

河南神马芳纶技术开发有限公司  
审计报告及财务报表  
2022 年度至 2023 年 6 月

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪24NH6239YU



# 河南神马芳纶技术开发有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10479 号

河南神马芳纶技术开发有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南神马芳纶技术开发有限公司(以下简称神马芳纶技术公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的资产负债表,2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了神马芳纶技术公司 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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,我们独立于神马芳纶技术公司,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、 其他事项-对审计报告的分发和使用限制

本报告仅用于神马实业股份有限公司、中国平煤神马控股集团有限公司和平顶山尼龙城建设投资有限公司对河南神马芳纶技术开发



有限公司增资,不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

神马芳纶技术公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责神马芳纶技术公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神马芳纶技术公司的财务报告过程。

#### 五、 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。错报可能由于舞弊或错误导致,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工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)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。

(二)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。



(三)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。

(四)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,就可能导致对神马芳纶技术公司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神马芳纶技术公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇二四年四月十七日



河南神马芳纶技术开发有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	100,400,964.95	2,222,855.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	(二)	150,000.00	
预付款项	(三)	744,601.76	2,632,389.56
其他应收款	(四)	18,123,469.82	
存货	(五)	371,302.02	268,654.99
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	(六)	3,978,106.82	3,336,733.19
<b>流动资产合计</b>		<b>123,768,445.37</b>	<b>8,460,633.21</b>
非流动资产:			
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)	7,941,152.88	9,407,300.37
在建工程	(八)	24,185,029.36	15,584,630.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	267,415.81	299,186.53
递延所得税资产	(十)		
其他非流动资产	(十一)	17,203,242.10	189,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,596,840.15</b>	<b>25,480,117.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,365,285.52</b>	<b>33,940,751.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

仵晓  
4104221044778

主管会计工作负责人:

陈生

会计机构负责人:

7302



河南神马芳纶技术开发有限公司  
资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	4,616,080.99	5,313,460.68
预收款项			
合同负债	(十三)	42,477.88	403,196.02
应付职工薪酬	(十四)	1,627,103.00	1,012,310.06
应交税费	(十五)	144,505.29	95,772.33
其他应付款	(十六)	100,760,065.98	1,125,152.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十七)	5,522.12	52,415.48
<b>流动负债合计</b>		<b>107,195,755.26</b>	<b>8,002,307.01</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>107,195,755.26</b>	<b>8,002,307.01</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(十八)	99,980,000.00	49,979,999.82
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
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	(十九)	-33,810,469.74	-24,041,555.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,169,530.26</b>	<b>25,938,444.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>173,365,285.52</b>	<b>33,940,751.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人

*[Handwritten signature]*



河南神马芳纶技术开发有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入	(二十)	4,436,534.46	692,839.38
减: 营业成本		7,101,435.90	
税金及附加	(二十一)	199,560.98	197,931.76
销售费用			
管理费用	(二十二)	1,268,118.86	1,897,582.39
研发费用	(二十三)	3,428,229.80	22,655,156.03
财务费用	(二十四)	-195,608.57	-16,275.05
其中: 利息费用			
利息收入		196,465.57	16,475.05
加: 其他收益	(二十五)	2,669.46	
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			
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)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十六)	-2,516,380.94	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-9,878,913.99	-24,041,555.75
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-9,878,913.99	-24,041,555.75
减: 所得税费用	(二十七)		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,878,913.99	-24,041,555.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,878,913.99	-24,041,555.75
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		-9,878,913.99	-24,041,555.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*





