



恒利新材

NEEQ : 874097

禹州市恒利来新材料股份有限公司



半年度报告

—— 2024 ——

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、公司负责人王静、主管会计工作负责人肖永利及会计机构负责人（会计主管人员）李晓莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告无未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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	禹州市恒利来新材料股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒利新材、恒利来、挂牌公司	指	禹州市恒利来新材料股份有限公司
上海恒利来	指	恒利来（上海）新材料科技有限公司
哈尔滨恒利来	指	哈尔滨恒利来新材料有限责任公司
河南恒瑾祥	指	河南恒瑾祥新材料有限公司
河南县茨山	指	河南县茨山技术开发有限公司
甘肃恒创利	指	甘肃恒创利新材料有限公司
园区路分公司	指	禹州市恒利来新材料股份有限公司园区路分公司
河南恒沛	指	河南恒沛企业管理中心(有限合伙)
河南恒骁	指	河南恒骁企业管理中心(有限合伙)
农开裕鲲	指	河南农开裕鲲智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	禹州市恒利来新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	禹州市恒利来新材料股份有限公司董事会
监事会	指	禹州市恒利来新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铸造	指	熔炼金属，制造铸型(芯)，并将熔融金属浇入铸型，凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能金属零件毛坯的成形方法
铸件	指	熔融金属浇入铸型，凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能的金属零件或零件毛坯
铸铁	指	在凝固过程中经历共晶转变，用于生产铸件的铁基合金的总称
球化剂	指	为使碳在铸铁凝固过程中主要以球状石墨形态析出而加入的变质剂
球化处理	指	往铁液中加入球化剂，使铁液凝固过程中析出的碳形成以球状石墨为主的工艺
孕育剂	指	用于对金属液进行孕育处理的添加剂
孕育处理	指	在合金液内加入能影响形核过程，获得所要求的特定相并细化和改善其形貌的孕育剂的金属液处理工艺
包芯线	指	包芯线是将欲加入钢液或铁液中的各种添加剂（脱氧剂，脱硫剂，变质剂，合金等）破碎成一定的粒度，然后用冷轧低碳钢带将其包裹为一条具有长度的复合材料
冒口套	指	冒口是储存供补缩铸件用熔融金属的空腔。用具有发

		热、保温、耐火等性能的材料和粘结剂制成的冒口，称为发热保温冒口套。体收缩较大的铸造合金，如铸钢、铸铁及部分有色金属材质铸件，容易出现缩孔、缩松，严重影响铸件综合机械性能。应用发热保温冒口套是防止铸造缺陷获得优质铸件的一种重要的工艺措施
球墨铸铁	指	铁液经过球化处理，凝固过程中碳主要以球状石墨析出的铸铁
灰铸铁	指	指片状石墨铸铁，碳主要以片状石墨形式析出的铸铁，断口呈灰色
智能喂线装备	指	又称喂丝机，针对需要处理的金属液的成分、组织要求，能够根据接收到的信息自动计算需要添加的相应合金包芯线的长度、速度等工艺参数并自动执行喂入任务，达到金属液变质、球化、孕育等目的，满足铸件成分、性能要求
石墨化	指	铸铁凝固时碳以石墨形态析出的过程或热处理时，铸铁或石墨钢中碳化物分解为石墨的过程
白口	指	铸件白口指在结晶过程中，铸件中的碳主要以渗碳体等碳化物组织存在，铸件断口呈银白色

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	禹州市恒利来新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	YUZHOU HENGLILAI NEW MATERIAL CO., LTD		
	HLXC		
法定代表人	王静	成立时间	2013 年 1 月 16 日
控股股东	控股股东为（王静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王静、方淑红、王昱方），一致行动人为（王静、方淑红、王昱方、王赫玺）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（32）-有色金属合金制造（324）-有色金属合金制造（3240）		
主要产品与服务项目	铸造用合金新材料及配套智能喂线装备、冒口套的研发、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	恒利新材	证券代码	874097
挂牌时间	2023 年 7 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	普通股总股本（股）	65,857,142
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 13 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王钊旭	联系地址	禹州市产业集聚区西工业园区互助路 6 号
电话	13781903120	电子邮箱	wangfanxu@henglixincai.com
传真	0374-8356188		
公司办公地址	禹州市产业集聚区西工业园区互助路 6 号	邮政编码	461670
公司网址	www.henglilai.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411081061357812H		
注册地址	河南省许昌市禹州市产业集聚区互助路 6 号		
注册资本（元）	65,857,142	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

恒利新材是一家致力于为铸造行业提供整体技术解决方案的制造型企业，公司专注于铸造用原辅材料及配套专业智能设备的研发、生产、销售，主要产品有球化剂、孕育剂、保温发热冒口套、智能喂线处理单元等。产品广泛应用于国内外高端装备制造业的基础材料制造，如高铁、风电、工程机械、汽车零部件等高端装备制造业。公司坚持以客户需求为中心、持续优化产品与服务、不断丰富客户群体，通过个性化产品、服务与客户深度合作，实现与客户双赢的目标；坚持以市场为导向、以公司为主体，持续优化“产、学、研、用”一体化自主与合作创新机制，保持并提升新技术、新产品、新工艺持续创新能力；坚持质量过硬、标准引领的高质量发展理念，制定相关产品和工艺的国家标准、行业标准、团体标准、企业标准，致力于成为主营产品相关标准的制定者、引领者；坚持内部培养为主、外部引进为辅的人才理念，通过营造敬天爱人、尊重人才、合作共赢的企业文化，持续打造一批技术、管理能力过硬，德才兼备的人才队伍。

采购模式：公司采购部根据月度销售计划 and 公司库存情况，酌情拟定采购计划。在考虑生产、工艺部门的详细需求下，测算或整理《采购计划表》，包含采购原材料的品种、规格、数量、参数等数据，再结合供应商的报价、授信、交货周期、运输路径、过往合作记录等因素，合理选择供应商。针对初次合作的供应商，判断其是否能满足公司的生产经营需求，通过样品试验、小批量验证和批量应用等规范流程，慎重选择供应商，以确定其是否能列入供应商名册。原材料到厂后经数量复盘、品质部检验合格后入库。

