出售)	2023年4月30日	《股权转让协议》、银行账户和公司印鉴的交割清单	2,658,355.57						

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东久日化学科技有限公司	山东无棣	山东无棣	生产	100		新设
天津久瑞翔和商贸有限公司	天津	天津	贸易	100		新设
湖南久日新材料有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生产	100		新设
常州久日化学有限公司	常州金坛	常州金坛	生产	100		非同一控制下企业并购
天津久源新材料技术有限公司	天津	天津	研发、贸易	100		新设
久日新材（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100		新设
内蒙古久日新材料有限公司	内蒙古林西县	内蒙古林西县	生产	100		新设
徐州大晶新材料科技集团有限公司	江苏徐州	江苏徐州	生产、研发、贸易		100	非同一控制下企业并购
大晶信息化学品（徐州）有限公司	江苏徐州	江苏徐州	生产、研发、贸易	89.33		非同一控制下企业并购
山东久兴智合新材料科技有限公司	山东淄博	山东淄博	生产、研发、贸易	100		新设
天津久日半导体材料有限公司	天津	天津	生产、研发、贸易	85.7143		新设
怀化久源新材料有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生产、研发、贸易		100	新设
湖南弘润化工科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	生产、研发、贸易		52	非同一控制下企业并购



晶虹生物化学（徐州）有限公司	江苏徐州	江苏徐州	生产、研发、贸易		100	非同一控制下企业并购
科利生物科技（徐州）有限公司	江苏徐州	江苏徐州	生产、研发、贸易		100	非同一控制下企业并购
怀化泰通新材料科技有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生产、研发、贸易		100	非同一控制下企业并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

□适用 √不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	172, 573, 053. 96	169, 123, 558. 25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1, 138, 707. 63	658, 158. 49
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1, 138, 707. 63	658, 158. 49

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二/（五）/4 所载公司作出的财务担保外，公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

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

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	142,767,473.93	
应收账款	211,498,113.46	15,858,100.38
应收款项融资	24,525,276.22	

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	42,155,546.35	7,335,857.65
长期应收款（含一年内到期的款项）	4,948,934.43	643,802.33
合计	425,895,344.39	23,837,760.36

于 2023 年 06 月 30 日，公司对子公司提供财务担保的金额为 108,740.64 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二/5/（4）。公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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

1. 截止 2023 年 06 月 30 日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额 21.85%（2022 年：12.48%）。

2. 公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

### （二）流动性风险

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

截止 2023 年 06 月 30 日，公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 162,805.48 万元，其中：已使用授信金额为 103,750.14 万元。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	673,294,443.95			673,294,443.95
应付票据	35,701,395.00			35,701,395.00
应付账款	121,606,791.21			121,606,791.21
其他应付款	11,783,629.57			11,783,629.57
一年内到期的非流动负债	106,388,829.69			106,388,829.69
长期借款		274,625,000.01		274,625,000.01
长期应付款		80,359,730.03		80,359,730.03
非衍生金融负债小计	948,775,089.42	354,984,730.04	-	1,303,759,819.46
合计	948,775,089.42	354,984,730.04	-	1,303,759,819.46

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港元）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的

汇率风险：

(1) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	29,676,263.56		33,918.55	29,710,182.11
应收账款	87,715,007.13	1,477,781.38		89,192,788.51
其他应收款		1,403,203.04		1,403,203.04
小计	117,391,270.69	2,880,984.42	33,918.55	120,306,173.66
外币金融负债：				
应付账款	2,838,665.86	826,705.90		3,665,371.76
小计	2,838,665.86	826,705.90		3,665,371.76

### (2) 敏感性分析

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及港元金融资产和美元、欧元及港元金融负债，如果人民币对美元、欧元及港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 9,656,694.99 元（2022 年度约 7,734,494.92 元）。

### 2. 利率风险

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

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 310,100,000.00 元，详见附注七注释 45。