河南神马芳纶技术开发有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022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		3,563,808.30	517,225.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	282,295.20	655,655.84
经营活动现金流入小计		3,846,103.50	1,172,881.67
购买商品、接受劳务支付的现金		6,401,766.45	13,742,709.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,748,798.04	12,430,320.38
支付的各项税费		143,558.22	147,180.01
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	1,214,806.80	1,927,754.77
经营活动现金流出小计		16,508,929.51	28,247,964.30
经营活动产生的现金流量净额		-12,662,826.01	-27,075,082.63
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,131,981.36	14,052,061.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,131,981.36	14,052,061.90
投资活动产生的现金流量净额		-38,131,981.36	-14,052,061.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.18	43,350,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十八)	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		150,000,000.18	43,350,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,083.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,027,083.33	
筹资活动产生的现金流量净额		148,972,916.85	43,350,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		2,222,855.47	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		100,400,964.95	2,222,855.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

Jhen

会计机构负责人:

Jhen



河南神马芳纶技术开发有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他						
一、上年年末余额	49,979,999.82				2,310,471.11				-24,041,555.75	25,938,444.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	49,979,999.82								110,000.00	110,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.18								-23,931,555.75	26,048,444.07
(一) 综合收益总额									-9,878,913.99	40,121,086.19
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.18								-9,878,913.99	-9,878,913.99
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.18									50,000,000.18
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、本期末余额	99,980,000.00								-33,810,469.74	66,169,530.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*



河南神马芳纶技术开发有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度							所有者权益合计								
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
	优先股	普通股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额																
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额																
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额		49,979,999.82										25,938,444.07				
(二)所有者投入和减少资本		49,979,999.82										-24,041,555.75				
1.所有者投入的普通股		49,979,999.82										49,979,999.82				
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		49,979,999.82											-24,041,555.75			25,938,444.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人

主管会计工作负责人:

*任晓*

会计机构负责人:

*任晓*



## 河南神马芳纶技术开发有限公司 2022 年度至 2023 年 6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河南神马芳纶技术开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由神马实业股份有限公司(以下简称“神马股份”)于 2021 年 12 月 23 日出资成立, 注册资本 10,000 万元。

截止 2023 年 3 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元, 本公司实收资本为人民币 99,980,000.00 元;

公司企业法人: 仵晓; 公司统一社会信用代码: 91410422MA9KLX1L42;

注册地: 河南省平顶山市叶县, 总部地址: 河南省平顶山市叶县龚店镇平顶山尼龙新材料产业聚集区管理委员会 412 室。

所属行业为科技推广和应用服务业, 本公司主要经营活动为: 一般项目: 高性能纤维及复合材料制造; 高性能纤维及复合材料销售; 新材料技术研发; 新材料技术推广服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为神马实业股份有限公司, 本公司的实际控制人为河南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司执行董事于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”)编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度和 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 金融资产于初始确认时分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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



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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

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确定折旧率。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。如固定资产

各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不 同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	14	5	6.79
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 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。

### (九) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合 资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生 的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起 开始计提折旧。

### (十) 借款费用

#### 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。

#### 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

## 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### (十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期待摊费用

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

本项目部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。

### (十五) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本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。



## (十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，

不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该解释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

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### (二) 税收优惠

本期不享受税收优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	100,400,964.95	2,222,855.47
合计	100,400,964.95	2,222,855.47
存放财务公司款项	62,998,384.61	1,120,712.13

### (二) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	150,000.00	
合计	150,000.00	

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		719,546.97	719,546.97			
合计		719,546.97	719,546.97			

项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023 年 6 月 30 日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		1,038,000.00	888,000.00		150,000.00	
合计		1,038,000.00	888,000.00		150,000.00	

### 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款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日终止确认	2023 年 6 月 30 日未终止确
	金额	认金额
银行承兑汇票	415,000.00	
合计	415,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认	2022 年 12 月 31 日未终止确
	金额	认金额
银行承兑汇票	450,000.00	
合计	450,000.00	

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	744,601.76	100.00	2,632,389.56	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	744,601.76	100.00	2,632,389.56	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
跃谷新材料科技(上海)有限公司	607,500.00	81.59
嘉兴辉煌自动化工程有限公司	76,500.00	10.27
平顶山天安煤业股份有限公司供应部	26,705.72	3.59
河南省锅炉压力容器安全检测研究院 平顶山分院	20,000.00	2.69

