



厚基股份

NEEQ: 870652

焦作市厚基化工股份有限公司

Jiaozuo thick base chemical Co. , Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄国伦、主管会计工作负责人陈海波及会计机构负责人（会计主管人员）陈海波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	47

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、厚基股份、股份公司	指	焦作市厚基化工股份有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	焦作市厚基化工股份有限公司股东大会
董事会	指	焦作市厚基化工股份有限公司董事会
监事会	指	焦作市厚基化工股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《焦作市厚基化工股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	焦作市厚基化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiaozuo thick base chemical Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	黄国伦	成立时间	2011 年 6 月 17 日
控股股东	控股股东为（黄国伦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄国伦），一致行动人为（牛拥军、牛二军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	氯化石蜡的生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	厚基股份	证券代码	870652
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	28,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈五团	联系地址	沁阳市产业集聚区沁北产业园区（西万镇校尉营村）
电话	13939122618	电子邮箱	Chenwutuan@163.com
传真	0391-5909797		
公司办公地址	沁阳市产业集聚区沁北产业园区（西万镇校尉营村）公司办公室	邮政编码	454561
公司网址	http://www.jzhjhg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410882576346047W		
注册地址	河南省焦作市沁阳市产业集聚区沁北产业园区（西万镇校尉营村）		

注册资本（元）	28,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

本公司是处于 C26 化学原料和化学制品制造业的高端氯化石蜡产品提供商，是集生产、销售、技术服务为一体的专业化、技术性企业。

公司自成立以来一直致力于氯化石蜡相关产品和服务的生产、应用和销售，并在氯化石蜡产品的生产领域形成了较为深厚的技术积淀和市场口碑，积累了相对稳定的客户资源。公司在对氯化石蜡产品生产工艺过程深入理解的基础上，根据该行业的发展趋势和客户需求，形成了自己的产品技术，公司凭借自身的生产工艺能力得到了广大客户的认可，同多家塑料制品企业、增塑剂企业建立了密切的合作关系。

报告期内，公司在完善“采购—生产—销售”商业模式的情况下，推进技术研发和人才引进培养，使企业凭借优秀的技术和团队为客户提供技术含量高、实用性强的产品，从而使企业实现稳定上升的发展。

1、采购模式

公司生产所需的原材料主要是液氯和液蜡，公司采购原材料主要采用直接采购模式，公司经营部负责具体的采购活动。同时公司建立了严格的供应商管理制度，选取优质原材料，确保生产出高品质产品，目前和主要供应商都保持着较为稳定的合作。

2、生产模式

公司生产的氯化石蜡产品工艺主要包括液氯气化、石蜡氯化、粗氯化石蜡精制、尾气吸收四个工序。借助先进的硬件设备和生产技术，在保证安全的情况下高产、高品质的完成生产过程。

3、营销模式

公司产品的销售管理、客户管理、服务工作由销售部负责，销售人员定期对客户进行逐一拜访，针对产品质量和合作问题积极跟客户进行面对面及远程交流跟进，同时协调生产技术部根据客户订单和预期客户的要求制定相应的生产计划，进行生产，待生产完成之后化验室进行产品检验，产品检验符合要求方可移交给客户。公司的产品和服务主要面向河南、江苏、浙江、河北等省。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

经营计划：

报告期内，公司围绕发展战略和经营计划积极开展各项工作，主要如下：

1、公司业绩

本报告期公司实现营业收入 173,163,904.40 元，较去年同期降低 13.74%；营业利润 2,105,832.60 元，较去年同期降低 41.89%。

2、经营活动

今年以来受市场环境的影响，生产企业开工率普遍较低。公司经营出现下滑，4、5 月份产品销售受阻，公司面对不利市场行情，采取走出去请进来方式，加强与客户沟通学习，稳定公司生产经营。报告期内为确保公司可持续发展，一方面公司继续加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作；另一方面公司加大复合增塑剂研发力度，寻求新的增长点，进一步提高公司抗风险能力。

(二) 行业情况

从全球氯化石蜡市场来看，欧盟、美国等发达国家和地区对使用短链等级的严格规定，限制了这些地区氯化石蜡市场的增长。而中国、印度等国家由于下游市场的发展，氯化石蜡产能不断扩张，中国已经成为全球最大的氯化石蜡生产和消费国（目前国内已禁止短链氯化石蜡生产与销售）。目前市场供需逐步趋于稳定。未来氯化石蜡行业将积极开发新工艺，淘汰落后产能，将实现规模经济，提高产业集中度，行业将逐步形成兼并重组和园区化、上下游一体化发展模式，在企业优化整合后，龙头和优势企业进一步做强做大，降低生产成本，提高行业整体竞争力。在塑料加工行业需求不断提升的情况下，中国氯化石蜡的需求持续增长。同时，中国煤炭工业，化学建材，防火、防水、防污涂料的发展，阻燃法规的不断完善，国内对氯化石蜡产品用于阻燃方面的需求逐年增加。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	豫工信企业(2024)16号河南省工业和信息化厅关于公布2023年度第二批河南省专精特新中小企业和通过复核的2020年度河南省专精特新中小企业名单的通知要求，经各地工业和信息化主管部门推荐、专家审核、公示和抽查等程序，确定了2023年度第二批河南省专精特新中小企业和通过复核的年度河南省专精特新中小企业名单，我公司在2023年度第二批河南省专精特新中小企业名单中。 豫科[2023]187号河南省科学技术厅和河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局关于认定河南省2023年第一批高新技术企业名单中，我公司被认定为高新技术企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,163,904.40	200,736,730.13	-13.74%
毛利率%	11.23%	11.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,189,702.65	4,037,375.10	-70.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,260,394.70	7,454,982.25	-83.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.37%	15.28%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	3.57%	28.21%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	0.04	0.24	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,425,533.35	85,048,682.03	-12.49%
负债总计	37,887,511.56	50,878,759.34	-25.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,538,021.79	34,169,922.69	6.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.71	-23.98%
资产负债率% (母公司)	50.91%	59.82%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	2.65	1.17	-
利息保障倍数	2.83	4.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,257,850.20	1,020,084.52	-223.31%
应收账款周转率	52.43	98.66	-
存货周转率	10.30	19.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.49%	32.34%	-
营业收入增长率%	-13.74%	16.27%	-
净利润增长率%	-70.53%	-43.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,231,223.33	16.43%	28,587,112.67	33.61%	-57.21%
应收票据	6,887,645.37	9.25%	-	-	-
应收账款	5,887,528.01	7.91%	718,589.33	0.84%	719.32%
应收款项融资	225,000.00	0.30%	4,666,952.83	5.49%	-95.18%
预付款项	6,526,792.40	8.77%	5,997,823.44	7.05%	8.82%
其他应收款	109,539.90	0.15%	59,288.1	0.07%	84.76%
存货	13,963,054.00	18.76%	15,887,844.25	18.68%	-12.11%
其他流动资产	4,158,194.52	5.59%	3,762,139.42	4.42%	10.53%
固定资产	16,899,244.76	22.71%	15,271,248.17	17.96%	10.66%
无形资产	7,434,461.41	9.99%	7,626,732.01	8.97%	-2.52%
短期借款	7,000,000.00	9.41%	22,600,000.00	26.57%	-69.03%
应付票据	2,538,024.55	3.41%	17,000,000.00	19.99%	-85.07%
应付账款	484,661.27	0.65%	522,019.15	0.61%	-7.16%
合同负债	2,035,133.96	2.73%	3,655,428.46	4.30%	-44.33%

其他应付款	155,698.99	0.21%	833,449.50	0.98%	-81.32%
长期借款	19,000,000.00	25.53%	-	-	-

项目重大变动原因:

1、2023年末货币资金减少57.21%，主要原因是：公司主要使用汇票支付原材料的采购款，在银行办理信用证和银行承兑汇票缴纳的全额保证金较上年期末减少。
2、2023年末应收账款增加719.32%，主要原因是：2023年整体市场经济低迷，需求较弱，公司对长期合作客户回款周期适当延长，未对公司应收账款回收产生较大影响。
3、2023年末应收款项融资减少95.18%，应收款项融资核算公司用于采购原、辅材料背书的票据或贴现所持有的银行承兑汇票，本期内收到下游客户以银行承兑汇票结算同比减少。
4、2023年末其他应收款增加，主要系公司经营过程中缴纳的保证金较期初增加100,000.00元所致。
5、2023年末短期借款与长期借款变化较大，主要原因是：河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行借款到期，公司为满足日常经营资金所需，2023年12月与西向支行签订两年期借款合同（金额1,900万元，期限2023年12月4日至2025年12月1日）。
6、2023年末应付票据大幅减少，主要原因是：2022年用于购买原材料办理的银行承兑汇票和信用证陆续到期。本期内受整体经济影响，氯碱行业产品售价大幅下跌，原材料液氯价格最高500元/吨，最低-700元/吨，平均价格86元/吨。所以暂未办理票据支付原材料款项。
7、2023年末合同负债减少，2023年整体市场经济经济低迷，需求较弱，下游客户订货积极性偏低，导致合同负债减少。
8、2023年末其他应付款减少，主要原因是：本期内因流动资金能够满足公司正常生产经营，偿还牛拥军借款300,000.00元、偿还沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）借款300,000.00元，不会对公司生产经营产生影响。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,163,904.40	-	200,736,730.13	-	-13.74%
营业成本	153,723,979.19	88.77%	177,649,011.69	88.50%	-13.47%
毛利率%	11.23%	-	11.50%	-	-
销售费用	669,419.14	0.39%	545,780.90	0.27%	22.65%
管理费用	5,988,315.71	3.46%	10,836,957.34	5.40%	-44.74%
研发费用	8,390,216.91	4.85%	6,552,705.27	3.26%	28.04%
财务费用	882,486.72	0.51%	967,406.52	0.48%	-8.78%
信用减值损失	-647,355.00	-0.37%	96,904.97	0.05%	768.03%
其他收益	22,292.54	0.01%	3,531.06	0.0018%	531.33%
投资收益					
资产处置收益			1,658.75	0.0000%	-

