

宁波长鸿高分子科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

宁波长鸿高分子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年1月16日召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，对相关会计差错进行更正。公司本次会计差错更正涉及2024年半年度财务报表。更正后的2024年半年度财务报表及相关附注具体情况如下：

一、更正后的财务报表

2024年半年度财务报告更正后的财务报表如下：

（一）合并资产负债表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位： 宁波长鸿高分子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七1	568,872,504.58	434,915,733.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七4		3,695,000.00
应收账款	七5	325,555,859.11	256,813,915.85
应收款项融资	七7	145,260,476.30	94,759,746.46
预付款项	七8	133,354,277.70	148,855,317.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七9	1,691,671.02	1,602,021.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七10	396,935,394.27	500,087,959.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七13	94,797,033.52	81,677,679.24

流动资产合计		1,666,467,216.50	1,522,407,374.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七21	2,125,415,212.54	2,095,349,706.20
在建工程	七22	853,324,129.42	660,688,781.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七25	312,702.73	401,295.30
无形资产	七26	374,109,448.55	371,199,532.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七28	7,425,444.01	7,694,138.17
递延所得税资产	七29	14,496,851.10	20,685,209.60
其他非流动资产	七30	17,184,266.72	19,807,151.93
非流动资产合计		3,392,268,055.07	3,175,825,814.68
资产总计		5,058,735,271.57	4,698,233,189.42
流动负债：			
短期借款	七32	1,519,064,903.28	1,321,486,401.84
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	69,350,000.00	68,160,582.61
应付账款	七36	332,986,256.43	347,047,702.08
预收款项	七37	262,761.30	194,655.31
合同负债	七38	38,540,201.07	28,859,592.57
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	6,363,046.09	10,073,570.96
应交税费	七40	7,501,643.15	7,679,326.76
其他应付款	七41	1,195,829.87	359,394.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七43	236,584,065.57	212,861,635.57
其他流动负债	七44	4,789,401.52	3,247,645.00
流动负债合计		2,216,638,108.28	1,999,970,507.08

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七45	727,462,182.76	514,558,700.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七47	171,189.84	167,263.11
长期应付款	七48	81,181,528.83	79,497,407.29
长期应付职工薪酬			
预计负债	七50	2,442,942.69	2,442,942.69
递延收益	七51	34,634,527.01	36,276,371.98
递延所得税负债	七29	7,806,215.54	7,990,520.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		853,698,586.67	640,933,205.69
负债合计		3,070,336,694.95	2,640,903,712.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七53	645,962,414.00	642,380,414.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七55	386,397,691.85	348,234,954.87
减：库存股	七56	50,010,354.68	50,010,354.68
其他综合收益			
专项储备	七58	9,762,834.86	6,867,777.59
盈余公积	七59	102,625,741.69	102,625,741.69
一般风险准备			
未分配利润	七60	893,650,882.49	1,005,150,736.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,988,389,210.21	2,055,249,269.54
少数股东权益		9,366.41	2,080,207.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,988,398,576.62	2,057,329,476.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,058,735,271.57	4,698,233,189.42

公司负责人：王正波 主管会计工作负责人：沈升尧 会计机构负责人：马亮

（二）合并利润表

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,553,112,119.06	676,330,061.49
其中：营业收入	七61	1,553,112,119.06	676,330,061.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,508,058,973.87	669,157,354.01

其中：营业成本	七61	1,395,687,824.25	590,002,499.40
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	3,421,345.58	2,537,217.98
销售费用	七63	7,103,864.90	9,629,152.23
管理费用	七64	19,702,868.32	15,051,781.85
研发费用	七65	45,965,845.19	26,494,405.21
财务费用	七66	36,177,225.63	25,442,297.34
其中：利息费用		38,072,139.62	27,032,252.48
利息收入		1,841,771.36	1,070,218.08
加：其他收益	七67	35,701,274.73	97,451,606.71
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七71	-675,885.83	-11,092,196.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七72	14,149,750.64	450,179.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,228,284.73	93,982,296.55
加：营业外收入	七74	1,113,747.29	20,000.69
减：营业外支出	七75	130,602.97	7,710.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,211,429.05	93,994,586.91
减：所得税费用	七76	7,491,796.49	10,891,979.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,719,632.56	83,102,607.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		87,719,632.56	83,102,607.43
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）		87,751,410.76	83,149,262.81
2. 少数股东损益（净亏损以“－”		-31,778.20	-46,655.38