预付对象	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
河南神马氯碱发展有限责任公司	11,496.04	1.54
合计	742,201.76	99.68

预付对象	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中芳维科华(山东)新材料有限公司	2,249,985.00	85.47
天津环渤新材料有限公司	140,000.00	5.32
上海物泽实业有限公司	112,000.00	4.26
大连旅顺宏达化工设备有限公司	95,000.00	3.61
平顶山天安煤业股份有限公司	35,404.56	1.34
合计	2,632,389.56	100.00

#### (四) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	18,123,469.82	
合计	18,123,469.82	

##### 1、 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	18,123,469.82	
小计	18,123,469.82	
减：坏账准备		
合计	18,123,469.82	



(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
土地保证金	18,000,000.00	
物业押金及租赁保证金	27,469.82	
安全抵押金	96,000.00	
合计	18,123,469.82	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
叶县财政国库收付中心	土地保证金	18,000,000.00	1 年以内	99.32	
平顶山尼龙建投园区管理服务有限公司	物业押金	6,815.82	1 年以内	0.04	
平顶山尼龙城建设投资有限公司	租赁保证金	20,654.00	1 年以内	0.11	
神马实业股份有限公司	安全抵押金	96,000.00	1 年以内	0.53	
合计		18,123,469.82		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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
库存商品						
原材料	371,302.02		371,302.02	268,654.99		268,654.99
合计	371,302.02		371,302.02	268,654.99		268,654.99

(六) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税	3,978,106.82	3,336,733.19
合计	3,978,106.82	3,336,733.19

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	7,941,152.88	9,407,300.37
固定资产清理		
合计	7,941,152.88	9,407,300.37

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2022 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加金额	8,485,959.37	1,128,684.17	9,614,643.54
—购置	8,485,959.37	1,128,684.17	9,614,643.54
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日	8,485,959.37	1,128,684.17	9,614,643.54
2. 累计折旧			
(1) 2022 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加金额	161,323.20	46,019.97	207,343.17
—计提	161,323.20	46,019.97	207,343.17
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日	161,323.20	46,019.97	207,343.17
3. 减值准备			

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 2022 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	8,324,636.17	1,082,664.20	9,407,300.37
(2) 2022 年 1 月 1 日账面价值			

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2023 年 1 月 1 日	8,485,959.37		1,128,684.17	9,614,643.54
(2) 本期增加金额	912,927.42	505,557.53	33,628.32	1,452,113.27
—购置	912,927.42	505,557.53	33,628.32	1,452,113.27
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023 年 6 月 30 日	9,398,886.79	505,557.53	1,162,312.49	11,066,756.81
2. 累计折旧				
(1) 2023 年 1 月 1 日	161,323.20		46,019.97	207,343.17
(2) 本期增加金额	289,875.09	3,714.75	108,289.98	401,879.82
—计提	289,875.09	3,714.75	108,289.98	401,879.82
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023 年 6 月 30 日	451,198.29	3,714.75	154,309.95	609,222.99
3. 减值准备				
(1) 2023 年 1 月 1 日				
(2) 本期增加金额	2,510,563.63	251.06	5,566.25	2,516,380.94

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提	2,510,563.63	251.06	5,566.25	2,516,380.94
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023 年 6 月 30 日	2,510,563.63	251.06	5,566.25	2,516,380.94
4. 账面价值				
(1) 2023 年 6 月 30 日				
账面价值	6,437,124.87	501,591.72	1,002,436.29	7,941,152.88
(2) 2023 年 1 月 1 日账				
面价值	8,324,636.17		1,082,664.20	9,407,300.37

3、 本年无通过经营租赁租出的固定资产

4、 本年无未办妥产权证书的固定资产

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	24,185,029.36	15,584,630.97
工程物资		
合计	24,185,029.36	15,584,630.97