营业利润	2,105,832.60	1.22%	3,623,600.68	1.81%	-41.89%
营业外收入	688,658.08	0.40%	438,000.66	0.22%	57.23%
营业外支出	750,000.09	0.43%			-
净利润	1,189,702.65	0.69%	4,037,375.10	2.01%	-70.53%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动分析：报告期内营业收入较去年同期减少13.74%，主要原因为：整体市场经济低迷萎缩，氯碱行业开工率较低。受此影响，公司订单减少，销售收入降低。
- 2、营业成本变动分析：报告期内产品订单减少，销售收入降低，相应结转成本减少。
- 3、销售费用变动分析：1) 面对严峻市场形式，公司积极采取走出去请进来方式，拜访新老客户，同时邀请新老客户到公司参观交流，导致差旅费及招待费增加。2) 增加互联网宣传力度，投入广告费用增加。
- 4、管理费用变动分析：2022年4月公司定增股份1,000万股，确认股份支付费用500万元，导致本期管理费用和去年同期相差500万元。
- 5、研发费用变动分析：报告期较去年同期研发项目数量增加，耗用原材料等增加，导致研发费用增加。
- 6、营业利润和利润总额大幅减少，主要因为：1) 受整体市场行情影响，本期内产量、销量大幅下滑，导致利润减少。2) 研发费用增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	168,605,785.84	197,210,067.75	-14.50%
其他业务收入	4,558,118.56	3,526,662.38	29.25%
主营业务成本	152,538,684.22	176,634,687.25	-13.64%
其他业务成本	1,185,294.97	1,014,324.44	16.86%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
氯化石蜡	163,240,339.64	148,402,001.15	9.09%	-15.83%	-14.82%	-1.08%
次氯酸钠	5,365,446.20	4,136,683.07	22.90%	64.43%	71.92%	-3.36%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
省内	48,442,160.81	43,193,724.77	10.83%	18.62%	18.69%	-0.05%
省外	120,163,625.03	109,344,959.45	9.00%	-23.15%	-22.03%	-1.31%

收入构成变动的原因:

报告期内省外营业收入较去年同期大幅减少，主要原因：2023 年氯碱行业较差，公司主要原材料液氯价格地域性差异较大，河南地区液氯价格普遍较其他省份偏高，直接影响本公司产品成本升高，导致省外销售优势减弱。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	创亿新材料科技(常州)有限公司	24,514,512.44	14.16%	否
2	江阴市清秀化工涂料经营部	23,893,179.13	13.80%	否
3	乐陵市瀚海生物新能源有限公司	18,249,064.60	10.54%	否
4	焦作孟飞化工产品有限责任公司	11,400,449.09	6.58%	否
5	焦作广润达商贸有限公司	10,659,109.08	6.16%	否
合计		88,716,314.34	51.24%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古伊泰化工有限责任公司	64,079,417.20	37.26%	否
2	焦作嘉仕德实业有限公司	51,145,410.50	29.74%	否
3	天津实丰化工产品销售有限公司	35,123,907.90	20.42%	否
4	焦作煤业（集团）开元化工有限责任公司	5,194,892.29	3.02%	否
5	焦作市宏友贸易股份有限公司	4,393,227.60	2.55%	否
合计		159,936,855.49	92.99%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,257,850.20	1,020,084.52	-223.31%
投资活动产生的现金流量净额	-783,109.16	-2,385,747.43	67.18%
筹资活动产生的现金流量净额	1,685,070.01	5,024,627.73	-66.46%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅减少，主要因为：1）报告期内支付的各项税费及支付给职工方面的现金较去年同期增加，影响经营活动现金流出增加 133.75 万元。2）报告期内收

到的税费返还较去年同期减少，影响经营活动现金流入减少 60.87 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要因为：储罐罐区建设基本完成，固定资产投入减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较全年同期大幅减少，主要原因：1)2022 年定向发行股 1,000.00 万股,每股 1.00 元,现金流量增加 1,000.00 万元，影响报告期内现金减少 1,000.00 万元。2)报告期内新增银行融资 340.00 万元，影响现金增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,390,216.91	6,552,705.27
研发支出占营业收入的比例%	4.85%	3.26%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科以下	8	5
研发人员合计	8	5
研发人员占员工总量的比例%	11.76%	7.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	18
公司拥有的发明专利数量	-	-

(四) 研发项目情况

根据公司经营及市场需求，技术研发中心提出 2023 年研发项目计划，经公司总经理办公会讨论，同意立项，项目：1、环保氯化石蜡生产工艺的研发，项目实施周期 2022 年 1 月-2023 年 12 月，并于 2023 年 12 月份按计划完成，本项目实际投入 274 万元；2、重质氯化石蜡生产工艺的研发，实施周期 2023 年 1 月-2024 年 12 月，拟于 2024 年 12 月份按计划完成，本项目实际投入 272 万元；3、小比重氯化石蜡生产控制工艺的研发，项目实施周期 2023 年 1 月-2023 年 12 月，并于 2023 年 12 月份按计划完成，本项目实际投入 293 万元。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注三、19 收入所述的会计政策及附注五、28、营业收入和营业成本。

公司确认收入的原则为在客户取得相关商品控制权时点确认。公司产品销售收入具体为：公司已按照双方签订的合同履行完毕，并取得对方的认可的相关资料，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现。由于收入是厚基股份的关键指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将厚基股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制。包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制。

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 执行分析性复核程序，结合收入类型对营业收入以及毛利情况进行分析，判断本期营业收入金额是否存在异常波动的情況。

(4) 选取主要客户，检查销售合同、出库单、验收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合。

(5) 结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对于重大客户的销售收入执行函证程序。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单等支持性文件，验证营业收入是否计入了正确的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家非上市公众公司，在慈善公益方面，公司在牛拥军董事长倡导下，致力于推广正能量，积极履行应尽的义务，承担社会责任，2023 年积极向河南省慈善协会捐款 50 万元，为社会创造价值。2023 年进行股东权益分派，对股东进行了投资回报，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任。推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、原材料价格波动风险	液氯与液蜡是氯化石蜡的主要原材料，报告期内，液蜡价格高位徘徊，液氯价格波动较大，液氯价格最高 500 元/吨、最低-700 元/吨。原材料液氯与液蜡的价格波动直接影响到氯化石蜡的成本，存在原材料价格波动对公司的经营成果产生不利影响的风险。
二、供需波动的风险	今年以来，化工行业与去年同期相比整体市场供应波动大，液氯供应价格波动较大，在-700 元~500 元区间波动；重质液蜡和环保液蜡短期曾出现供应紧张现象，给公司供需带来波动风险。
三、产品结构单一风险且易被替代的风险	公司产品结构单一，抵抗市场的风险能力较低。氯化石蜡作为一种化学试剂，目前主要是作为增塑剂而使用，同类可作增塑剂的产品也比较多，因此公司持续在一定时期内面临产品单一的风险。
四、供应商相对集中的风险	公司生产的氯化石蜡产品的原料主要为液氯和液蜡，为了保证产品质量，公司选择了部分优质供应商进行长期合作，故公司的主要原材料供应商相对集中。若目前现有的供应商在产品、服务质量或者供应及时性的问题上不能满足公司对生产客户所需产品质量的要求的，则会影响公司的产品质量、服务满意程度和盈利水平等。
五、偿债能力较弱的风险	公司经营期限相对较短，自身积累资本规模较小，公司经

	营需要取得银行借款，使得公司负债金额较大，资产负债率较高，公司存在偿债能力较弱的风险。
六、公司治理的风险	公司治理风险随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
七、实际控制人不当控制的风险	报告期末，公司实际控制人为黄国伦。黄国伦直接持股占公司总股本的 47.475%，担任公司的董事、总经理和法定代表人，对公司经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，可能对公司或其他权益股东产生不利影响。
八、流动资金不足的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司可使用货币资金余额 11,231,223.32 元，但目前市场竞争加剧、价格内卷，导致销售放缓，利润大幅减少。故公司目前及未来一段期间内，存在拟后续项目投资流动资金不足的风险。
九、经营波动较大的风险	由于报告期内受整体市场低迷及原材料价格波动较大影响，销售量和销售价格存在很大不确定性，原材料购进成本和库存量、生产率和生产成本存在很大不确定性，故公司生产经营目前及未来一段时间内，存在经营波动较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	12,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为保证公司经营发展所需流动资金，2023 年度，公司实际控制人、法定代表人、董事兼总经理黄国伦预计为公司提供金额不超过人民币 1200 万元的无息借款。