销售模式：公司主要采取以直销为主和寄售为辅的两种方式。直销模式下，公司直接向客户销售，公司客户主要为汽车零部件铸造、现代化给水管路铸造等企业，客户采购公司的产品后直接或在公司技术人员的协助下用于其自身产品的生产；寄售模式下，公司根据客户所下订单将产品发至客户指定仓库，客户直接从仓库中领用，并每月与公司对账结算。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划及实现情况

在报告期内，公司紧密围绕年初制定的经营计划，以市场为导向，立足科技创新和客户需求，持续强化成本控制与内部控制。尽管国内宏观经济面临压力，市场环境复杂多变，但公司积极应对，坚持创新发展战略，努力克服各种风险挑战，实现了业务的稳定增长。

报告期内实现营业收入 180,426,874.37 元，较去年同期减少 4.76%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 12,417,808.27 元，较去年同期增长 11.23%；截止 2024 年 6 月 30 日，公司

总资产为 336,510,765.17 元，较年初减少 0.14%。

（二） 行业情况

公司主营业务为生产球化剂、孕育剂、冒口套、智能喂线设备等，按照中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为有色金属合金制造行业（C3240）。

公司生产的球化剂和孕育剂等产品通过促进铸铁石墨化形成、细化晶粒、减少偏析、均匀组织，使铸铁中石墨的形态细小而且均匀分布，从而改善铸铁铸件的强度、韧性、耐磨性等机械性能。相比传统的铸钢件和灰铁铸件，球墨铸铁可以通过各种热处理使铸件力学性能得到充分发挥，具有切削加工性、减摩性和缺口不敏感等铸造性能。球墨铸铁可以代替部分钢，在实现“以铁代钢”、“以铸代锻”中起着重要的作用，具有较大的经济效益。自上世纪 50 年代规模化工业生产以来，球墨铸铁已快速普及应用到所有工业部门。目前，我国已成为全球最大的球墨铸铁生产国和消费国，受益于中国球墨铸铁行业发展，球化剂和孕育剂行业也具有良好的发展前景。

全国人大《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》指出：“提出实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板。”；中国铸造协会《铸造行业“十四五”发展规划》也指出了铸造行业前进的目标，即 2025 年球（蠕）墨铸铁件产量占铸铁件总产量比例达到 47%以上，蠕墨铸铁及各种特殊用途的高端球墨铸铁、等温淬火球墨铸铁在相关领域得到进一步扩大应用，此外，规划中还将“金属熔炼辅料应用技术（特种球化剂、蠕化剂、孕育剂）”列为“十四五”期间需要加强研发与攻关的先进铸造技术。

未来在国家政策和指引下，公司将在蠕墨铸铁及各种特殊用途的高端球墨铸铁、等温淬火球墨铸铁等在关键领域得到进一步扩大应用，应用前景将更加广泛。

（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	2022 年 5 月，入选国家级专精特新“小巨人”企业公示名单（第三批第一年）； 2023 年 7 月 12 日荣获河南省制造业单项冠军企业荣誉称号，有效期为三年； 2022 年 12 月 23 日荣获高新技术企业证书，证书编号：GR202241003902，有效期三年。

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	180,426,874.37	189,439,636.99	-4.76%

毛利率%	16.45%	16.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,154,195.34	13,081,874.40	-22.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,417,808.27	11,164,477.79	11.23%
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）	4.18%	5.83%	-
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后的净利润计算）	5.11%	4.98%	-
基本每股收益	0.15	0.20	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,510,765.17	336,971,796.90	-0.14%
负债总计	86,215,333.32	100,657,999.34	-14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,765,749.07	237,861,553.73	5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.61	5.54%
资产负债率%（母公司）	25.75%	29.60%	-
资产负债率%（合并）	25.62%	29.87%	-
流动比率	3.18	2.78	-
利息保障倍数	28.65	18.15	-
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	-2,925,476.45	13,991,584.75	-
应收账款周转率	1.42	1.49	-
存货周转率	2.95	2.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.14%	2.85%	-
营业收入增长率%	-4.76%	8.91%	-
净利润增长率%	-16.15%	4.55%	-

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	8,582,483.32	2.55%	4,393,159.55	1.31%	95.36%
应收票据	63,676,741.82	18.92%	81,888,303.53	24.33%	-22.24%
应收账款	119,077,906.44	35.39%	121,757,270.76	36.18%	-2.20%
应收款项融资	9,967,753.05	2.96%	6,932,624.36	2.06%	43.78%

预付款项	14,418,499.74	4.28%	12,533,252.04	3.72%	15.04%
其他应收款	829,931.56	0.25%	1,230,728.38	0.37%	-32.57%
存货	53,393,542.29	15.87%	48,806,450.35	14.50%	9.40%
其他流动资产	3,655,728.56	1.09%	1,366,020.11	0.41%	167.62%
固定资产	35,259,307.35	10.48%	31,263,737.96	9.29%	12.78%
在建工程	1,699,099.57	0.50%	100,354.71	0.03%	1,593.09%
无形资产	9,801,382.41	2.91%	10,042,346.61	2.98%	-2.40%
长期待摊费用	1,681,598.72	0.50%	1,558,456.89	0.46%	7.90%
递延所得税资产	1,445,006.26	0.43%	1,428,905.11	0.42%	1.13%
其他非流动资产	13,021,784.08	3.87%	13,670,186.54	4.06%	-4.74%
短期借款	33,879,340.63	10.07%	30,238,873.94	8.99%	12.04%
应付账款	10,904,648.54	3.24%	13,435,475.03	3.99%	-18.84%
合同负债	153,214.31	0.05%	1,267,058.46	0.38%	-87.91%
应付职工薪酬	2,772,386.28	0.82%	3,567,642.02	1.06%	-22.29%
应交税费	296,028.21	0.09%	279,646.40	0.08%	5.86%
其他应付款	1,219,701.76	0.36%	1,286,681.44	0.38%	-5.21%
一年内到期的非流动负债	238,095.24	0.07%	238,095.24	0.07%	0.00%
其他流动负债	36,560,787.88	10.86%	50,133,588.02	14.90%	-27.07%
递延所得税负债	191,130.47	0.06%	210,938.79	0.06%	-9.39%
股本	65,857,142.00	19.57%	65,857,142.00	19.57%	0.00%
资本公积	145,637,691.65	43.28%	142,887,691.65	42.46%	1.92%
盈余公积	3,403,394.21	1.01%	3,403,394.21	1.01%	0.00%
未分配利润	35,867,521.21	10.66%	25,713,325.87	7.64%	39.49%
少数股东权益	-470,317.22	-0.14%	-1,547,756.17	-0.46%	69.61%