2、 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
4000 吨高 性能对位 芳纶	24,185,029.36		24,185,029.36	15,584,630.97		15,584,630.97
合计	24,185,029.36		24,185,029.36	15,584,630.97		15,584,630.97

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日	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
4000 吨高性能对位芳纶	1,386,260,000.00		15,584,630.97			15,584,630.97	1.12					自有资金+
合计	1,386,260,000.00		15,584,630.97			15,584,630.97	1.12					银行借款

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日	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
4000 吨高性能对位芳纶	1,386,260,000.00	15,584,630.97			11,929,043.60	24,185,029.36	1.22					自有资金+
合计	1,386,260,000.00	15,584,630.97			11,929,043.60	24,185,029.36	1.22					银行借款

(九) 长期待摊费用

项目	2022年 1月1日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他 减少金额	2022年12月 31日
原料库改造		43,577.98	2,905.20		40,672.78
巡检值班室改造		73,394.50	4,892.97		68,501.53
物检室、整备间改造		29,357.80	1,957.19		27,400.61
资料保密室及档案室改造		62,385.32	5,198.78		57,186.54
纺丝车间防水格栅地坪改造		23,669.72	1,577.98		22,091.74
防酸服喷淋间及格挡防护		51,376.15	856.27		50,519.88
电修间改造		33,944.95	1,131.50		32,813.45
合计		317,706.42	18,519.89		299,186.53

项目	2023年1月1 日	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	2023年6月 30日
原料库改造	40,672.78		4,357.80		36,314.98
巡检值班室改造	68,501.53		7,339.44		61,162.09
物检室、整备间改造	27,400.61		2,935.80		24,464.83
资料保密室及档案室改造	57,186.54		6,238.56		50,948.02
纺丝车间防水格栅地坪改造	22,091.74		2,367.00		19,724.76
防酸服喷淋间及格挡防护	50,519.88		5,137.62		45,382.26
电修间改造	32,813.45		3,394.50		29,418.95
合计	299,186.53		31,770.72		267,415.81

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,516,380.94	
可抵扣亏损	54,592,026.01	45,137,298.92
合计	57,108,406.95	45,137,298.92

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	45,137,298.92	45,137,298.92	
2028 年	9,454,727.09		
合计	54,592,026.01	45,137,298.92	

(十一) 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,203,242.10		17,203,242.10	189,000.00		189,000.00
合计	17,203,242.10		17,203,242.10	189,000.00		189,000.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	4,616,080.99	5,313,460.68
合计	4,616,080.99	5,313,460.68

### (十三) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	42,477.88	403,196.02
合计	42,477.88	403,196.02

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬		22,209,951.16	21,607,504.39	602,446.77
离职后福利-设定提存计划		1,505,963.91	1,096,100.62	409,863.29
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		23,715,915.07	22,703,605.01	1,012,310.06

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	602,446.77	15,109,900.48	14,783,260.68	929,086.57
离职后福利-设定提存计划	409,863.29	1,058,888.45	770,735.31	698,016.43
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,012,310.06	16,168,788.93	15,553,995.99	1,627,103.00

#### 2、 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		19,952,810.18	19,952,810.18	
(2) 职工福利费		713,381.90	713,381.90	
(3) 社会保险费		780,035.20	578,081.47	201,953.73



项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		721,419.84	535,268.88	186,150.96
工伤保险费		58,615.36	42,812.59	15,802.77
(4) 住房公积金		449,249.34	322,244.90	127,004.44
(5) 工会经费和职工教育经费		314,474.54	40,985.94	273,488.60
合计		22,209,951.16	21,607,504.39	602,446.77

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		13,660,097.70	13,660,097.70	
(2) 职工福利费		362,381.40	362,381.40	
(3) 社会保险费	201,953.73	548,466.18	407,364.03	343,055.88
其中：医疗保险费	186,150.96	507,251.94	376,157.36	317,245.54
工伤保险费	15,802.77	41,214.24	31,206.67	25,810.34
(4) 住房公积金	127,004.44	317,032.47	240,904.65	203,132.26
(5) 工会经费和职工教育经费	273,488.60	221,922.73	112,512.90	382,898.43
合计	602,446.77	15,109,900.48	14,783,260.68	929,086.57