关联方无偿为公司提供临时性借款是关联方对公司的支持行为，能够满足公司日常生产经营所需资金，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 7 月 20 日	-	挂牌	不再发生不规范票据融资行为的承诺	今后不再发生不规范票据融资行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 20 日	-	挂牌	补缴社保及住房公积金的承诺	见承诺事项详细情况处阐述	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	《关于避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	避免违规对外担保	《关于避免违规对外担保的承诺函》	正在履行中

				的承诺	诺函》	
--	--	--	--	-----	-----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房产、土地 (豫(2017)沁阳市不动产权第0000171号)	固定资产、无形资产	抵押	11,505,428.49	15.46%	为沁阳市农村信用合作联社西向信用社短期借款1,900万元提供抵押担保
银行承兑汇票、信用证保证金	货币资金	质押	6,000,000.01	8.06%	用于银行承兑汇票、信用证保证金担保
总计	-	-	17,505,428.50	23.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司历年来生产经营运行正常, 具备偿还能力, 影响很小。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,015,000	20.075%	6,142,455	10,157,455	36.277%
	其中：控股股东、实际控制人	885,000	4.425%	2,438,250	3,323,250	11.869%
	董事、监事、高管	122,900	0.6145%	2,501,365	2,624,265	9.372%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,985,000	79.925%	1,857,545	17,842,545	63.723%
	其中：控股股东、实际控制人	8,610,000	43.05%	1,359,750	9,969,750	35.606%
	董事、监事、高管	7,375,000	36.875%	497,795	7,872,795	28.117%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	8,000,000	28,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2023年5月18日、2023年6月2日召开第三届董事会第九次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于2022年年度权益分派预案的议案》，并于2023年6月14日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号2023-032）。公司总股本由原来2000万股增至2800万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份数 量	期末 持有的司 法冻结股 份数量
1	黄国伦	9,495,000	3,798,000	13,293,000	47.4750%	9,969,750	3,323,250	0	0
2	牛拥军	7,000,000	2,800,000	9,800,000	35.0000%	7,350,000	2,450,000	0	0
3	沁阳市 华诺建 材 销售中 心（有 限 合 伙）	1,000,000	400,000	1,400,000	5.0000%	0	1,400,000	0	0
4	张洪亮	995,100	398,040	1,393,140	4.9755%	0	1,393,140	0	0
5	张超杰	989,900	395,960	1,385,860	4.9495%	0	1,385,860	0	0
6	杨绿野	497,900	199,160	697,060	2.4895%	522,795	174,265	0	0
7	牛二军	9,900	3,960	13,860	0.0495%	0	13,860	0	0
8	岳星星	6,898	4,715	11,613	0.0415%	0	11,613	0	0
9	梁敏	1,501	600	2,101	0.0075%	0	2,101	0	0
10	姜平	1,000	400	1,400	0.0050%	0	1,400	0	0
合计		19,997,199	8,000,835	27,998,034	99.993%	17,842,545	10,155,489	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东牛拥军、牛二军、黄国伦系郎舅关系，三人存在一致行动关系；除此以外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，黄国伦持有公司股份 13,293,000 股，持股比例为 47.4750%，为公司控股股东、实际控制人。

黄国伦，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 7 月至 2010 年 12 月，就职于沁阳市水泥厂，历任车间主任、经营部部长；2011 年 1 月至 2014 年 4 月，就职于沁阳市忆源物资有限公司，任副总经理；2011 年 3 月至 2016 年 4 月，就职于沁阳市鼎泓工贸有限责任公司，任监事；2014 年 4 月至 2016 年 7 月，就职于焦作市厚基化工科技有限公司，任总经理；2016 年 7 月 20 日至今，担任焦作市厚基化工股份有限公司董事、总经理。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 2 日	0.000000	2.000000	2.000000
合计	0.000000	2.000000	2.000000

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 5 月 18 日、2023 年 6 月 2 日召开第三届董事会第九次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，并于 2023 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-032）。根据公司 2022 年年度权益分派实施公告内容，公司以总股本 20,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股,不需要纳税），本次权益分派共计派送红股 4,000,000.00 股，由资本公积转增股本 4,000,000.00 股，除权除息日为 2023 年 6 月 26 日。

（二） 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

氯碱工业行业最新政策总一览表

2022 年 3 月	应急管理部	《*十四五*危险化学品安全生 产 规 划 方 案》	到 2025 年防范化解危险化学品重大安全风险体制机制法制不断健全，安全生产责任体系更加严密，化工园区安全监管责任进一步压实。危险化学品重特大事得到有效遏制，全国化工油气和烟花爆竹事故总量以及化工较大事故总量明显下降，建立危险化学品隐患排查治理和预防控制体系。
2022 年 3 月	工业和信息化部等部门	关于*十四五"石化化工行业高质里发展的指导意见	到 2025 年，石化化工行业基本形成自主创新能力强，结构布局合理，绿色安全低碳的高质里发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐。
2022 年 11 月	科技部生态环境部等六部门	"十四五"生态环境领域科技创新专项规范	研发火电、钢铁、水泥、化工、有色金属、交通等行业深度脱碳 技术和数字化与低碳化协同的分布式能源系统支撑技术，开展重点工业、交通、建筑部门近零排放工程。
2021 年 11 月	国务院	《*十四五"全国清洁生产推行方案》	全面开展清洁生产审核和评价认证，推动石化化工、钢铁、能源、化学原料药等重点行业"一行一策"绿色转型升级。
2021 年 11 月	工信部、人民银行、银保监会、证监会	《关于加强产融合作推动工业绿色发展的指导意见》	加快实施钢铁、石化、化工有色等行业绿色改造，鼓励金融机构开发针对钢铁、石化等重点行业绿色改造。

1、氯化石蜡位于氯碱产业链下游，因此受到氯碱行业政策影响。从氯碱行业政策端来看，到 2025 年，随着氯碱行业多项供给侧改革政策出台，落后产能持续退出，行业竞争格局向好，产能进入低速增长的平稳发展阶段。应对措施：根据市场需求，2023 年加大对产品重质氯化石蜡生产工艺技术研发和小比重氯化石蜡生产工艺技术研发的控制，确保市场占有率。同时研发新型绿色环保增塑剂，已完成实验室研发阶段，即将进入中试、小试阶段。

2、化工行业环保政策要求重点工业企业、涉气企业加大污染防治治理，减少大气污染物排放，严

格落实减排措施。应对措施：落实环境治理责任人制度考核，严格落实大气污染排放措施，做好环节控制和聘请第三方检测公司进行检测，定期落实排污许可季度、年度报告，接受上级主管部门监督。

3、化工安全政策方面要求一是提升技术和管理水平，压实安全生产主体责任，推进实施责任关怀。鼓励企业采用先进适用技术改造提升，推进高危工艺安全化改造和替代，提升本质安全水平。应对措施：落实安全生产责任制制度考核，做好安全生产标准化和双重预防体系建设，持续推进危险化学品企业安全风险管控平台数据化建设有效运行成效，定时进行安全检查和隐患排查治理，确保安全生产平稳安全运行。

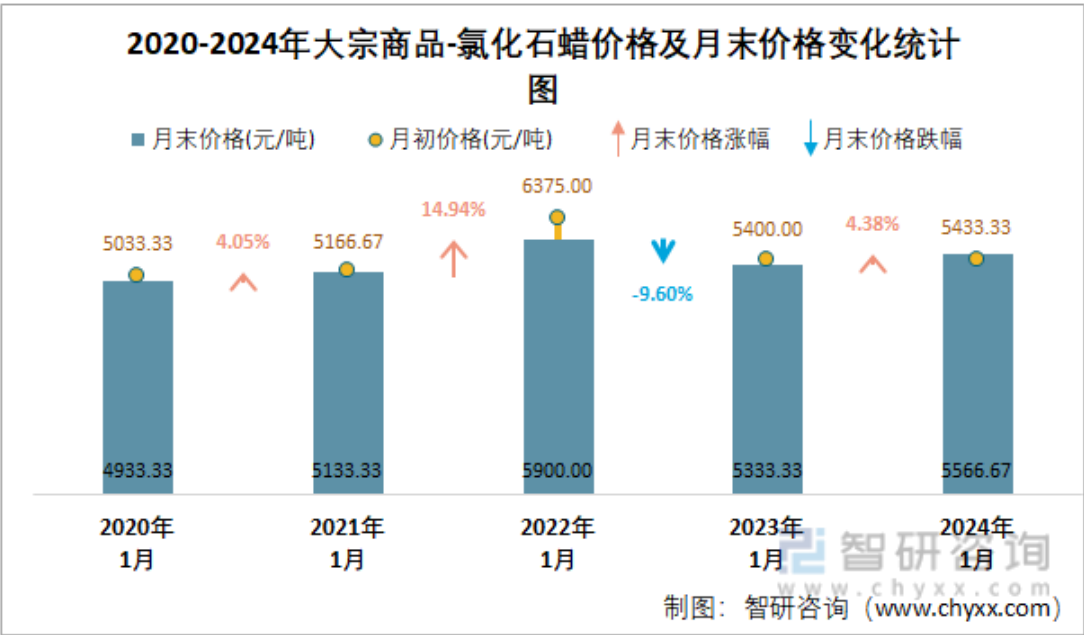
(二) 行业发展情况及趋势

1、未来氯化石蜡行业将积极开发新工艺，淘汰落后产能，将实现规模经济，提高产业集中度，行业将逐步形成兼并重组和园区化、上下游一体化发展模式，在企业优化整合后，龙头和优势企业进一步做强做大，降低生产成本，提高行业整体竞争力。