项目重大变动原因

1、货币资金变动原因：本期期末货币资金较期初增长95.36%，主要原因为报告期内为拟支付子公司甘肃恒创利投资款准备资金所致；

2、应收账款融资变动原因：本期期末应收账款融资较期初增长43.78%，主要原因为报告期期末6+9银行承兑未到期增加所致；

3、其他应收款变动原因：本期期末其他应收账款减少32.57%，主要原因为报告期内公司收回对外借款20万元以及客户投标保证金20万元所致；

4、其他流动资产变动原因：本期期末其他流动资产较期初增加167.62%，主要原因为报告期末待抵扣、认证进项税额增加所致；

5、在建工程变动原因：本期期末在建工程较期初增加1593.09%，主要原因为报告期末公司新安装的自动化射芯设备、自动冒口脱模设备、除尘系统等固定资产未达到验收状态暂放在在建工程所致；

6、合同负债变动原因：本期期末合同负债较期初减少87.91%，主要原因为报告期内公司已向期初结存的合同负债相关客户发货，并确认收入所致；

7、未分配利润变动原因：本期期末未分配利润较期初增长39.49%，主要原因为报告期内实现净利润10,821,634.29元，期末留存收益增加所致；

8、少数股东权益变动原因：本期期末少数股东权益较期初增加69.61%，主要原因为报告期内子公

司哈尔滨恒利来固定资产售卖产生资产处置收益所致。

（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	180,426,874.37	-	189,439,636.99	-	-4.76%
营业成本	150,745,427.11	83.55%	157,754,155.67	83.27%	-4.44%
毛利率	16.45%	-	16.73%	-	-
税金及附加	983,907.08	0.55%	1,041,722.92	0.55%	-5.55%
销售费用	2,620,755.33	1.45%	3,137,267.17	1.66%	-16.46%
管理费用	11,543,537.75	6.40%	6,735,677.97	3.56%	71.38%
研发费用	5,570,138.25	3.09%	6,781,840.85	3.58%	-17.87%
财务费用	568,502.98	0.32%	778,733.65	0.41%	-27.00%
其他收益	5,153,356.74	2.86%	2,579,949.21	1.36%	99.75%
投资收益（损失以“-”号填列）	-197,945.69	-0.11%	-238,505.81	-0.13%	17.01%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,415.16	-0.04%	-492,967.01	-0.26%	84.70%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,968.21	-0.02%	-10,398.65	-0.01%	-332.44%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00%	-29,094.23	-0.02%	-
营业利润	13,229,633.55	7.33%	15,019,222.27	7.93%	-11.92%
营业外收入	10,302.87	0.01%	201.88	0.00%	5,003.46%
营业外支出	289,932.39	0.16%	289,353.87	0.15%	0.20%
利润总额	12,950,004.03	7.18%	14,730,070.28	7.78%	-12.08%
所得税费用	2,128,369.74	1.18%	1,823,846.66	0.96%	16.70%
净利润	10,821,634.29	6.00%	12,906,223.62	6.81%	-16.15%

项目重大变动原因

1、管理费用变动原因：本期管理费用较上年同期增加71.38%，主要原因为报告期内招待费和股份支付增加所致；

2、其他收益变动原因：本期其他收益较上年同期增加99.75%，主要原因为本期增值税加计抵减金额2,255,745.87元；

3、信用减值损失变动原因：本期信用减值损失较上年同期减少84.70%，主要原因为报告期内公司加大应收账款回款力度以及督促催收其他应收款，应收账款和其他应收款期末余额减少导致计提的信用减值损失减少；

4、资产减值损失变动原因：本期资产减值损失较上年同期增加332.44%，主要原因为报告期末母公司存货计提减值准备增加所致。

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	173,689,313.52	184,127,371.80	-5.67%
其他业务收入	6,737,560.85	5,312,265.19	26.83%
主营业务成本	144,530,740.40	152,729,859.24	-5.37%
其他业务成本	6,214,686.71	5,024,296.43	23.69%

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
球化剂	99,033,189.68	86,464,779.82	12.69%	-9.14%	-7.24%	-1.78%
孕育剂	42,781,005.60	36,152,790.25	15.49%	-5.65%	-7.79%	1.97%
冒口套	26,065,112.23	17,508,392.24	32.83%	9.81%	12.69%	-1.72%
智能喂线装备	591,061.94	392,048.07	33.67%	-51.57%	-35.04%	-16.88%
其他合金产品	5,218,944.07	4,012,730.02	23.11%	7.97%	-3.60%	9.23%
其他业务收入	6,737,560.85	6,214,686.71	7.76%	26.83%	23.69%	2.34%
合计	180,426,874.37	150,745,427.11	16.45%	-4.76%	-4.44%	-0.28%

按区域分类分析

√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
内销	180,426,874.37	150,745,427.11	16.45%	-3.33%	-2.83%	-0.43%
外销				-100.00%	-100.00%	-
合计	180,426,874.37	150,745,427.11	16.45%	-4.76%	-4.44%	-0.28%

收入构成变动的原因

1、智能喂线装备产品收入变动原因：智能喂线装备是合金材料配套使用的设备，而非消耗品，公司是以销售合金材料为主，销售配套设备为辅所致；

2、外销收入变动原因：报告期内公司考虑到国际形势不太稳定，航运受阻等因素，暂缓海外销售业务所致。

(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	-2,925,476.45	13,991,584.75	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,419,328.10	-13,908,747.00	89.80%
筹资活动产生的现金流量净额	8,534,128.32	3,960,827.95	115.46%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期经营活动净流入大幅减少，主要原因为 2022 年末由于公司战略采购原材料，2023 年期初存货账面余额 6,243.86 万元，2023 年上半年公司消耗储备原材料，降低原材料采购量，将存货账面余额降至 4,523.50 万元，下降金额为 1,720.36 万元；2024 年上半年公司紧盯原材料市场变动，按需采购，2024 年年初存货账面余额为 4,970.64 万元，报告期末账面余额为 5,385.30 万元，报告内存货账面余额增加 414.66 万元，因此导致报告内购买原材料购买商品、接受劳务支付的现金增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期投资活动净流出有所减少，主要系报告内没有支付土地预存款，2023 年 4 月份公司支付土地预存款 1,200 万元所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期筹资活动净流入有所增加，主要系 2023 年上半年支付现金股利 554.39 万元，报告期内未进行利润分配所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司	控股子公司	有色金属合金制造	10,000,000.00	1,955,227.34	1,011,918.55	936,642.03	1,668,735.97
恒利来（上海）新材料科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	5,000,000.00	2,422.57	-8,577.43	-	-848.10
河南恒瑾祥新材料有限公司	控股子公司	高性能有色金属及合金材料销售	5,000,000.00	-	-	-	-