### (3) 敏感性分析

截止 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加约 1,213,075.01 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		649,091,846.57		649,091,846.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		649,091,846.57		649,091,846.57
(1) 债务工具投资		649,091,846.57		649,091,846.57
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			68,938,573.26	68,938,573.26
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			24,525,276.22	24,525,276.22
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		649,091,846.57	93,463,849.48	742,555,696.05

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量。期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

## 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

适用 不适用

公司将期末持有的、预计用于背书或贴现、且票据承兑人为信用等级较高的 15 银行的应收票据划分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，因该等应收票据均为于一年内到期的无息票据，故将其票面价值作为期末公允价值。

权益工具投资以期末对被投资方拥有的净资产份额作为期末公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

适用 不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司的子公司情况详见附注九/1/(1)在子公司中的权益

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

公司重要的合营或联营企业详见附注七、注释 17。

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家界久瑞生物科技有限公司	实际控制人直接控制的法人

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
张家界久瑞生物科技有限公司	原材料				56,637.17
内蒙古宏远天呈科技发展有限公司	二苯基、对异丙基苯硫酚、1056、氯化苯	17,408,495.58			42,430,149.34
天津市天骄辐射固化材料有限公司	PEG(200)DA、EOEOEA	5,752.21			10,619.47
合计		17,414,247.79			42,497,405.98

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家界久瑞生物科技有限公司	苯甲酸	2,929,553.12	
合计		2,929,553.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用



## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
久瑞翔和	8,000.00	2023/1/10	2024/1/9	否
久源技术	5,000.00	2023/2/28	2024/1/12	否
久瑞翔和	8,000.00	2023/2/28	2024/1/12	否
久瑞翔和	5,000.00	2023/3/3	2023/6/16	否
久源技术	3,540.642	2023/4/26	2024/4/26	否
久瑞翔和	5,000.00	2020/3/12	2027/11/17	否
湖南久日	11,000.00	2022/3/8	2027/12/31	否
湖南久日	5,400.00	2021/11/9	2026/11/8	否
湖南久日	6,000.00	2022/3/25	2027/3/25	否
内蒙古久日	29,800.00	2021/6/29	2026/12/31	否
弘润化工	5,000.00	2022/8/23	2023/8/22	否
久瑞翔和	5,000.00	2022/12/15	2023/12/15	否
久源技术	4,000.00	2022/12/15	2023/12/15	否
久瑞翔和	5,000.00	2022/12/16	2023/12/12	否
久源技术	3,000.00	2022/12/16	2023/12/12	否
久瑞翔和	5,000.00	2022/2/16	2023/2/15	是
久源技术	5,223.45	2022/5/5	2023/5/5	是
弘润化工	1,000.00	2022/6/20	2023/6/19	是
久源技术	3,000.00	2022/6/29	2023/6/23	是
久瑞翔和	6,785.00	2021/11/19	2023/9/26	是
合计	129,749.092			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302.09	292.96

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

报告期内，根据公司发展战略规划，综合考虑海河博弘基金份额司法拍卖、变更等客观情况变化，经海河博弘基金全体合伙人讨论研究，一致同意对海河博弘基金尚未缴纳的认缴出资额不再实缴，海河博弘基金的认缴出资额由 50,000.00 万元变更为 15,000.00 万元。其中，公司拟减少对海河博弘基金的认缴出资额 6,930.00 万元，即认缴出资额由 9,900.00 万元变更为 2,970.00 万元。本次减少认缴出资额后，公司在海河博弘基金所占的份额比例不变，仍为 19.80%。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家界久瑞生物科技有限公司	867,900.00	43,395.00	339,250.00	16,962.50
合计		867,900.00	43,395.00	339,250.00	16,962.50

### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家界久瑞生物科技有限公司		150,000.00
应付账款	内蒙古宏远天呈科技发展有限公司	789,734.51	9,405,357.35
应付账款	天津中福环保科技股份有限公司	119,550.00	119,550.00
应付账款	天津市天骄辐射固化材料有限公司	6,500.00	-
合计		915,784.51	9,674,907.35

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

部分抵押或质押资产情况详见附注七、注释81所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 06 月 30 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1) 常州市环境公益协会起诉常州久日案件