2、氯化石蜡具有电绝缘性良好、阻燃、低挥发性、价格低廉等优点，可用作阻燃剂和聚氯乙烯的辅助增塑剂。广泛应用于生产电缆料、地板料、软管、橡胶等制品，以及应用于涂料、润滑油等添加剂。在塑料加工行业需求不断提升的情况下，中国氯化石蜡的需求持续增长。同时中国煤炭工业，化学建材，防火、防水、防污涂料的发展，阻燃法规的不断完善，国内对氯化石蜡产品用于阻燃方面的需求逐年增加。

3、尽管国内与氯化石蜡主要作用增塑及阻燃性能相同的化学物质众多，但氯化石蜡除价格低廉外，其他方面的优势也越来越受关注，不能完全被其他物质所替代，氯化石蜡在未来可能有更多的用途。

4、价格趋势图：



数据来源：生意社，智研咨询整理

(三) 公司行业地位分析

公司位于焦作市沁北省级产业园区，能在极大程度上整合园区内的各类资源，充分利用园区的资源优势，确保生产稳定运行。公司氯化石蜡建设项目生产能力 10 万吨/年，生产工艺采用全流程自动化控制，工艺指标、产品质量控制稳定，公司坚持以持续技术创新为客户不断创造价值，下设专门的生产研发团队，进行工艺攻关和研发，2023 年河南省科学技术厅和河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定公司为高新技术企业，2023 年度第二批河南省专精特新中小企业。公司距离主要原材料之一的液氯生产厂家—昊华宇航化工有限责任公司仅 3 公里，运输距离短，价格优势明显，且能节省一大部分运输费用。公司秉承“将一流的产品和服务提供给客户，使客户满意”为质量方针，以“质量优先是取得客户信赖的源泉”为理念，向客户提供一流的产品和服务，同时结合公司实际情况，通过建立实施质量手册，对公司的生产工艺或服务流程及相关辅助设施进行了严格的质量管理。目前产品质量水平在同行业厂家中居于较高地位，并且在市场上获得了一定的好评。

目前，氯化石蜡企业在全国各地均有分布，全国以氯化石蜡为主生产性企业上百家，代表性的生产厂家有江苏国威化工、泰州新威化工、丹阳助剂厂、中宇石化、山东鲁西化工、江西东方巨龙、镇洋发展、厚基股份等，其中镇洋发展、厚基股份市场份额占比较高，2023 年厚基股份实现营业收入 1.7 亿元。

二、产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
氯化石蜡	化学试剂和助剂制造	应用于生产电缆料、软管、人造革、橡胶、添加剂。	汽运及罐存	液蜡油、液氯	软质塑料行业	受塑料行业市场影响

(二) 主要技术和工艺

我公司主要技术和工艺为连续氯化法生产工艺技术，该连续氯化法是近几年发展的新型氯化石蜡生产法，该方法结合热氯化法和光氯化的优点，设备利用率高，生产周期短、成本低、氯化转化率高等优点，是氯化石蜡生产的先进技术。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□ 适用 √ 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☐适用 ☒不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

为推动企业科学研究和技术创新，促进企业发展，2023 年公司聘请两名高级工程师作为技术顾问提供专业技术指导，公司研发机构设施设备正逐步升级，研发团队增强，研发经费和研发激励资金加大倾斜投入，并拟于 2024 年新建一座综合研发、试验中心楼，形成聚研究、开发、试验相结合新机制。

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

2023 年自主在研项目：环保氯化石蜡生产工艺的研发；2、重质氯化石蜡生产工艺的研发；3、小比重氯化石蜡生产控制工艺的研发。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
液氯	3.81 万吨	直接采购	与供应商建立长期战略合作关系	氯碱行业市场行情持续低迷，市场价格处于低位且波动大，高至 500 元/吨，低-700 元/吨。	市场价格波动影响，液氯价格波动直接影响营业成本增加

液蜡	1.99 万吨	直接采购	直接与供应商建立良好稳定合作关系	受国际油价影响，价格持续在高位徘徊	液蜡价格上升，直接影响营业成本增加
----	---------	------	------------------	-------------------	-------------------

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☒适用 ☐不适用

目前，公司根据化工行业特点和原材料售价规律，根据下游用户采购情况，适时增加原料和产品库存，调整原料及产品存量。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

2023 年度，顺利完成安全生产许可证复审换证，日常公司安全生产领导小组严格按照省应急管理厅和市应急管理局要求，制定年度安全生产目标责任制和签订安全生产责任书，按年度安全检查计划，落实厂级、车间级安全生产综合检查、班组安全检查，节假日、重要时段安全检查、特种设备专项检查，公司按要求配置了安全消防设备设施，并专人负责定期保养和维护，定期进行消防设施安全检查，确保消防设备设施正常运行。严格落实安全生产管理制度和岗位操作规程，严格落实重大危险源包保责任制，履行安全负责人社会承诺制度，定期对全员职工进行安全教育培训，全面建立安全生产标准化和双预防融合体系，按计划进行风险管控和隐患排查治理，对排查出的隐患及时消除隐患，形成闭环管理。按照年度计划定期开展重大危险源专项、生产安全事故综合、专项演练，消防专项应急演练。本年度安全生产运行正常。

(二) 环保投入基本情况

2023 年度，顺利完成排污许可证复审换证，随着国家环保标准的日益提高，对公司环境保护工作带来了更高的标准与要求，公司建立了环境管理体系，确定目标责任制，把环保工作责任到人，形成齐抓共管的局面。公司停车场、职工餐厅、办公楼区域设施陆续进行绿化改造。生产过程中定期对生产氯化反应尾气降膜吸收系统进行维护和保养，对关键工序负压吸收装置进行了改造，产生的废水、废气按照环保技术规定处理，定期监测达标排放，确保企业绿色可持续发展。定期组织制定突发性环境污染事件应急预案，并精心组织演练，检验公司环保应急机制的有效性和锻炼员工应急救援能力。

(三) 危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司是危险化学品生产企业，公司原料氯是重点监管的危险化学品，公司生产工艺氯化工艺是重

点监管的危险化工工艺，公司生产单元构成重大危险源三级。公司危险化学品在应急管理部化学品登记中心进行了登记备案，公司制定有危险化学品安全管理制度，危险化学品出入库安全管理制度，危险化学品运输、装卸安全管理制度，危险作业安全管理制度等二十三大项安全生产管理制度。企业对危险化学品重大危险源管控采取的措施：1、落实安全负责人、生产技术负责人、车间负责人包保责任制。2、企业全面建立安全生产标准化和双预防融合体系，按计划进行风险管控和隐患排查治理，对排查出的隐患及时消除隐患，形成闭环管理。3、公司建立重大危险源监控系统，24 小时对重大危险源进行视频监控，并将视频画面传输至市级和省级应急管理部门对接。4、按照《应急管理部关于全面实施危险化学品企业安全风险研判与承诺公告制度的通知》要求，在省应急监管平台向社会进行安全承诺，保证安全生产 5、制定年度生产安全事故应急演练计划，按期进行应急演练。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
牛拥军	董事长	男	1972年1月	2019年7月19日	2025年7月18日	7,000,000	2,800,000	9,800,000	35.0000%
黄国伦	董事、总经理	男	1968年1月	2016年7月20日	2025年7月18日	9,495,000	3,798,000	13,293,000	47.4750%
陈五团	董秘、董事、副总经理	男	1962年8月	2016年7月20日	2025年7月18日	0	0	0	0%
杨绿野	董事、副总经理	男	1989年1月	2016年7月20日	2025年7月18日	497,900	199,160	697,060	2.4895%
崔永利	董事	男	1972年3月	2016年7月20日	2025年7月18日	0	0	0	0%
张家兴	监事会主席	男	1990年6月	2019年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0%
陈伟	监事	男	1978年7月	2020年2月1日	2025年7月18日	0	0	0	0%
冯新旺	职工代表监事	男	1989年11月	2019年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0%
陈海波	财务负责人	男	1980年8月	2019年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事牛拥军与黄国伦为郎舅关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	-	1	7
销售人员	10	-	5	5
生产人员	33	5	-	38
技术人员	4	4	-	8
行政人员	13	-	2	11
员工总计	68	9	8	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	8
专科	12	10
专科以下	47	51
员工总计	68	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训，制订相关的培训计划，以提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职三级教育培训，让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，培训本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）生产安全环保、消防、防恐、防洪等演练及应急预案方案知识培训活动。

2、薪酬政策：根据《劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，支付的员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。

3、离退休职工人数：报告期内无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

报告期内是否新增关联方

☐是 ☒否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格按照配套的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立：

1、业务独立公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联方。公司拥有独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联方。

2、资产独立公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司的财务核算、供应、销售、质量和风险控制等重大内部管理控制制度不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 620070 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡登峰	张梦旖
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 620070 号

焦作市厚基化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了焦作市厚基化工股份有限公司（以下简称“厚基股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厚基股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于厚基股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注三（十九）、收入所述的会计政策及附注五、28、营业收入和营业成本。