河南县茨山技术开发有限公司	控股子公司	新材料技术研发、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	1,000,000.00	378,951.05	378,951.05	-	-1,048.95
甘肃恒创利新材料有限公司	控股子公司	有色金属合金制造	10,000,000.00	409,861.39	409,861.39	-	-138.61

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南恒瑾祥新材料有限公司	新设全资子公司	无重大影响
河南县茨山技术开发有限公司	新设全资子公司	无重大影响
甘肃恒创利新材料有限公司	新设控股子公司	无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和住房公积金、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。公司积极响应国家“十四五规划”号召，持续践行企业社会责任，在注重公司运营的同时，亦聚焦环境保护、员工权益保护、投资者权益保护，以增效、降耗、节能为环境保护原则，坚持绿色化、智能化相结合的发展道路，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

七、 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
1、技术创新风险	随着国家提出新质生产力及国际竞争竞争的加剧，铸造行业对铸铁的强度、韧度等综合机械性能提出了更高要求，进而对铸铁铸造中添加的球化剂、孕育剂及配套应用装备也提出了更高的技术要求。因此，公司需要根据客户不同生产条件需求及时开发出适应其工艺和技术参数的产品。如果公司不能持续保持技术创新能力、及时开发出满足客户需求的产品，可能导致公司在市场竞争中难以持续维持竞争优势，对公司的持续盈利能力构成不利影响。
2、技术人员流失及短缺风险	公司主营业务是球化剂、孕育剂、智能喂线装备及冒口套的研发、生产和销售，为客户提供符合其生产需要的新材料。公司产品从不同原料的优化组合、生产过程控制、客户个性化需求等方面，均需技术人员全流程、高水平的开发设计，这也是公司客户稳定及持续盈利的根本。如果未来公司技术人员流失或短缺，将降低公司服务客户能力，届时公司持续经营将面临重大不确定的风险。
3、原材料价格波动风险	公司生产球化剂、孕育剂的主要原材料包含硅铁、钢带、镁锭、稀土等大宗商品。2024 年上半年公司直接材料占营业成本比例较大。公司直接材料价格波动对公司主要产成品成本影响巨大。公司原材料的采购价格主要受钢铁产能管控、国际铁矿石价格波动、稀土市场供应波动等影响。若公司生产用主要原材料市场价格出现大幅波动，而公司未能通过合理的采购机制、价格对冲机制、合理化库存、价格转移等手段降低或消化原材料采购成本，或未能及时有效的把上涨的成本转嫁给下游客户，可能会对公司的经营利润产生不利影响。
4、产品质量风险	公司经多年的持续不断的优化产品质量和技术、工艺创新，目前建立了一套相对科学、完善的产品质量控制体系标准和客户服务流程。报告期内,公司未因产品质量问题与客户发生重大纠纷。但客户有时存在定向开发新产品或试验品的需求，因此，可能存在客户在试验生产阶段，产品符合客户的标准，但在正式大规模生产阶段，因客户员工操作或工艺改变的原因导致产品性能或指标不能完全达到客户预期的情况。未来若公司产品因上述原因而导致客户要求换货、退货、索赔甚至终止合作关系，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
5、应收账款坏账的风险	2024 年 6 月末公司应收账款账面价值为 11,907.79 万元，占流动资产比重 43.52%，账龄在一年以内的应收账款余额占比为 98.18%。报告期内，公司应收账款回款质量较好，随着公司业务规模的扩大，若公司的授信政策没重大变化则应收账款余额会持续线性增长。若未来宏观经济环境、客户经营状况或行业遭遇重大技术变革等不可预料的变化，公司有没有采取的妥善的处理措施，可能会导致公司应收账款面临发生坏账损失的风险，从而对公司经营利润产生和持续经营不利影响。
6、税收优惠政策变化风险	公司 2019 年 10 月 31 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发编号为 GR201941000132 的《高新技术企业证书》，2022 年 12 月 23 日通过了高新技术企业复审，证书编号：GR202241003902，有效期三年，高新技术企业按规定在此期间享受企业所得税减按

	15%计征的优惠税率。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，丧失高新技术企业资格，公司将可能承担 25%企业所得税税率的风险。
7、安全生产风险	公司一贯遵守国家安全生产的相关法律和法规，并在工艺、管理、人员、设备等方面做出最大可能的安全防范措施，但公司生产经营过程中仍可能存在因安全管理不到位、员工安全意识不足、设备故障、人为操作不当等意外原因而造成安全事故的风险。
8、管理风险	公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的人才培养机制和相对完善的内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司经营规模的进一步扩大或外部环境的快速变化，对公司战略管理、生产制造、财务管理、运营管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织能力不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将会影响公司的组织能力和抗风险能力，进而削弱公司的整体竞争力。
9、公司治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，逐步完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要与时俱进和逐步迭代；同时，随着公司业务快速发展和外部环境的剧烈波动，都将对公司的合规治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不能适应发展需要，而影响公司的战略目标难以预期达到的风险。
10、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人王静、方淑红和王昱方合计能支配公司 86.23% 的表决权，对公司运营具有绝对的实质影响力。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或不慎决策，可能会给公司经营和其他股东带来重大不利影响或潜在损失。
11、社会保险、住房公积金补缴的风险	报告期内，公司为员工缴纳社会保险、住房公积金的比例较低。其中主要是生产工人存在已缴纳农村新农合医保，且购房意愿不强等因素。目前上述缴费比例在逐年提高、员工年龄在逐步优化、自动化程度在逐步提升。虽然实际控制人承诺如发生因未缴社会保险、住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此导致恒利来承担经济责任的情形，所产生的支出均由其个人无条件承担。但上述事项仍存在可能被追缴的风险，并面临被相关主管部门处罚的风险。
12、不动产权属瑕疵风险	截至本报告出具之日，公司历史原因存在少量无证房产。上述无证房产主要为食堂、门卫、仓库及纵剪车间等非核心生产经营环节用房，且占公司的不动产比例较低，未能取得不动产证不会对公司业务稳定性造成较大影响，却后续存在按规划新建的可能性。当地房产主管部门已向公司出具无违法违规证明。但鉴于该部分建筑物缺少房产权利证书，仍不能完全排除上述无证房产被拆除或公司无法继续使用的风险。
13、营业收入或毛利率下滑风险	报告期内，公司主要客户以汽车零部件行业为主，受下游传统燃油车销量下滑的影响，传统汽车零部件厂商对上游球化剂和孕育剂产品的采购需求也相应下滑。虽然公司已着手开发城市管道铸造和风电设备、动车设备、军工行业客户，但是鉴于新