### 3、 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,442,839.66	1,050,156.00	392,683.66
失业保险费		63,124.25	45,944.62	17,179.63
合计		1,505,963.91	1,096,100.62	409,863.29

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	392,683.66	1,014,503.90	738,428.80	668,758.76
失业保险费	17,179.63	44,384.55	32,306.51	29,257.67
合计	409,863.29	1,058,888.45	770,735.31	698,016.43

(十五) 应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日
个人所得税	37,750.78	45,020.58
土地使用税	89,440.00	44,720.00
印花税	17,314.51	6,031.75
合计	144,505.29	95,772.33

(十六) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款项	100,760,065.98	1,125,152.44
合计	100,760,065.98	1,125,152.44

1、其他应付款项

按款项性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押金及保证金	607,316.14	576,500.00
代扣个人工资及社保	10,884.84	5,922.36
单位往来款、利息	100,141,865.00	542,730.08
合计	100,760,065.98	1,125,152.44

(十七) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	5,522.12	52,415.48
合计	5,522.12	52,415.48

(十八) 实收资本

名称	2022年1月1日	本期变动增（+）减（-）				2022年12月31日
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
神马实业股份有限公司		49,979,999.82				49,979,999.82

名称	2023年1月1日	本期变动增（+）减（-）				2023年6月30日
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
神马实业股份有限公司	49,979,999.82	50,000,000.18				99,980,000.00

(十九) 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上年年末未分配利润	-24,041,555.75	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	110,000.00	
调整后年初未分配利润	-23,931,555.75	
加：本期净利润	-9,878,913.99	-24,041,555.75
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,810,469.74	-24,041,555.75

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,399,388.44	7,101,435.90		
其他业务	37,146.02		692,839.38	

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,436,534.46	7,101,435.90	692,839.38	

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
客户合同产生的收入	4,436,534.46	652,011.24
合计	4,436,534.46	652,011.24

2、 合同产生的收入情况

2023 年 1-6 月本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
芳纶丝	4,399,388.44
废次品	37,146.02
合计	4,436,534.46
按经营地区分类：	
内销	4,399,388.44
合计	4,399,388.44
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	4,399,388.44
在某一时段内确认	
合计	4,399,388.44

2022 年度本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
废次	652,011.24
合计	652,011.24
按经营地区分类：	
内销	652,011.24

合同分类	合计
合计	652,011.24
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	652,011.24
在某一时段内确认	
合计	652,011.24

### 3、 履约义务的说明

公司外销研发活动中形成的芳纶丝及废丝,与客户签订的合同均为单一给付商品的合同,在将产品交付给客户后,客户取得产品的控制权,确认收入的实现。合同价款通常分为现汇或承兑结算,基本为固定价格,不存在重大融资成分,结算期限为款到发货。

#### (二十一) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
土地使用税	178,880.00	178,880.00
印花税	20,050.98	19,051.76
车船使用税	630.00	
合计	199,560.98	197,931.76

#### (二十二) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
职工薪酬	366,789.88	
修理费	265,397.76	223,657.12
服务费	62,970.30	184,203.09
材料及低值易耗品	88,196.66	180,905.33
差旅费	10,798.59	571,927.06
业务招待费	68,081.73	
安全及警卫消防费	105,437.56	136,403.25
水电费	49,447.68	
折旧及摊销	59,741.88	15,197.33
办公及会议费	3,813.58	201,639.94

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
危废及污水处理费	24,113.00	328,206.29
租赁费	14,756.64	
劳动保护费	11,043.37	
党建工作经费	930.00	
检测费	9,982.64	
法律服务费	28,301.89	
审计费	21,698.11	
信息系统运行维护费	23,773.56	
其他	52,844.03	55,442.98
合计	1,268,118.86	1,897,582.39