公司确认收入的原则为在客户取得相关商品控制权时点确认。公司产品销售收入具体为：公司已按照双方签订的合同履行完毕，并取得对方的认可的相关资料，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现。由于收入是厚基股份的关键指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将厚基股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制。包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制。

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 执行分析性复核程序，结合收入类型对营业收入以及毛利情况进行分析，判断本期营业收入金额是否存在异常波动的情况。

(4) 选取主要客户，检查销售合同、出库单、验收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合。

(5) 结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对于重大客户的销售收入执行函证程序。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单等支持性文件，验证营业收入是否计入了正确的会计期间。

四、其他信息

厚基股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括厚基股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估厚基股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厚基股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厚基股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厚基股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厚基股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡登峰
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：张梦旖

2024 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一）

资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,231,223.33	28,587,112.67
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	五、2	6,887,645.37	
应收账款	五、3	5,887,528.01	718,589.33
应收款项融资	五、4	225,000.00	4,666,952.83
预付款项	五、5	6,526,792.40	5,997,823.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	109,539.90	59,288.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,963,054.00	15,887,844.25
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	五、8	4,158,194.52	3,762,139.42
流动资产合计		49,988,977.53	59,679,750.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、9	16,899,244.76	15,271,248.17
在建工程	五、10		2,188,552.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	7,434,461.41	7,626,732.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	102,849.65	282,399.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,436,555.82	25,368,931.99
资产总计		74,425,533.35	85,048,682.03
流动负债：			
短期借款	五、14	7,000,000.00	22,600,000.00
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	五、15	2,538,024.55	17,000,000.00
应付账款	五、16	484,661.27	522,019.15
预收款项			
合同负债	五、17	2,035,133.96	3,655,428.46
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	五、18	234,183.78	275,265.02
应交税费	五、19	893,613.13	2,057,404.38
其他应付款	五、20	155,698.99	833,449.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	5,546,195.88	3,935,192.83
流动负债合计		18,887,511.56	50,878,759.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	19,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,000,000.00	-
负债合计		37,887,511.56	50,878,759.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,518,180.92	5,518,180.92
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、25	4,817,105.87	3,638,709.42
盈余公积	五、26	627,040.82	508,070.55
一般风险准备			
未分配利润	五、27	1,575,694.18	4,504,961.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,538,021.79	34,169,922.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,538,021.79	34,169,922.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,425,533.35	85,048,682.03

法定代表人：黄国伦

主管会计工作负责人：陈海波

会计机构负责人：陈海波

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		173,163,904.40	200,736,730.13
其中：营业收入	五、28	173,163,904.40	200,736,730.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,433,009.34	197,215,224.23
其中：营业成本	五、28	153,723,979.19	177,649,011.69
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	五、29	778,591.67	663,362.51
销售费用	五、30	669,419.14	545,780.90
管理费用	五、31	5,988,315.71	10,836,957.34
研发费用	五、32	8,390,216.91	6,552,705.27
财务费用	五、33	882,486.72	967,406.52
其中：利息费用		1,114,929.99	1,096,652.52
利息收入		240,357.34	279,702.71
加：其他收益	五、34	22,292.54	3,531.06
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、35	-647,355.00	96,904.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	0	1,658.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,105,832.60	3,623,600.68
加：营业外收入	五、37	688,658.08	438,000.66
减：营业外支出	五、38	750,000.09	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,044,490.59	4,061,601.34
减：所得税费用	五、39	854,787.94	24,226.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,189,702.65	4,037,375.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,189,702.65	4,037,375.10
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,189,702.65	4,037,375.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,189,702.65	4,037,375.10

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,189,702.65	4,037,375.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.24

法定代表人：黄国伦

主管会计工作负责人：陈海波

会计机构负责人：陈海波

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,179,738.73	227,313,617.12
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			
收到再保险业务现金净额			
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			608,713.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	837,649.88	1,229,223.43
经营活动现金流入小计		189,017,388.61	229,151,553.80
购买商品、接受劳务支付的现金		169,063,845.33	208,721,135.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,033,004.52	3,853,182.77
支付的各项税费		5,289,595.90	4,131,935.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	11,888,793.06	11,425,215.48
经营活动现金流出小计		190,275,238.81	228,131,469.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,257,850.20	1,020,084.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,109.16	2,391,747.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		783,109.16	2,391,747.43
投资活动产生的现金流量净额		-783,109.16	-2,385,747.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		26,000,000.00	22,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	32,600,000.00
偿还债务支付的现金		22,600,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,114,929.99	1,096,652.52
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	五、40	600,000.00	6,578,719.75
筹资活动现金流出小计		24,314,929.99	27,575,372.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,685,070.01	5,024,627.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-355,889.35	3,658,964.82
加：期初现金及现金等价物余额		11,587,112.67	7,928,147.85
六、期末现金及现金等价物余额		11,231,223.32	11,587,112.67

法定代表人：黄国伦

主管会计工作负责人：陈海波

会计机构负责人：陈海波

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,518,180.92			3,638,709.42	508,070.55		4,504,961.80	34,169,922.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,518,180.92			3,638,709.42	508,070.55		4,504,961.80	34,169,922.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				-4,000,000.00			1,178,396.45	118,970.27		-2,929,267.62	2,368,099.10
（一）综合收益总额											1,189,702.65	1,189,702.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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							118,970.27		-4,118,970.27		-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积							118,970.27		-118,970.27		0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,000,000.00		-4,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,000,000.00				-4,000,000.00						4,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,000,000.00				-4,000,000.00						0.00	
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	4,000,000.00										4,000,000.00	
(五) 专项储备							1,178,396.45				1,178,396.45	
1. 本期提取							3,029,052.00				3,029,052.00	
2. 本期使用							1,850,655.55				1,850,655.55	
(六) 其他												
四、本年年末余额	28,000,000.00				1,518,180.92		4,817,105.87	627,040.82		1,575,694.18	36,538,021.79	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				518,180.92			2,195,253.47	104,333.04		871,324.21		13,689,091.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				518,180.92			2,195,253.47	104,333.04		871,324.21		13,689,091.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				5,000,000.00			1,443,455.95	403,737.51		3,633,637.59		20,480,831.05
（一）综合收益总额											4,037,375.10		4,037,375.10
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				5,000,000.00								15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00												10,000,000.00
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					5,000,000.00								5,000,000.00

4. 其他												
(三) 利润分配								403,737.51		-403,737.51		0.00
1. 提取盈余公积								403,737.51		-403,737.51		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,443,455.95					1,443,455.95
1. 本期提取							2,563,247.88					2,563,247.88
2. 本期使用							1,119,791.93					1,119,791.93
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				5,518,180.92		3,638,709.42	508,070.55		4,504,961.80		34,169,922.69

法定代表人：黄国伦

主管会计工作负责人：陈海波

会计机构负责人：陈海波

焦作市厚基化工股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 概况

- 1、 公司名称: 焦作市厚基化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- 2、 注册资本: 人民币贰仟万元整(人民币 20,000,000.00 元)
- 3、 注册地址: 沁阳市产业集聚区沁北产业园区(西万镇校尉营村)。
- 4、 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- 5、 法定代表人: 黄国伦
- 6、 经营范围: 生产: 氯化石蜡(不含短链氯化石蜡)、盐酸 100000 吨/年、次氯酸钠溶液[含有效氯>5%]2000 吨/年; 批发(无仓储): 氢氧化钠(烧碱)、液氨、氨水、碳化钙(电石)、甲醇。

(二) 历史沿革

1、焦作市厚基化工股份有限公司前身为成立于 2011 年 6 月 17 日的焦作市厚基化工科技有限公司(以下简称“厚基化工”), 由牛拥军、牛军霞 2 名自然人股东共同出资组建, 公司成立时的注册资金为 10,000,000.00 元人民币。公司成立时各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
牛拥军	7,000,000.00	70.00
牛军霞	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

此次出资经沁阳华鑫会计师事务所有限公司进行审验, 并于 2011 年 6 月 16 日出具沁会师验字(2011)第 200 号验资报告进行验证确认。

2、2014 年 1 月 3 日, 根据股东会会议决议, 公司法人由牛拥军变更为黄国伦, 公司股东牛拥军股份 700 万协议转让给黄国伦 400 万、杨绿野 300 万; 牛军霞股份 300 万协议转让给张宁, 变更后公司各个股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
黄国伦	4,000,000.00	40.00
杨绿野	3,000,000.00	30.00
张 宁	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

3、2016 年 5 月 26 日, 根据股东会会议决议, 同意股东黄国伦将其持有公司 20% 的股权转让给牛二军, 10% 股权转让给沁阳市华诺建材销售中心(有限合伙); 同意股东杨绿野将

其持有公司 25%股权转让给牛二军；同意股东张宁将其持有公司 30%股权转让给牛二军。转让后的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
牛二军	7,500,000.00	75.00
黄国伦	1,000,000.00	10.00
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
杨绿野	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

4、2016年7月18日，焦作市厚基化工科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，企业更名为“焦作市厚基化工股份有限公司”，2016年7月20日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，成立股份有限公司。上述变更已经上会会计师事务所审验，并出具了上会师报字（2016）第3736号《验资报告》。2016年8月9日，公司取得了焦作市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为：91410882576346047W的营业执照，股份有限公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
牛二军	7,500,000.00	75.00
黄国伦	1,000,000.00	10.00
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
杨绿野	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】9938号同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌；2017年1月25日本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“厚基股份”，证券代码：“870652”。