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,719,632.56	83,102,607.43
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		87,751,410.76	83,149,262.81
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-31,778.20	-46,655.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.13

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：王正波 主管会计工作负责人：沈升尧 会计机构负责人：马亮

（三）合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	642,380,414.00				348,234,954.87	50,010,354.68		6,867,777.59	102,625,741.69		1,005,150,736.07		2,055,249,269.54	2,080,207.11	2,057,329,476.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	642,380,414.00				348,234,954.87	50,010,354.68		6,867,777.59	102,625,741.69		1,005,150,736.07		2,055,249,269.54	2,080,207.11	2,057,329,476.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,582,000.00				38,162,736.98			2,895,057.27			-111,499,853.58		-66,860,059.33	-2,070,840.70	-68,930,900.03
（一）综合收益											87,751,410.76		87,751,410.76	-31,778.20	87,719,632.56

[illegible]

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								2,895,057.27					2,895,057.27		2,895,057.27
1. 本期提取								5,855,692.74					5,855,692.74		5,855,692.74
2. 本期使用								2,960,635.47					2,960,635.47		2,960,635.47
（六）其他															
四、本期期末余额	645,962,414.00				386,397,691.85	50,010,354.68		9,762,834.86	102,625,741.69		893,650,882.49		1,988,389,210.21	9,366.41	1,988,398,576.62

公司负责人：王正波

主管会计工作负责人：沈升尧

会计机构负责人：马亮

二、更正后的财务报表附注

2024年半年度财务报告中“七、合并财务报表主要项目注释”相关内容更正如下：

5、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	342,319,037.20	270,330,437.74
1年以内小计	342,319,037.20	270,330,437.74
1至2年	391,970.87	
2至3年		
3年以上		
3至4年		17,986,741.88
4至5年	14,986,741.88	
5年以上		
合计	357,697,749.95	288,317,179.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

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	14,986,741.88	4.19	14,986,741.88	100.00	0.00	17,986,741.88	6.24	17,986,741.88	100.00	0.00
其中：										
单项计提	14,986,741.88	4.19	14,986,741.88	100.00	0.00	17,986,741.88	6.24	17,986,741.88	100.00	0.00

按组合计提坏账准备	342,711,008.07	95.81	17,155,148.96	5.01	325,555,859.11	270,330,437.74	93.76	13,516,521.89	5.00	256,813,915.85
其中：										
账龄组合	342,711,008.07	95.81	17,155,148.96	5.01	325,555,859.11	270,330,437.74	93.76	13,516,521.89	5.00	256,813,915.85
合计	357,697,749.95	/	32,141,890.84	/	325,555,859.11	288,317,179.62	/	31,503,263.77	/	256,813,915.85

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	342,319,037.20	17,115,951.87	5.00
1-2年	391,970.87	39,197.09	10.00
合计	342,711,008.07	17,155,148.96	5.01

(3). 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	17,986,741.88		3,000,000.00			14,986,741.88
按组合计提坏账准备	13,516,521.89	3,638,627.07				17,155,148.96
合计	31,503,263.77	3,638,627.07	3,000,000.00			32,141,890.84

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	143,505,863.21		143,505,863.21	40.12	7,175,293.16
单位二	35,748,572.50		35,748,572.50	9.99	1,787,428.63
单位三	18,621,790.00		18,621,790.00	5.21	931,089.50
单位四	16,532,074.46		16,532,074.46	4.62	826,603.72
单位五	15,299,172.40		15,299,172.40	4.28	764,958.62
合计	229,707,472.57		229,707,472.57	64.22	11,485,373.63

10、存货

(1). 存货分类

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	178,574,715.86		178,574,715.86	129,752,320.29		129,752,320.29
半成品	223,648.94		223,648.94	214,416.51		214,416.51
库存	207,593,289.96	2,594,862.45	204,998,427.51	315,545,856.03	16,744,613.09	298,801,242.94