### (二十三) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
职工薪酬	2,391,365.24	11,487,504.92
水电费	361,165.61	2,931,617.43
折旧与摊销	373,908.66	229,344.98
技术协作费		566,037.74
研发材料	85,533.43	6,219,090.83
修理费	11,009.17	499,013.69
其他	205,247.68	722,546.44
合计	3,428,229.79	22,655,156.03

### (二十四) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	196,465.57	16,475.05
其他	857.00	200.00
合计	-195,608.57	-16,275.05

(二十五) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
代扣个人所得税手续费	2,669.46	
合计	2,669.46	

(二十六) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
固定资产减值损失	2,516,380.94	
合计	2,516,380.94	

(二十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
安全抵押金等	10,000.00	617,500.00
利息收入	196,465.57	16,475.05
其他	75,829.63	21,680.79
合计	282,295.20	655,655.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
管理费用	700,546.41	419,501.70
退抵押金	317,007.00	41,000.00
财务费用	857.00	
代扣代缴及往来款项		1,172,044.65
其他	196,396.39	295,208.42
合计	1,214,806.80	1,927,754.77

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
资金拆借	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## (二十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,878,913.99	-24,041,555.75
加：信用减值损失		
资产减值准备	2,516,380.94	
固定资产折旧	401,879.82	207,343.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	31,770.72	18,519.89
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）	-102,647.03	-268,654.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,614,317.98	-2,901,044.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,245,614.45	-89,690.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,662,826.01	-27,075,082.63
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		



补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	100,400,964.95	2,222,855.47
减：现金的期初余额	2,222,855.47	
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	98,178,109.48	2,222,855.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
一、现金	100,400,964.95	2,222,855.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	100,400,964.95	2,222,855.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	100,400,964.95	2,222,855.47

## (二十九) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	4,436,534.46	652,011.24
营业成本	7,101,435.90	

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
神马实业股份有限公司	河南省 平顶山市	化纤织造	1,044,175,874.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：河南省国有资产监督管理委员会。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国平煤神马控股集团有限公司	母公司的母公司
中国平煤神马集团财务有限责任公司	受同一集团控制
平顶山天安煤业股份有限公司	受同一集团控制
河南神马氯碱发展有限责任公司	受同一集团控制
平顶山市东南热能有限责任公司	受同一集团控制
中国平煤神马集团物流有限公司	受同一集团控制
中平信息技术有限责任公司	受同一集团控制
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司赛尔项目	受同一集团控制
平顶山神马医院	其他关联方
平顶山市普恩科技有限公司	其他关联方
平顶山神马帘子布发展有限公司	受同一集团控制
河南神马尼龙化工有限责任公司	受同一集团控制
河南神马泰极纸业有限责任公司	受同一集团控制

### (三) 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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度
平顶山市东南热能有限责任公司	电费、蒸汽、高纯水	1,186,882.24	3,508,715.19

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度
河南神马泰极纸业有限责任公司	包装料、纺专	122,123.90	
平顶山天安煤业股份有限公司	采购材料	22,036.10	15,571.18
平顶山市普恩科技有限公司	运费服务	12,168.14	73,008.85
中平信息技术有限责任公司	服务	25,200.00	27,735.84
河南神马氯碱发展有限责任公司	采购材料	200.00	39,395.06
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	采购设备等	27,807.00	219,129.58
中国平煤神马控股集团有限公司	采购材料		124,119.58
中国平煤神马集团物流有限公司	运费服务		72,000.00
平顶山神马医院	医疗服务		17,016.00
河南神马尼龙化工有限责任公司	技术服务费		566,037.74