5、2020年12月24日，焦作市厚基化工股份有限公司控股股东牛二军通过竞价交易和大宗交易方式减持其所持公司股份7,490,100.00股，公司董事兼总经理黄国伦通过大宗交易系统增持公司股份7,480,000.00股，境内自然人李立传持有公司股份5,997.00股，境内自然人孙亚飞持有公司股份3,803.00股，境内自然人王方洋持有公司股份300.00股。本次股权交易完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
黄国伦	8,480,000.00	84.8000
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.0000
杨绿野	500,000.00	5.0000
牛二军	9,900.00	0.0990
李立传	5,997.00	0.0600
孙亚飞	3,803.00	0.0380
王方洋	300.00	0.0030

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

6、2021年11月19日，焦作市厚基化工股份有限公司自然人股东孙亚飞通过竞价交易和大宗交易方式减持其所持公司股份100.00股，境内自然人股东郑云娣通过竞价交易和大宗交易方式买进公司股份100.00股，本次股权交易完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
黄国伦	8,480,000.00	84.8000
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.0000
杨绿野	500,000.00	5.0000
牛二军	9,900.00	0.0990
李立传	5,997.00	0.0600
孙亚飞	3,703.00	0.0370
王方洋	300.00	0.0030
郑云娣	100.00	0.0010
合计	10,000,000.00	100.00

7、2021年12月31日，焦作市厚基化工股份有限公司自然人股东孙亚飞通过竞价交易和大宗交易方式减持其所持公司股份3,700.00股，境内自然人股东郭利磊、姜平、安福双通过竞价交易和大宗交易方式分别买进公司股份2,600.00股、1,000.00股、100.00股，本次股权交易完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
黄国伦	8,480,000.00	84.8000
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.0000
杨绿野	500,000.00	5.0000
牛二军	9,900.00	0.0990
李立传	5,997.00	0.0600
郭利磊	2,600.00	0.0260
姜平	1,000.00	0.0100
王方洋	300.00	0.0030
安福双	100.00	0.0010
郑云娣	100.00	0.0010
孙亚飞	3.00	0.0000
合计	10,000,000.00	100.00

8、2022年2月14日焦作市厚基化工股份有限公司召开第一次临时股东大会决议通过了《关于焦作市厚基化工股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，公司发行为发行对象确定的定向发行，发行对象为黄国伦、牛拥军，其中牛拥军认缴新增注册资本7,000,000.00元，黄国伦认缴新增注册资本3,000,000.00元，此次出资经河南金道会计师事务所（普通合伙）进行审验，并于2022年4月21日出具豫金道验字(2022)第04-029号验资报告进行验证确认。2022年10月19日、25日、31日黄国伦通过竞价交易和大宗交易方式分别减持

其所持股份 489,900.00 股、1,000,000.00 股、495,100.00 股，最终持有股数 9,495,000.00 股。截至 2022 年 12 月 31 日，焦作市厚基化工股份有限公司自然人股东杨绿野、李立传、郭利磊、王方洋、安福双、郑云娣通过竞价交易和大宗交易方式分别减持其所持公司股份 2,100.00 股、5,997.00 股、2,600.00 股、201.00 股、100.00 股、100.00 股，境内自然人股东牛拥军、张洪亮、张超杰、岳星星、洪佳玲、梁敏、阮中飞、娄阁、冯克才、刘倩、郑华珍通过竞价交易和大宗交易方式分别买进公司股份 7,000,000.00 股、995,100.00 股、989,900.00 股、6,898.00 股、1,888.00 股、1,501.00 股、308.00 股、202.00 股、200.00 股、100.00 股、1.00 股，本次股权交易完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
黄国伦	9,495,000.00	47.4750
牛拥军	7,000,000.00	35.0000
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,000,000.00	5.0000
张洪亮	995,100.00	4.9755
张超杰	989,900.00	4.9495
杨绿野	497,900.00	2.4895
牛二军	9,900.00	0.0495
岳星星	6,898.00	0.0345
洪佳玲	1,888.00	0.0094
梁敏	1,501.00	0.0075
姜平	1,000.00	0.0050
阮中飞	308.00	0.0015
娄阁	202.00	0.0010
冯克才	200.00	0.0010
刘倩	100.00	0.0005
王方洋	99.00	0.0005
孙亚飞	3.00	0.0000
郑华珍	1.00	0.0000
合计	20,000,000.00	100.00

9、2023 年 6 月 14 日，根据焦作市厚基化工股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告内容，权益分派共计派送红股 4,000,000 股，转增 4,000,000 股。以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股，不需要纳税）。分红前公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 28,000,000 股权益分派实施后，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
黄国伦	13,293,000.00	47.4750
牛拥军	9,800,000.00	35.0000

沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	1,400,000.00	5.0000
张洪亮	1,393,140.00	4.9755
张超杰	1,385,860.00	4.9495
杨绿野	697,060.00	2.4895
牛二军	13,860.00	0.0495
岳星星	11,613.00	0.0415
梁敏	2,101.00	0.0075
姜平	1,400.00	0.0050
马强	693.00	0.0025
张红亮	369.00	0.0013
王向阳	300.00	0.0011
张雯华	220.00	0.0008
王晓峰	200.00	0.0007
高天赐	140.00	0.0005
王方洋	39.00	0.0001
孙亚飞	4.00	0.0000
郑华珍	1.00	0.0000
合计	28,000,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事氯化石蜡经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年

12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

在本公司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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	实际控制人、股东及合并范围内的关联方款项，除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。其他关联方，除单项计提的关联方外，经账龄分析后按账龄组合计提。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
保证金及备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	实际控制人、股东及合并范围内的关联方款项，除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。其他关联方，除单项计提的关联方外，经账龄分析后按账龄组合计提。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
保证金及备用金组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例		
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	合同资产计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%	5.00%
1 至 2 年	20.00%	20.00%	20.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%	30.00%

账龄	预期信用损失比例		
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	合同资产计提比例
3 至 4 年	50.00%	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

(4) 应收款项融资

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(八) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件，予以确认：

- ① 与存货相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 存货的成本能可靠的计量。

3、原材料的取得和发出计价方法：本公司取得原材料按实际采购成本进行初始计量，原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（九）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（七）

（十）固定资产

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他等四大类。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

3、固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

类别	预计使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ① 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ② 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

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

（十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十七）职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（4）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。

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

（5）其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十九）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入及液氯处置服务收入。

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确认收入。

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

（二十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十一）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

② 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的

弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务报表项目产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2023年11月22日公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202341001072, 有效期三年。根据国科发火（2016）32号《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。本公司自2023年适用15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,720.20	52,643.76
银行存款	11,201,503.12	11,534,468.91
其他货币资金	1,000,000.01	17,000,000.00
合 计	12,231,223.33	28,587,112.67

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，其他货币资金 1,000,000.01 元，其中用于为本公司银行承兑汇票提供担保 1,000,000.00 元，保证金账户利息 0.01 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行承兑汇票	7,250,153.02	
商业承兑汇票		
小 计	7,250,153.02	
减：坏账准备	362,507.65	
合 计	6,887,645.37	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	452,500.00	5,281,628.47
商业承兑汇票		
合 计	452,500.00	5,281,628.47

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,250,153.02	100.00	362,507.65	5.00	6,887,645.37
其中：账龄组合	7,250,153.02	100.00	362,507.65	5.00	6,887,645.37
合 计	7,250,153.02	——	362,507.65	——	6,887,645.37

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		362,507.65			362,507.65
合 计		362,507.65			362,507.65

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,129,212.86	756,409.82
1 至 2 年	80,969.74	
2 至 3 年		
3 至 4 年		23,000.00
4 至 5 年		46,500.00
5 年以上		1,021,789.80
小 计	6,210,182.60	1,847,699.62
减：坏账准备	322,654.59	1,129,110.29
合 计	5,887,528.01	718,589.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,210,182.60	100.00	322,654.59	5.20	5,887,528.01
其中:					
账龄组合	6,210,182.60	100.00	322,654.59	5.20	5,887,528.01
关联性质组合					
合 计	6,210,182.60	——	322,654.59	——	5,887,528.01

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,091,289.80	59.06	1,091,289.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	756,409.82	40.94	37,820.49	5.00	718,589.33
其中:					
账龄组合	756,409.82	40.94	37,820.49	5.00	718,589.33
关联性质组合					
合 计	1,847,699.62	——	1,129,110.29	——	718,589.33

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,129,212.86	306,460.64	5.00
1 至 2 年	80,969.74	16,193.95	20.00
合 计	6,210,182.60	322,654.59	

续

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	756,409.82	37,820.49	5.00
合 计	756,409.82	37,820.49	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,129,110.29	284,834.10		1,091,289.80	322,654.59
合 计	1,129,110.29	284,834.10		1,091,289.80	322,654.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,091,289.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
濮阳市远帆增塑新材料有限公司	货款	838,944.80	预期无法收回	总经办会议决议通过	否
河南一通胶带有限公司	货款	79,200.00	预期无法收回	总经办会议决议通过	否
河南鲁兴电线电缆有限公司	货款	56,300.00	预期无法收回	总经办会议决议通过	否
山西省山力铂纳橡胶机带有限公司	货款	47,345.00	预期无法收回	总经办会议决议通过	否
伊川县嘉源塑料有限公司	货款	69,500.00	预期无法收回	总经办会议决议通过	否
合 计	——	1,091,289.80	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创亿新材料科技(常州)有限公司	1,566,000.00	25.22	78,300.00
焦作广润达商贸有限公司	1,395,690.06	22.47	69,784.50
焦作孟飞化工产品有限责任公司	1,207,575.77	19.45	60,378.79
沁阳市荣铎化工有限公司	553,400.00	8.91	27,670.00
河南鼎鑫冶金科技有限公司	497,545.63	8.01	37,022.74
合计	5,220,211.46	84.06	273,156.03