	客户的开拓以及产品销售定价能力均存在一定的不确定性，公司未来存在营业收入波动和毛利率增长受限的风险。
14、未批先建对公司的影响	报告期内公司建设的“高档孕育剂”生产线项目土地已收储，公司正在积极推进办理土地证、环评、能评等相关手续。此项目未取得相关手续而开工建设，因此可能会导致公司未来面临相关部门罚款的风险。
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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.（五）
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.（六）
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	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
-----	-------------	--------------	------	------	------	------	------	----------	---------

		事及高级管理人员	起始日期	终止日期						
本溪荣增钢铁处理技术有限公司	非关联方	否	2023年8月1日	2023年10月31日	800,000.00		200,000.00	600,000.00	已事前及时履行	否
魏亚慧	原员工	否	2023年1月1日	2023年12月31日	163,049.00		17,259.51	145,789.49	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	963,049.00	-	217,259.51	745,789.49	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、经公司总经理办公会议决议通过，公司向本溪荣增钢铁处理技术有限公司（非公司关联方）提供借款 300 万元，借款利率为年化 12%，截止报告期末已归还 240 万元，报告期末借款余额为 60 万元；

2、公司原员工魏亚慧由于个人买房时资金周转困难向公司借款，经公司总经理王静审批通过，公司向其提供借款 20 万元，借款利率为年化 6%，截止报告期末已归还 54,210.51 元，报告期末借款余额为 145,789.49 元。

上述两笔借款事项均未对公司产生重大影响。

（三） 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

（四） 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	3,000,000.00	4,696.63
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
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		
贷款		

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

报告期内无重大关联交易发生

(五) 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
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	规范及减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	规范及减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	规范及减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	避免资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	避免资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	避免资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	员工社会保险及住房公积金承诺函	若恒利来及其控股子公司因劳动或劳务方面的纠纷、诉讼导致利益损失，本人承诺将承担所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	无证建筑承诺	若公司因其所拥有的建筑物未办理相关建设审批手续、未办理权属证书而受到行政主管部门的处罚，本人自愿承	正在履行中

					担全部罚款	
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	股份锁定承诺	承诺遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》关于持有的公司股份的流通限制及锁定事宜的有关规定	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	股份锁定承诺	承诺遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》关于持有的公司股份的流通限制及锁定事宜的有关规定	正在履行中
其他	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	股份锁定承诺	承诺遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》关于持有的公司股份的流通限制及锁定事宜的有关规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 10 日		公开转让说明书	环保事项承诺	承诺若公司因受到环保处罚，引起的一切损失将由本人自行承担，保证不因此导致公司遭受任何经济损失	正在履行中
公司	2023 年 6 月 8 日	2023 年 12 月 31 日	公开转让说明书	节能审查承诺	承诺若公司因能评验收工作受到行政处罚，本人将无条件支付因此产生的相关费用、罚金或其他经济损失，以确保不会给公司造成额外支出或经济损失	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 8 日	2023 年 12 月 31 日	公开转让说明书	节能审查承诺	承诺若公司因能评验收工作受到行政处罚，本人将无条件支付因此产生的相关费	已履行完毕

					用、罚金或其他经济损失，以确保不会给公司造成额外支出或经济损失	
公司	2023 年 6 月 20 日		公开转让说明书	票据找零承诺	承诺公司不再与客户、供应商等单位或个人发生票据找零的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日		公开转让说明书	票据找零承诺	承诺公司不再与客户、供应商等单位或个人发生票据找零的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 2 日	2023 年 7 月 30 日	挂牌问询回复	子公司搬迁承诺	承诺哈尔滨子公司于 2023 年 7 月 30 日前搬迁至与哈尔滨子公司业务匹配的适当地址	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
循环水池及洗澡间	房屋及建筑物	抵押	129,231.32	0.04%	抵押贷款
双联跨车间	房屋及建筑物	抵押	657,946.57	0.20%	抵押贷款
原冒口车间	房屋及建筑物	抵押	689,985.11	0.21%	抵押贷款
熔炼车间	房屋及建筑物	抵押	595,446.99	0.18%	抵押贷款
南厂化验楼	房屋及建筑物	抵押	1,001,420.20	0.30%	抵押贷款
包芯线车间（含喂丝机车间）	房屋及建筑物	抵押	2,319,065.65	0.69%	抵押贷款
南厂宿舍楼	房屋及建筑物	抵押	536,190.94	0.16%	抵押贷款
北厂办公楼	房屋及建筑物	抵押	237,278.75	0.07%	抵押贷款
西厂办公楼（22 间）	房屋及建筑物	抵押	698,872.72	0.21%	抵押贷款
西厂钢构车间（4	房屋及建筑	抵押	3,368,157.20	1.00%	抵押贷款