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度
平顶山神马帘子布发展有限公司	芳纶丝	132,743.36	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	平顶山天安煤业股份有限公司	26,705.72		35,404.56	
	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	1,500,000.00			
其他应收款					
	神马实业股份有限公司	72,000.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日账 面余额	2022 年 12 月 31 日账 面余额
应付账款			
	平顶山市东南热能有限 责任公司	45,679.28	576,841.32
	中国平煤神马能源化工 集团有限责任公司赛尔 项目	10,255.12	10,255.12
	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	205,000.00	205,000.00
其他应付款			
	神马实业股份有限公司	100,000,000.00	
	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心		6,075.60
	河南神马尼龙化工有限 责任公司		170,124.48
合同负债			
	平顶山神马帘子布发展 有限公司		403,196.02
其他流动负债			
	平顶山神马帘子布发展 有限公司		52,415.48

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司报告期内无应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1、截止 2023 年 6 月 30 日，公司期末已经背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额 150,000.00 元。

## 八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日本公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日本公司应披露的其他重要事项：

1、本公司于 2023 年 11 月 28 日取得位于东至平顶山倍安德塑化有限公司，西至化工二路，南至国有储备用地，北至沙河四路一宗地使用权，成交价格为 4138.00 万元，土地面积为 119916.18 平方米。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司已预付 18,000,000.00 元土地款。

2、根据《中国平煤神马集团董事长办公会议纪要》（中平董办纪【2024】10 号）文件，平顶山尼龙城建设投资有限公司拟向神马芳纶公司增资入股 10.00%。本公司股权结构调整为：本公司注册资本由 1 亿元增至 54505.7 万元，其中：中国平煤神马控股集团有限公司出资额为 31068.25 万元，持股 57%；神马股份出资额为 1 亿元，持股比例 18.35%；尼龙化工以有效资产出资 7927.01 万元，持股 14.54%；尼龙城投资公司现金出资 5450.57 万元，持股比例 10.00%；帘子布发展以有效资产出资 59.87 万元，持股 0.11%。股权调整后，神马芳纶公司拟实施股权激励，将 10%的股权（帘子布发展持有的 0.11%和尼龙化工持有的 9.89%）转让给神马芳纶公司重要技术人员和经营管理人员。

河南神马芳纶技术开发有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月十七日



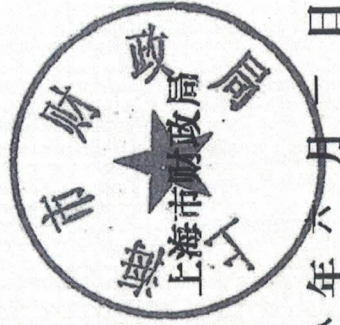


证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

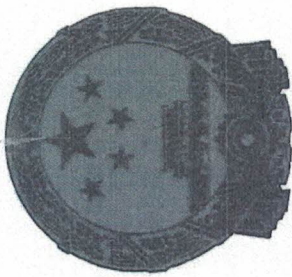
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

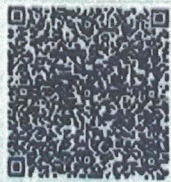
执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 周可方  
性别: 男  
出生日期: 1988-12-27  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
身份证号: 410327198812275016



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年3月30日

证书编号:  
No. of Certificate

310000062034

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019 年 07 月 03 日

年 月 日





姓名: 李汉  
 Full name: 李汉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-05-15  
 Date of birth: 1982-05-15  
 工作单位: 中鑫会计师事务所(特殊普通合伙)河南分公司  
 Working unit: 中鑫会计师事务所(特殊普通合伙)河南分公司  
 身份证号码: 410323198205155510  
 Identity card No: 410323198205155510

http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpaAccPrint?id=890972288867875745906000448127

http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpaAccPrint?id=890972288867875745906000448127

证书编号: 410001180007  
 No. of Certificate: 410001180007  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 河南省注册会计师协会  
 发证日期: 2010年05月05日  
 Date of Issuance: 2010年05月05日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书在检验合格有效期内, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2018年3月30日

2021年6月30日  
 河南省注册会计师协会  
 CPA  
 年度检验专用章



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

17