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	225,000.00	4,666,952.83
应收账款		
合 计	225,000.00	4,666,952.83

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,296,811.98	96.48	5,966,208.60	99.47
1 至 2 年	198,365.58	3.04	31,614.84	0.53
2 至 3 年	31,614.84	0.48		
3 年以上				
合 计	6,526,792.40	100.00	5,997,823.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
焦作嘉仕德实业有限公司	4,857,307.30	74.42
内蒙古伊泰化工有限责任公司	674,189.40	10.33
昊华宇航化工有限责任公司	233,514.86	3.58
河南博祥环保科技有限公司	192,000.00	2.94
国网河南省电力公司	185,538.34	2.84
合计	6,142,549.90	94.11

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,539.90	59,288.10
合 计	109,539.90	59,288.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,042.00	59,776.95
减：坏账准备	502.10	488.85
合 计	109,539.90	59,288.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	100,000.00	50,000.00
代收代付社保费	10,042.00	9,776.95
小 计	110,042.00	59,776.95

减：坏账准备	502.10	488.85
合 计	109,539.90	59,288.10

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	488.85			488.85
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	13.25			13.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	502.10			502.10

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	488.85	13.25			502.10
合 计	488.85	13.25			502.10

⑤按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
内蒙古伊泰石油化工有限公司		100,000.00	1 年以内	90.87	0.00
合 计	——	100,000.00	——	90.87	0.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,544,226.44		12,544,226.44

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	780,634.78		780,634.78
库存商品	638,192.78		638,192.78
合 计	13,963,054.00		13,963,054.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,996,461.69		12,996,461.69
在产品	1,460,647.85		1,460,647.85
库存商品	1,430,734.71		1,430,734.71
合 计	15,887,844.25		15,887,844.25

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	4,158,194.52	3,635,225.09
预缴企业所得税		126,914.33
合 计	4,158,194.52	3,762,139.42

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,899,244.76	15,271,248.17
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	16,899,244.76	15,271,248.17

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	15,082,005.96	15,477,536.76	361,496.50	393,707.68	31,314,746.90
2、本期增加金额	1,100,207.00	2,393,813.35	195,000.00		3,689,020.35
(1) 购置			195,000.00		195,000.00
(2) 在建工程转入	1,100,207.00	2,393,813.35			3,494,020.35
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	16,182,212.96	17,871,350.11	556,496.50	393,707.68	35,003,767.25
二、累计折旧					
1、上年年末余额	6,166,824.80	9,225,196.92	343,421.68	308,055.33	16,043,498.73
2、本期增加金额	779,713.54	1,182,050.24	38,590.50	60,669.48	2,061,023.76
(1) 计提	779,713.54	1,182,050.24	38,590.50	60,669.48	2,061,023.76
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,946,538.34	10,407,247.16	382,012.18	368,724.81	18,104,522.49
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,235,674.62	7,464,102.95	174,484.32	24,982.87	16,899,244.76
2、上年年末账面价值	8,915,181.16	6,252,339.84	18,074.82	85,652.35	15,271,248.17

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司以账面原值 7,989,432.72 元，账面净值 4,070,967.08 元的房屋作为抵押物，向河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行提供抵押担保，抵押合同编号：100005425915，借款期限自 2023 年 12 月 4 日至 2025 年 12 月 1 日。

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		2,188,552.02
工程物资		
减：减值准备		
合 计		2,188,552.02

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
储罐罐区建设				2,188,552.02		2,188,552.02
合 计				2,188,552.02		2,188,552.02

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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	资金 来源
储罐罐区建设	2,188,552.02	1,305,468.33	3,494,020.35			自筹
合 计	2,188,552.02	1,305,468.33	3,494,020.35			

③2023 年度无利息资本化金额。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	9,613,528.00	9,000.00	9,622,528.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	9,613,528.00	9,000.00	9,622,528.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,986,795.99	9,000.00	1,995,795.99
2、本期增加金额	192,270.60		192,270.60
(1) 计提	192,270.60		192,270.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,179,066.59	9,000.00	2,188,066.59
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,434,461.41		7,434,461.41
2、上年年末账面价值	7,626,732.01		7,626,732.01

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	7,434,461.41	192,270.60	借款抵押

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	685,664.34	102,849.65	1,129,599.14	282,399.79
合 计	685,664.34	102,849.65	1,129,599.14	282,399.79

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.01	信用证担保、保证金利息冻结、银行借款资金监管
固定资产	4,070,967.08	用于借款抵押担保
无形资产	7,434,461.41	用于借款抵押担保
合 计	17,505,428.50	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
保证加抵押借款		19,600,000.00
合 计	7,000,000.00	22,600,000.00

(2) 保证借款

发放贷款机构	借款期限	借款金额	保证人
中国银行股份有限公司焦作分行	2023年3月20日至2024年3月20日	2,000,000.00	黄国伦、牛军霞、牛拥军
中信银行股份有限公司焦作分行	2023年12月28日至2024年12月	5,000,000.00	黄国伦、牛军霞

	26 日		
合计		7,000,000.00	

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	538,024.55	17,000,000.00
信用证	2,000,000.00	
合 计	2,538,024.55	17,000,000.00

注：于 2023 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	332,760.82	180,118.22
1 至 2 年	500.00	419.32
2 至 3 年	419.32	48,157.00
3 年以上	150,981.13	293,324.61
合 计	484,661.27	522,019.15

(2) 期末应付账款金额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
沁阳市坤航安装工程有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	工程款
郑州汉控自动化科技有限公司	非关联方	73,460.00	1 年以内	设备款
新乡市巨丰金属制品有限公司	非关联方	42,340.00	1 年以内	包装材料款
山东军辉建设集团有限公司	非关联方	37,359.17	1 年以内	工程款
宜兴市润奥商贸有限公司	非关联方	37,300.00	1 年以内	原材料款
合计		280,459.17		

(3) 焦作市厚基化工股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日上午召开总经办会议，会议决议通过了《关于应付款项核销的议案》：公司按照企业会计准则的规定，将长期挂账的应付账款金额共计 188,658.08 元进行核销，转入营业外收入科目核算。具体明细：1、青岛宏旺石墨设备有限公司金额：7,157.00 元，2、淄博通德化工设备有限公司（更名为山东通德化工设备有限公司）金额：100,019.68 元，3、南京兆和石油化工有限公司金额：1,481.40 元（该公司已于 2023 年 1 月 18 日注销），4、河南继春律师事务所金额：45,000.00 元，5、河南日月双吉智能科技有限公司金额：35,000.00 元。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	2,035,133.96	3,655,428.46
减：计入其他非流动负债		
合 计	2,035,133.96	3,655,428.46

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	275,265.02	3,749,581.88	3,790,663.12	234,183.78
二、离职后福利-设定提存计划		242,341.40	242,341.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	275,265.02	3,991,923.28	4,033,004.52	234,183.78

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	275,265.02	3,336,942.90	3,378,024.14	234,183.78
2、职工福利费		311,451.47	311,451.47	
3、社会保险费		98,146.51	98,146.51	
其中：医疗保险费		77,820.64	77,820.64	
工伤保险费		20,325.87	20,325.87	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、职工教育经费		3,041.00	3,041.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	275,265.02	3,749,581.88	3,790,663.12	234,183.78

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		232,204.48	232,204.48	
2、失业保险费		10,136.92	10,136.92	
3、企业年金缴费				
合 计		242,341.40	242,341.40	

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	201,159.37	1,091,374.40
城建税	10,057.97	42,766.12
教育费附加	6,034.78	25,659.68
地方教育费附加	4,023.19	17,106.45

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	89,376.00	89,376.00
房产税	317,272.66	770,918.53
印花税	18,435.50	19,601.10
水资源税	668.70	602.10
企业所得税	246,584.96	
合 计	893,613.13	2,057,404.38

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,698.99	833,449.50
合 计	155,698.99	833,449.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	123,498.99	173,498.99
审计费	30,000.00	30,000.00
维修费	2,000.00	2,000.00
服务费	200.00	200.00
借款		600,000.00
滞纳金		27,750.51
合 计	155,698.99	833,449.50

②期末其他应付款金额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
沁阳市方兴建设工程有限公司	非关联方	123,498.99	1-2 年	工程款
合计		123,498.99		

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期应收票据	5,281,628.47	3,935,192.83
待转销项税	264,567.41	
合 计	5,546,195.88	3,935,192.83

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证加抵押借款	19,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	19,000,000.00	

(1) 保证加抵押借款

发放贷款机构	借款期限	借款金额	抵押物/保证人
河南沁阳农村商业银行股份有限公司西向支行	2023 年 12 月 4 日至 2025 年 12 月 1 日	19,000,000.00	不动产权证书号: 豫(2017)沁阳市不动产权第 0000171 号; 保证人: 黄国伦、牛军霞、杨绿野、乔园园、牛拥军、冯艳霞
合计		19,000,000.00	