幢)	物				
西厂餐厅 (3 间)	房屋及建筑物	抵押	48,167.08	0.01%	抵押贷款
新包芯线车间	房屋及建筑物	抵押	667,526.25	0.20%	抵押贷款
新高镁车间	房屋及建筑物	抵押	826,329.36	0.25%	抵押贷款
威斯卡特应收账款	应收账款	质押	3,000,000.00	0.89%	保理融资
总计	-	-	14,775,618.14	4.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项未对公司经营活动产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、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	24,823,642	37.69%	0.00	24,823,642	37.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,273,833	17.12%	0.00	11,273,833	17.12%
	董事、监事、高管	-	0.00%	0.00	-	0.00%
	核心员工	-	0.00%	0.00	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,033,500	62.31%	0.00	41,033,500	62.31%
	其中：控股股东、实际控制人	32,088,167	48.72%	0.00	32,088,167	48.72%
	董事、监事、高管	-	0.00%	0.00	-	0.00%
	核心员工	-	0.00%	0.00	-	0.00%
总股本		65,857,142	-	0.00	65,857,142	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	王静	35,162,000	0	35,162,000	53.3913%	26,371,500	8,790,500	0	0
2	河南恒沛	10,418,000	0	10,418,000	15.8191%	6,945,333	3,472,667	0	0
3	河南恒骁	6,220,000	0	6,220,000	9.4447%	0	6,220,000	0	0
4	方淑红	5,200,000	0	5,200,000	7.8959%	3,466,667	1,733,333	0	0
5	王昱方	3,000,000	0	3,000,000	4.5553%	2,250,000	750,000	0	0
6	王赫玺	3,000,000	0	3,000,000	4.5553%	2,000,000	1,000,000	0	0
7	农开裕鲲	2,857,142	0	2,857,142	4.3384%	0	2,857,142	0	0
合计		65,857,142	-	65,857,142	100.0000%	41,033,500	24,823,642	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

王静和方淑红为夫妻关系，王昱方、王赫玺为王静和方淑红的子女。河南恒沛系公司员工共同出资，由王静担任执行事务合伙人的有限合伙企业。王营胜与王静系兄弟关系，王营胜担任河南恒骁执行事务合伙人。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
王静	董事长、总经理	男	1969 年 7 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	35,162,000	0	35,162,000	53.39%
闫启栋	董事、副总经理	男	1972 年 12 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王昱方	董事	女	1995 年 4 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	3,000,000	0	3,000,000	4.56%
肖永利	董事、财务总监	男	1978 年 4 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
金成功	董事	男	1990 年 9 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
赵德芳	董事	男	1985 年 10 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王钊旭	董事会秘书	男	1996 年 4 月	2024 年 6 月 11 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王帅领	监事会主席	男	1985 年 8 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
耿宗峰	监事	男	1993 年 11 月	2023 年 10 月 25 日	2024 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王创举	监事	男	1986 年 2 月	2021 年 12 月 19 日	2024 年 12 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

公司董事长兼总经理王静为公司控股股东，王静与股东方淑红系夫妻关系，与股东、董事王昱方系父女关系，王静、方淑红、王昱方三人系公司实际控制人；王静与股东王赫玺系父子关系；王昱方与股东方淑红系母女关系、与股东王赫玺系姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沙玉傲	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
王钊旭	无	新任	董事会秘书	因董事会秘书沙玉傲辞职，第一届董事会第十五次会议任命其为董事会秘书

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

王钊旭，男，1996年4月出生，本科学历，拥有初级会计资格证书和证券从业资格证。2018年3月至今在恒利新材担任成本会计、证券代表等职务，于2024年6月14日任职恒利新材董事会秘书。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	2		45
销售人员	12			12
采购人员	5		1	4
财务人员	6		1	5
技术研发人员	31			31
生产人员	145		7	138
员工总计	242	2	9	235

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,582,483.32	4,393,159.55
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（二）	63,676,741.82	81,888,303.53
应收账款	五（三）	119,077,906.44	121,757,270.76
应收款项融资	五（四）	9,967,753.05	6,932,624.36
预付款项	五（五）	14,418,499.74	12,533,252.04
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（六）	829,931.56	1,230,728.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	53,393,542.29	48,806,450.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	3,655,728.56	1,366,020.11
流动资产合计		273,602,586.78	278,907,809.08
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（九）	35,259,307.35	31,263,737.96
在建工程	五（十）	1,699,099.57	100,354.71
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十一）		
无形资产	五（十二）	9,801,382.41	10,042,346.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,681,598.72	1,558,456.89
递延所得税资产	五（十四）	1,445,006.26	1,428,905.11
其他非流动资产	五（十五）	13,021,784.08	13,670,186.54
非流动资产合计		62,908,178.39	58,063,987.82
资产总计		336,510,765.17	336,971,796.90
流动负债：			
短期借款	五（十七）	33,879,340.63	30,238,873.94
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			
应付账款	五（十八）	10,904,648.54	13,435,475.03
预收款项			
合同负债	五（十九）	153,214.31	1,267,058.46
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（二十）	2,772,386.28	3,567,642.02
应交税费	五（二十一）	296,028.21	279,646.40
其他应付款	五（二十二）	1,219,701.76	1,286,681.44
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	五（二十三）	238,095.24	238,095.24
其他流动负债	五（二十四）	36,560,787.88	50,133,588.02
流动负债合计		86,024,202.85	100,447,060.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）		

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	五（十四）	191,130.47	210,938.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,130.47	210,938.79
负债合计		86,215,333.32	100,657,999.34
所有者权益：			
股本	五（二十六）	65,857,142.00	65,857,142.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	145,637,691.65	142,887,691.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	3,403,394.21	3,403,394.21
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	35,867,521.21	25,713,325.87
归属于母公司所有者权益合计		250,765,749.07	237,861,553.73
少数股东权益		-470,317.22	-1,547,756.17
所有者权益合计		250,295,431.85	236,313,797.56
负债和所有者权益合计		336,510,765.17	336,971,796.90

法定代表人：王静
 主管会计工作负责人：肖永利
 会计机构负责人：李晓莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,504,228.71	4,249,892.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,666,741.82	81,888,303.53
应收账款	十六（一）	118,858,731.42	121,757,270.76
应收款项融资		9,967,753.05	6,932,624.36
预付款项		14,108,499.74	12,533,252.04
其他应收款	十六（二）	894,245.47	1,663,672.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,847,597.34	48,609,596.28