2020 年 7 月 8 日，常州市环境公益协会（以下简称原告）在南京市中级人民法院对常州久日（以下简称被告一）、常州钛华节能科技有限公司（现常州循天节能科技有限公司，以下简称被告二）。提起公益民事诉讼。请求：①依法判令二被告清除位于江苏省常州市金坛区朱林镇朱林大街 8 号被污染土地上的超标污染物，消除被污染土地周边土壤地表、河流及地下水被污染风险，使土地恢复到被污染前的土地功能或承担上述生态环境修复费用，包括制定、实施修复方案的费用和监测、监管等费用；②依法判令二被告赔偿被污染土地生态环境受到损害至恢复原状期间服务功能的损失（具体损失数额经鉴定机构评估后确定）；③依法判令二被告因污染环境、破坏生态的行为，在国家级媒体上向社会公开道歉；④依法判令二被告承担检验、鉴定费用、律师费以及原告为诉讼支出的其他合理费用（包括但不限于差旅费、调查取证费用、专家咨询费用等）；⑤承担本案诉讼费用。

2022 年 6 月 23 日，原、被告双方进行了庭前答辩和举证，2023 年 3 月 17 日南京市中级人民法院开庭审理本案。2023 年 7 月 3 日，南京市中级人民法院作出一审判决，判决驳回原告的全部诉讼请求。原告律师已申请上诉。我方考虑到判决书中对事实认定不清部分，并经律师建议及公司高层领导同意，于 7 月 17 日正式向江苏省高院提起上诉。

##### 2) 南通长城起诉大晶新材、晶虹生物、科利生物、大晶信息

2022 年 3 月，南通长城建设集团有限公司（以下简称南通长城）在邳州市人民法院对徐州大晶新材料科技集团有限公司、晶虹生物化学（徐州）有限公司、科利生物科技（徐州）有限公司、大晶信息化学品（徐州）有限公司（以下合称大晶四家公司）提起建设工程施工合同纠纷诉讼，请求：①请求法院判令被告向原告支付工程款 1,735.5247 万元。②请求法院判令被告向原告支付违约金 325.1213 万元。③请求法院判令原告对工程优先权。④诉讼费、保全费由被告承担。

该项诉讼所涉及的事项，产生于公司并购大晶四家公司之前。并购前，大晶四家公司已根据与南通长城的初步估算结果确认工程应付款 1,476.81 万元、补偿南通长城停工期间损失 258.72 万元，合计 1,735.52 万元。本次诉讼中，南通长城请求支付上述工程款、补偿款以及相应的延期支付利息。

邳州市人民法院应南通长城请求对大晶四家公司采取诉讼保全措施，截至 2023 年 6 月 30 日，徐州大晶新材料科技集团有限公司、科利生物科技（徐州）有限公司、大晶信息化学品（徐州）有限公司因上述诉讼被冻结账户资金共计 13,500.66 元。

2023 年 1 月 11 日，法院依法选定的鉴定机构正在对工程造价进行审计。并购后，大晶四家公司已陆续支付南通长城 1,772.86 万元。

2023 年 5 月 20 日在邳州法院开庭审理。目前，该案尚处于法庭审理阶段，法院已委托鉴定机构对案涉工程正在评估鉴定，鉴定机构已勘验现场，多次组织双方征询，正在核算工程造价，

鉴定报告出具后才知道最终需支付原告多少余款。鉴于大晶四家公司累计支付金额已超诉讼金额，故大晶四家公司很可能无需支付延期付款利息，即无需确认预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

公司的业务单一，主要从事光引发剂的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 1. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

被投资单位名称	公司认缴出资	公司实缴出资	公司未缴出资
天津久日半导体材料有限公司	60,000,000.00	55,400,000.00	4,600,000.00
山东久兴智合新材料科技有限公司	10,000,000.00	550,000.00	9,450,000.00
大晶信息化学品（徐州）有限公司	223,335,000.00	196,373,264.86	26,961,735.14
内蒙古久日新材料有限公司	300,000,000.00	240,000,000.00	60,000,000.00
湖南久日新材料有限公司	250,000,000.00	220,000,000.00	30,000,000.00