23、股本（单位：万股）

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000.00		400.00	400.00		800.00	2,800.00

注：2023 年股权结构变更情况详见附注一、（一）公司历史沿革。

24、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股改净资产转入	518,180.92			518,180.92
股份支付转入	5,000,000.00		4,000,000.00	1,000,000.00
合 计	5,518,180.92		4,000,000.00	1,518,180.92

注 1：根据公司 2022 年年度权益分派实施公告内容，公司以总股本 20,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股，不需要纳税），本次权益分派共计派送红股 4,000,000.00 股，由资本公积转增股本 4,000,000.00 股，除权除息日为 2023 年 6 月 26 日。

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	3,638,709.42	3,029,052.00	1,850,655.55	4,817,105.87

26、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	508,070.55	118,970.27		627,040.82

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	4,504,961.80	871,324.21
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	4,504,961.80	871,324.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,189,702.65	4,037,375.10
减：提取法定盈余公积	118,970.27	403,737.51

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利	4,000,000.00	
期末未分配利润	1,575,694.18	4,504,961.80

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,605,785.84	152,538,684.22	197,210,067.75	176,634,687.25
其他业务	4,558,118.56	1,185,294.97	3,526,662.38	1,014,324.44
合 计	173,163,904.40	153,723,979.19	200,736,730.13	177,649,011.69

(2) 主营业务分产品

产 品 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯 化 石蜡	163,240,339.64	148,402,001.15	193,947,051.39	174,228,468.78
次 氯 酸钠	5,365,446.20	4,136,683.07	3,263,016.36	2,406,218.47
合计	168,605,785.84	152,538,684.22	197,210,067.75	176,634,687.25

(3) 主营业务分地区

地 区 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	48,442,160.81	43,193,724.77	40,839,274.42	36,393,005.32
省外	120,163,625.03	109,344,959.45	156,370,793.33	140,241,681.93
合计	168,605,785.84	152,538,684.22	197,210,067.75	176,634,687.25

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
创亿新材料科技(常州)有限公司	24,514,512.44	14.16%
江阴市清秀化工涂料经营部	23,893,179.13	13.80%
乐陵市瀚海生物新能源有限公司	18,249,064.60	10.54%
焦作孟飞化工产品有限责任公司	11,400,449.09	6.58%
焦作广润达商贸有限公司	10,659,109.08	6.16%
合计	88,716,314.34	51.24%

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	133,598.76	125,835.58
教育费附加	80,159.25	75,501.33
地方教育费附加	53,439.48	50,334.22
印花税	69,658.60	60,627.30
房产税	79,292.28	79,292.28
土地使用税	357,504.00	268,128.00
车船税	1,560.00	1,140.00
水资源税	2,679.30	2,503.80
环境保护税	700.00	
合 计	778,591.67	663,362.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费用	80,606.56	33,893.90
业务招待费	220,713.84	199,656.35
职工薪酬	315,651.99	290,002.49
广告费	18,867.92	
其他	33,578.83	22,228.16
合 计	669,419.14	545,780.90

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资费用	1,453,365.29	1,214,518.70
差旅费	11,551.81	5,785.66
办公费	76,915.47	98,385.02
机物料消耗	75,964.19	67,231.99
业务招待费	219,456.51	191,420.00
无形资产摊销	192,270.6	192,270.60
修理费用	124,599.12	752,163.60
中介费用	404,982.27	404,828.97
折旧费用	360,080.63	330,071.58
安全生产费用	3,029,052.00	2,563,247.88
其他费用	40,077.82	5,017,033.34
合 计	5,988,315.71	10,836,957.34

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	508,834.50	489,985.29

项 目	本期金额	上期金额
材料费用	7,752,831.61	5,924,440.77
折旧费用	23,988.87	22,047.76
燃料动力	104,561.93	116,231.45
合 计	8,390,216.91	6,552,705.27

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,114,929.99	1,096,652.52
减：利息收入	240,357.34	279,702.71
利息净支出	874,572.65	816,949.81
手续费支出	7,914.07	150,202.71
其他		254.00
合 计	882,486.72	967,406.52

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	22,292.54	3,531.06	22,292.54
合 计	22,292.54	3,531.06	22,292.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	22,292.54	3,531.06	与收益相关

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-362,507.65	
应收账款坏账损失	-284,834.10	97,112.36
其他应收款坏账损失	-13.25	-207.39
合 计	-647,355.00	96,904.97

36、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		1,658.75	

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	400,000.00	500,000.00
赔偿金		38,000.00	
其他	188,658.08	0.66	188,658.08
合 计	688,658.08	438,000.66	688,658.08

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励款	500,000.00	400,000.00	与收益相关
合 计	500,000.00	400,000.00	

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	500,000.00		500,000.00
滞纳金及罚款	250,000.00		250,000.00
其他	0.09		0.09
合 计	750,000.09		750,000.09

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	675,237.80	
递延所得税费用	179,550.14	24,226.24
合 计	854,787.94	24,226.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,044,490.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	306,673.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	428,652.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,109.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	112,959.92
研发费用加计扣除计算的所得税费用	-95,607.80
所得税费用	854,787.94

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	240,357.34	279,702.71
政府补助	522,292.54	403,531.06
保证金及其他	75,000.00	545,989.66
合 计	837,649.88	1,229,223.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	11,763,528.01	9,012,504.56

项 目	本期金额	上期金额
保证金、垫付款及其他	125,265.05	2,412,710.92
合 计	11,888,793.06	11,425,215.48

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位及个人往来款	600,000.00	6,578,719.75
合 计	600,000.00	6,578,719.75

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,189,702.65	4,037,375.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	647,355.00	-96,904.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,061,023.76	2,254,432.86
无形资产摊销	192,270.60	192,270.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,658.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,114,929.99	1,096,652.52
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）	179,550.14	24,226.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,924,790.25	-13,545,600.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,854,027.71	-962,477.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,421,500.30	3,021,768.91
其他		5,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,257,850.20	1,020,084.52
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	11,231,223.32	11,587,112.67
减：现金的上年年末余额	11,587,112.67	7,928,147.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-355,889.35	3,658,964.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,231,223.32	11,587,112.67
其中：库存现金	29,720.20	52,643.76
可随时用于支付的银行存款	11,201,503.12	11,534,468.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,231,223.32	11,587,112.67
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	5,000,000.00	

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司股东黄国伦直接持有公司 47.475%的股权，为公司控股股东、实际控制人。2023 年 5 月 17，焦作市厚基化工股份有限公司在中小企业股份转让系统发布了《焦作市厚基化工股份有限公司一致行动人变更公告》，鉴于 2023 年 5 月 6 日，沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）（以下简称“华诺建材”）召开合伙人会议，决定变更合伙企业相关事项；同日，华诺建材的执行事务合伙人牛二军与牛力耘签订《股权转让协议》，牛二军将 80 万元的出资额转让给牛力耘，黄国伦与牛力耘签订《沁阳市华诺建材销售中心有限合伙协议》，执行事务合伙人由牛二军变更为牛力耘，并于 2023 年 5 月 12 日完成工商变更事宜。上述沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）执行事务合伙人的变更，导致公司一致行动人由黄国伦、牛二军、牛拥军、华诺建材变更为黄国伦、牛二军、牛拥军。公司控股股东、实际控制人及其一致行动人持有公司权益比例由 87.5245%减少至 82.5245%。黄国伦、牛二军、牛拥军三人为郎舅关系并控制公司 82.5245%的股份，且黄国伦担任董事兼总经理、牛拥军为公司董事长，三人能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员的选任。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨绿野	持股 2.4895%的股东,公司董事、副总经理
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）	持股 5%的股东
崔永利	公司董事
信阳市众合门窗制作安装有限公司	公司董事崔永利控股的公司
陈五团	董秘、董事、副总经理、对外信息披露人
陈海波	财务总监
张家兴	监事会主席
陈伟	监事
冯新旺	监事
牛军霞	公司实际控制人的妻子

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
黄国伦、牛军霞、杨绿野、牛拥军	1,900 万元	2023 年 12 月 4 日	2025 年 12 月 1 日	否
黄国伦、牛军霞	500 万元	2023 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 26 日	否
黄国伦、牛军霞、牛拥军	200 万元	2023 年 3 月 20 日	2024 年 3 月 20 日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	借入	偿还	借入	偿还
黄国伦				2,500,000.00
牛拥军		300,000.00		
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）		300,000.00		
合计		600,000.00		2,500,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
沁阳市华诺建材销售中心（有限合伙）		300,000.00
牛拥军		300,000.00
合 计		600,000.00

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无资产负债表日事项。

九、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		

项 目	金 额	说 明
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	522,292.54	政府奖励款、稳岗补贴
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-561,342.01	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-39,049.47	
减：所得税影响金额	31,642.58	
扣除所得税后非经常性损益合计	-70,692.05	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-70,692.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.04	0.04

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利 润	3.57	0.05	0.05

焦作市厚基化工股份有限公司

2024年4月28日

法定代表人：黄国伦

主管会计工作负责人：陈海波

会计机构负责人：陈海波

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	

2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	522,292.54
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
9、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	
10、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；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
17、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；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-561,342.01
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-39,049.47
减：所得税影响数	31,642.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-70,692.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用