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,617,776.87	1,143,205.52
流动资产合计		273,465,574.42	278,777,816.99
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	十六（三）	380,000.00	
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		35,259,307.35	31,263,737.96
在建工程		1,699,099.57	100,354.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,801,382.41	10,042,346.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,681,598.72	1,558,456.89
递延所得税资产		1,926,892.21	1,910,791.06
其他非流动资产		13,805,509.75	13,670,186.54
非流动资产合计		64,553,790.01	58,545,873.77
资产总计		338,019,364.43	337,323,690.76
流动负债：			
短期借款		33,879,340.63	30,238,873.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,482,543.48	13,420,975.03
预收款项			
合同负债		153,214.31	1,267,058.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,772,386.28	3,562,906.42
应交税费		296,004.66	279,248.40
其他应付款		688,011.76	749,871.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,560,787.88	50,133,588.02
流动负债合计		86,832,289.00	99,652,521.71
非流动负债：			
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		191,130.47	210,938.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,130.47	210,938.79
负债合计		87,023,419.47	99,863,460.50
所有者权益：			
股本		65,857,142.00	65,857,142.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,637,691.65	142,887,691.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,403,394.21	3,403,394.21
一般风险准备			
未分配利润		36,097,717.10	25,312,002.40
所有者权益合计		250,995,944.96	237,460,230.26
负债和所有者权益合计		338,019,364.43	337,323,690.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		180,426,874.37	189,439,636.99
其中：营业收入	五（三十）	180,426,874.37	189,439,636.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,032,268.50	176,229,398.23
其中：营业成本	五（三十）	150,745,427.11	157,754,155.67
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（三十一）	983,907.08	1,041,722.92
销售费用	五（三十二）	2,620,755.33	3,137,267.17
管理费用	五（三十三）	11,543,537.75	6,735,677.97
研发费用	五（三十四）	5,570,138.25	6,781,840.85
财务费用	五（三十五）	568,502.98	778,733.65
其中：利息费用		468,392.68	548,215.48
利息收入		-49,817.18	-14,982.96
加：其他收益	五（三十六）	5,153,356.74	2,579,949.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-197,945.69	-238,505.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-75,415.16	-492,967.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-44,968.21	-10,398.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		-29,094.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,229,633.55	15,019,222.27
加：营业外收入	五（四十一）	10,302.87	201.88
减：营业外支出	五（四十二）	289,932.39	289,353.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,950,004.03	14,730,070.28
减：所得税费用	五（四十三）	2,128,369.74	1,823,846.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,821,634.29	12,906,223.62
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）		10,821,634.29	12,906,223.62
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）		667,438.95	-175,650.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,154,195.34	13,081,874.40
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		10,821,634.29	12,906,223.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,154,195.34	13,081,874.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		667,438.95	-175,650.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.20

法定代表人：王静 主管会计工作负责人：肖永利 会计机构负责人：李晓莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六 (四)	180,222,705.73	189,439,636.99
减：营业成本	十六 (四)	150,635,617.75	157,754,155.67
税金及附加		983,656.41	1,040,962.92
销售费用		2,620,755.33	3,137,267.17
管理费用		11,499,220.69	6,186,542.75
研发费用		5,570,138.25	6,781,840.85
财务费用		567,612.07	777,552.60
其中：利息费用		468,392.68	548,215.48
利息收入		-49,817.18	-14,547.04
加：其他收益	十六 (五)	5,153,295.41	2,579,928.21
投资收益（损失以“-”号填列）		-197,945.69	-239,014.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,372.78	-493,213.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,968.21	-10,398.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-29,094.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,193,713.96	15,569,522.28
加：营业外收入		10,302.87	201.88
减：营业外支出		289,932.39	289,053.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,914,084.44	15,280,670.29
减：所得税费用		2,128,369.74	1,933,182.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,785,714.70	13,347,487.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,785,714.70	13,347,487.63
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,785,714.70	13,347,487.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		122,388,371.68	127,866,862.01
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		2,098,273.85	2,200,450.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,473,655.66	577,762.79
经营活动现金流入小计		125,960,301.19	130,645,075.27
购买商品、接受劳务支付的现金		100,003,501.91	83,895,570.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		13,543,501.21	12,921,988.43
支付的各项税费		7,172,039.28	13,880,343.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	8,166,735.24	5,955,588.16
经营活动现金流出小计		128,885,777.64	116,653,490.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,925,476.45	13,991,584.75
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			28,000.00
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	五（四十五）	306,000.00	
投资活动现金流入小计		306,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,328.10	13,936,747.00
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		1,725,328.10	13,936,747.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,419,328.10	-13,908,747.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000.00	
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		36,696,100.00	25,914,504.75
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		36,706,100.00	25,914,504.75
偿还债务支付的现金		27,510,604.75	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,421.24	5,179,105.48
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（四十五）	197,945.69	274,571.32
筹资活动现金流出小计		28,171,971.68	21,953,676.80
筹资活动产生的现金流量净额		8,534,128.32	3,960,827.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			7,022.07
五、现金及现金等价物净增加额		4,189,323.77	4,050,687.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,393,159.55	1,020,433.89
六、期末现金及现金等价物余额		8,582,483.32	5,071,121.66

法定代表人：王静 主管会计工作负责人：肖永利 会计机构负责人：李晓莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		122,388,371.68	127,866,862.01
收到的税费返还		2,098,208.84	2,200,428.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,467,697.63	557,280.04
经营活动现金流入小计		125,954,278.15	130,624,570.26
购买商品、接受劳务支付的现金		99,787,249.71	83,895,435.05
支付给职工以及为职工支付的现金		13,513,593.11	12,848,045.90
支付的各项税费		7,171,685.66	13,879,405.69
支付其他与经营活动有关的现金		7,955,213.30	5,837,784.86
经营活动现金流出小计		128,427,741.78	116,460,671.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,473,463.63	14,163,898.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			49,152.65
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			28,000.00
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		306,000.00	
投资活动现金流入小计		306,000.00	77,152.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,722,328.10	13,936,747.00

付的现金			
投资支付的现金		380,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,102,328.10	13,936,747.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,796,328.10	-13,859,594.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,696,100.00	25,914,504.75
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		36,696,100.00	25,914,504.75
偿还债务支付的现金		27,510,604.75	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,421.24	5,179,105.48
支付其他与筹资活动有关的现金		197,945.69	274,571.32
筹资活动现金流出小计		28,171,971.68	21,953,676.80
筹资活动产生的现金流量净额		8,524,128.32	3,960,827.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			7,022.07
五、现金及现金等价物净增加额		4,254,336.59	4,272,154.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,249,892.12	543,542.35
六、期末现金及现金等价物余额		8,504,228.71	4,815,696.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