### 2. 重大诉讼

#### 常州久日起诉常州润克案件

2022年10月10日，常州久日作为原告在常州市金坛区人民法院对常州润克环保科技有限公司（以下简称常州润克或被告）提起民事诉讼。请求：①判令被告立即向原告支付土地增值税等税款人民币3,942,216.43元，并承担以缴纳税款为基数自原告起诉之日起至付清之日止按全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价年利率计算逾期付款损失。②本案诉讼费、保全费由被告承担。

案由：2015年5月18日，常州久日与常州润克在签订一份房地产转让协议，协议中约定由常州润克承担交易相关税费。2022年9月1日，常州市金坛区税务局向常州久日送达税务事项通知书，认定计税基数错误，要求常州久日补缴上述交易相关税金1,977,870.63元、滞纳金1,964,345.80元。常州久日多次要求常州润克承担上述税费，均遭拒绝。

由于诉讼结果存在不确定性，基于谨慎性考虑，常州久日暂将上述补缴税费计入上年损益。诉讼中，常州久日申请了诉讼保全，常州市金坛区人民法院已对常州润克的相应资产作了裁定保全，对金坛区东城街道应付常州润克的资产回购款亦送达了协助执行裁定书。截至本报告日，案件正在一审审理过程中。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	66,606,131.29
1 年以内小计	66,606,131.29
1 至 2 年	139,203,434.52
2 至 3 年	0.00
3 年以上	2,331,298.55
合计	208,140,864.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,583,586.75	0.76	1,583,586.75	100		1,583,586.75	0.31	1,583,586.75	100	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,583,586.75	0.76	1,583,586.75	100		1,583,586.75	0.31	1,583,586.75	100	
按组合计提坏账准备	206,557,277.61	99.24	1,237,561.80	0.6	205,319,715.81	510,991,217.61	99.69	1,161,846.77	0.23	509,829,370.84
其中：										
账龄组合	10,544,711.77	5.07	1,237,561.80	11.74	9,307,149.97	5,514,400.39	1.08	1,161,846.77	21.07	4,352,553.62
母公司合并范围内应收账款组合	196,012,565.84	94.17			196,012,565.84	505,476,817.22	98.62			505,476,817.22
合计	208,140,864.36	100	2,821,148.55	1.36	205,319,715.81	512,574,804.36	100	2,745,433.52	0.54	509,829,370.84

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮南市贝化贸易有限公司	1,583,586.75	1,583,586.75	100	有诉讼, 预计无法收回
合计	1,583,586.75	1,583,586.75	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,796,999.97	489,850.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	747,711.80	747,711.80	100.00
合计	10,544,711.77	1,237,561.80	11.74

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,583,586.75					1,583,586.75
按组合计提坏账准备的应收账款	1,161,846.77	75,715.03				1,237,561.80
其中: 账龄组合	1,161,846.77	75,715.03				1,237,561.80
合计	2,745,433.52	75,715.03				2,821,148.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:



适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	203,847,996.89	97.94	392,403.81

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,220,432.81	3,076,990.84
应收股利		
其他应收款	373,496,592.93	298,868,702.49
合计	378,717,025.74	301,945,693.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大晶信息化学品（徐州）有限公司	5,220,432.81	3,076,990.84
合计	5,220,432.81	3,076,990.84

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	329,748,625.19
1 年以内小计	329,748,625.19
1 至 2 年	15,509,000.00
2 至 3 年	22,651,580.91
3 年以上	8,000,300.00
合计	375,909,506.10

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	251,263.44	103,275.33
押金/保证金	400.00	400.00
应收出口退税款	-	1,555,291.27
外部单位往来款（非关联方）	8,000,000.00	10,000,000.00
母公司合并范围内其他应收款组合	367,657,842.66	290,293,014.22
合计	375,909,506.10	301,951,980.82

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	83,278.33	3,000,000.00		3,083,278.33
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-70,365.16			-70,365.16
本期转回		600,000.00		600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,913.17	2,400,000.00		2,412,913.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古久日新材料有限公司	合并范围内关联往来	279,730,510.94	1年以内	74.41	