商品						
发出商品	13,138,601.96		13,138,601.96	71,319,980.02		71,319,980.02
合计	399,530,256.72	2,594,862.45	396,935,394.27	516,832,572.85	16,744,613.09	500,087,959.76

13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	160,694.22	1,290,009.60
待抵扣及待认证增值税进项税额	82,148,125.07	68,767,520.67
预缴企业所得税	12,488,214.23	5,032,979.16
定增中介机构费用		6,587,169.81
合计	94,797,033.52	81,677,679.24

14、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 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	35,045,731.51	5,250,235.01	48,519,596.32	7,275,689.40
递延收益	6,148,971.33	922,345.70	6,412,482.98	961,872.45
可抵扣亏损	53,052,193.25	7,957,828.99	80,256,285.31	12,079,639.06
预计负债	2,442,942.69	366,441.40	2,442,942.69	366,441.40
租赁负债			10,448.57	1,567.29
合计	96,689,838.78	14,496,851.10	137,641,755.87	20,685,209.60

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	38,540,201.07	28,859,592.57
合计	38,540,201.07	28,859,592.57

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,789,401.52	2,409,753.67
按公允价值核算的借入的库存商品		837,891.33
合计	4,789,401.52	3,247,645.00

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,005,150,736.07	911,571,314.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,005,150,736.07	911,571,314.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,751,410.76	95,009,484.77
减：提取法定盈余公积		1,430,063.52
应付普通股股利	199,251,264.34	
期末未分配利润	893,650,882.49	1,005,150,736.07

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

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	1,542,727,583.07	1,391,349,363.58	671,871,364.53	587,266,341.79
其他业务	10,384,535.99	4,338,460.67	4,458,696.96	2,736,157.61
合计	1,553,112,119.06	1,395,687,824.25	676,330,061.49	590,002,499.40

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
TPES系列	590,300,678.03	563,923,018.95
PBAT/PBT系列	537,959,229.00	524,404,151.71
黑色母粒及其他	403,826,623.49	296,491,325.12
碳酸钙系列	10,641,052.55	6,530,867.80
其他	10,384,535.99	4,338,460.67
合计	1,553,112,119.06	1,395,687,824.25
按经营地区分类		
国内	1,526,481,806.55	1,371,151,336.07
国外	26,630,312.51	24,536,488.18
合计	1,553,112,119.06	1,395,687,824.25
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认	6,478,736.28	802,789.56
在某一时点确认	1,546,633,382.78	1,394,885,034.69
合计	1,553,112,119.06	1,395,687,824.25

71、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-638,627.07	-11,040,516.58
其他应收款坏账损失	-37,258.76	-51,680.33
合计	-675,885.83	-11,092,196.91

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,487,743.07	15,996,061.35
递延所得税费用	6,004,053.42	-5,104,081.87
合计	7,491,796.49	10,891,979.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	95,211,429.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,281,714.36
子公司适用不同税率的影响	-48,106.84
调整以前期间所得税的影响	1,973,511.14
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,110,021.25
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	102,851.40
研发费用加计扣除	-6,708,152.32
所得税费用	7,491,796.49

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,719,632.56	83,102,607.43
加：资产减值准备	-14,149,750.64	-450,179.27
信用减值损失	675,885.83	11,092,196.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,517,299.08	64,752,733.93
使用权资产摊销	10,416.89	64,175.76
无形资产摊销	2,620,599.73	2,054,546.42
长期待摊费用摊销	268,694.16	185,737.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	109,340.38	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	35,167,887.06	24,327,225.80
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,188,358.50	-4,763,903.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-184,305.08	-340,178.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	117,302,316.13	-29,976,139.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-602,006,246.33	-127,836,396.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	385,203,572.55	82,601,809.06
其他	2,895,057.27	2,919,544.53
经营活动产生的现金流量净额	91,338,758.09	107,733,779.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	507,696,277.32	310,497,756.09
减：现金的期初余额	404,487,928.76	343,083,357.86
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	103,208,348.56	-32,585,601.77

宁波长鸿高分子科技股份有限公司董事会

2026年1月17日