大晶信息化学品(徐州)有限公司	合并范围内 关联往来	47,126,850.81	1 年以内	12.54	
徐州大晶新材料科技集团有限公司	合并范围内 关联往来	40,800,480.91	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	10.85	
天津圣卓融置业有限公司	外部单位往来款	8,000,000.00	3 年以上	2.13	2,400,000.00
袁海涛	备用金	60,000.00	1 年以内	0.02	3,000.00
合计	/	375,717,842.66	/	99.95	2,403,000.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,089,414,645.33		1,089,414,645.33	1,051,741,380.47		1,051,741,380.47
对联营、合营企业投资	132,454,445.27		132,454,445.27	128,020,276.11		128,020,276.11
合计	1,221,869,090.60		1,221,869,090.60	1,179,761,656.58		1,179,761,656.58

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东久日化学科技有限公司	200,760,000.00			200,760,000.00		
天津久瑞翔和商贸有限公司	50,121,600.00			50,121,600.00		
湖南久日新材料有限公司	150,182,400.00			150,182,400.00		
常州久日化学有限公司	148,638,400.00			148,638,400.00		
天津久源新材料技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
久日新材料（东营）有限公司	13,500,000.00	350,000.00	13,850,000.00	-		
内蒙古久日新材料有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
久日新材（香港）有限公司	456,850.00			456,850.00		
徐州大晶新材料科技集团有限公司				-		
大晶信息化学品（徐州）有限公司	122,132,130.47	51,173,264.86		173,305,395.33		
山东久兴智合新材料科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
天津久日半导体材料有限公司	55,400,000.00			55,400,000.00		
合计	1,051,741,380.47	51,523,264.86	13,850,000.00	1,089,414,645.33		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
天津瑞兴投资管理有限公司	14,664,730.21			-192,731.12						14,471,999.09	
宁波微芯新材料科技有限公司	21,127,985.31			227,637.39						21,355,622.70	
天津市瑞武股权投资基金合伙企业（有限合伙）	46,102,027.15			-430,828.54						45,671,198.61	
天津普兰纳米科技有限公司	15,168,752.78			2,867.99						15,171,620.77	
天津市天骄辐射固化材料有限公司	24,362,937.05			-71,359.95						24,291,577.10	
天津中福环保科技股份有限公司	6,593,843.61			279,451.21						6,873,294.82	
南京美茵生命科技有限公司		5,000,000.00		-380,867.82						4,619,132.18	
合计	128,020,276.11	5,000,000.00		-565,830.84						132,454,445.27	

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,397,722.90	52,096,764.95	160,660,243.73	149,904,091.47
其他业务	207,043.17	20,229.49	752.21	516.41
合计	51,604,766.07	52,116,994.44	160,660,995.94	149,904,607.88

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化学原料和化学制品制造 -分部	合计
商品类型		
光引发剂	46,017,558.95	46,017,558.95
单体		
精细化学品	4,685,513.28	4,685,513.28
其他	694,650.67	694,650.67
其他业务收入	207,043.17	207,043.17
合计	51,604,766.07	51,604,766.07
按经营地区分类		
华东区	13,294,574.37	13,294,574.37
华中区	434,867.25	434,867.25
华北区	29,736,897.98	29,736,897.98
西南区	884.96	884.96
东北区	4,521,238.94	4,521,238.94
出口	3,409,259.40	3,409,259.40
其他业务收入	207,043.17	207,043.17
合计	51,604,766.07	51,604,766.07

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-565,830.84	-543,011.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,850,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		316,800.00
债权投资持有期间的投资收益	917,397.26	8,056,945.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	927,387.43	237,864.89
处置债权投资取得的投资收益		234,319.06
合计	-571,046.15	8,302,917.31

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,570,582.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,112,848.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,971,594.73	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	600,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,440.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	673,755.42	
少数股东权益影响额（税后）	104,424.99	
合计	14,619,286.07	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79	-0.45	-0.45

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：赵国锋

董事会批准报送日期：2023年8月19日

## 修订信息

适用 不适用