报告期内合并财务报表的合并范围发生变更，主要系新增三家子公司，分别为河南具茨山技术开发有限公司、甘肃恒创利新材料有限公司、河南恒瑾祥新材料有限公司，其中河南恒瑾祥新材料有限公司已于 2024 年 8 月 6 日注销。

(二) 财务报表项目附注

禹州市恒利来新材料股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

禹州市恒利来新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（改制前名为“禹州市恒利来新材料有限公司”）系由方振永、方振雷共同投资组建的有限责任公司，于 2013 年 1 月 16 日成立。

经过历次股权变更，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 6,585.71 万元。其中，王静认缴出资

3,516.20 万元，持股比例 53.3914%；方淑红认缴出资 520 万元，持股比例 7.8959%；河南恒沛企业管理中心（有限合伙）认缴出资 1,041.80 万元，持股比例 15.8191%；河南恒骁企业管理中心（有限合伙）认缴出资 622 万元，持股比例 9.4447%；王昱方认缴出资 300.00 万元，持股比例 4.5553%；王赫玺认缴出资 300.00 万元，持股比例 4.5553%；河南农开裕鲲智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 285.71 万元，持股比例 4.3383%。

公司于 2022 年 4 月 29 日换领了统一社会信用代码 91411081061357812H 的《营业执照》；法定代表人：王静；注册地址：禹州市产业集聚区西工业园区。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属于制造业。主要经营活动：有色金属合金制造；非金属矿物制品制造；冶金专用设备制造。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表附注业经董事会于 2024 年 8 月 20 日批准公告。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，经营状况良好，不存在重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,或当期发生额占在建工程本期发生总额 20%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，或资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别

财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算

差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用

损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
商业承兑汇票	依据账龄确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	依据账龄确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备的判断标准，包括但不限于：对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准

备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	依据账龄确定
合并内关联方款项	依据合并内关联方款项确定
其他组合	上述组合之外的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、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）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

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

2、固定资产折旧方法

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、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	3	5.00	31.67

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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；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。

（十七）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。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、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）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。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	12.5、50	土地使用期限	直线摊销法
软件使用权	2-10	受益期	直线摊销法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司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。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。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

收入确认方法：

商品寄售：收到客户的结算单/对账单时确认收入。

商品直售：客户签收/验收商品时确认收入。

外销收入：根据合同约定在产品报关出口日确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要

性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

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

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、会计政策变更的影响

公司不对上述租赁相关的递延所得税资产、递延所得税负债进行追溯调整，金额影响较小，且子公司哈尔滨恒利来新材料有限责任公司本期已不确认递延所得税资产。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体的信息：

纳税主体名称	所得税税率
禹州市恒利来新材料股份有限公司	15.00%
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
恒利来（上海）新材料科技有限公司	20.00%
甘肃恒创利新材料有限公司	25.00%
河南县茨山技术开发有限公司	25.00%
河南恒瑾祥新材料有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，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。禹州市恒利来新材料股份有限公司于 2022 年 12 月 23 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202241003902，有效期三年，可享受该项税收优惠。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。恒利来（上海）新材料科技有限公司适用该税收优惠。

3、财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），进一步推动资源综合利用和节能减排。其中综合利用的资源，自 2015 年 7 月 1 日起可享受增值税即征即退政策。禹州市恒利来新材料股份有限公司符合本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中序号 2.1 废渣的相关规定，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

4、研发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。”禹州市恒利来新材料股份有限公司适用该优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。禹州市恒利来新材料股份有限公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,386.40	16,260.40
银行存款	8,580,096.92	4,376,899.15
合 计	8,582,483.32	4,393,159.55

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,037,993.75	56,544,666.43
商业承兑汇票	26,988,155.86	26,677,512.74
小 计	65,026,149.61	83,222,179.17
减：坏账准备	1,349,407.79	1,333,875.64
合 计	63,676,741.82	81,888,303.53

2、期末已背书或贴现但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		35,680,846.68
商业承兑汇票		860,023.34
合 计		36,540,870.02

3、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	65,026,149.61	100.00	1,349,407.79	2.08	63,676,741.82
其中：银行承兑汇票	38,037,993.75	58.50			38,037,993.75
商业承兑汇票	26,988,155.86	41.50	1,349,407.79	5.00	25,638,748.07
合 计	65,026,149.61	100.00	1,349,407.79	2.08	63,676,741.82

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	83,222,179.17	100.00	1,333,875.64	1.60	81,888,303.53
其中：银行承兑汇票	56,544,666.43	67.94			56,544,666.43

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	26,677,512.74	32.06	1,333,875.64	5.00	25,343,637.10
合 计	83,222,179.17	100.00	1,333,875.64	1.60	81,888,303.53

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,988,155.86	1,349,407.79	5.00	26,677,512.74	1,333,875.64	5.00
合 计	26,988,155.86	1,349,407.79	5.00	26,677,512.74	1,333,875.64	5.00

4、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,333,875.64	15,532.15				1,349,407.79
合 计	1,333,875.64	15,532.15				1,349,407.79

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	123,573,731.68	127,670,345.62
1至2年	1,964,800.26	552,310.48
2至3年	185,035.23	50,356.73
3至4年	36,573.00	36,450.40
4至5年	139,677.40	111,300.00
小 计	125,899,817.57	128,420,763.23
减：坏账准备	6,821,911.13	6,663,492.47
合 计	119,077,906.44	121,757,270.76

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,077.40	0.02	31,077.40	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,868,740.17	99.98	6,790,833.73	5.40	119,077,906.44
其中：账龄组合	125,868,740.17	99.98	6,790,833.73	5.40	119,077,906.44
合 计	125,899,817.57	100.00	6,821,911.13	5.42	119,077,906.44

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,077.40	0.02	31,077.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,389,685.83	99.98	6,632,415.07	5.17	121,757,270.76
其中：账龄组合	128,389,685.83	99.98	6,632,415.07	5.17	121,757,270.76
合 计	128,420,763.23	100.00	6,663,492.47	5.19	121,757,270.76

（1）截止 2024 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用	计提理由
				损失率 (%)	
长葛市华士机械制造有限公司	31,077.40	31,077.40	3-4 年/4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	31,077.40	31,077.40		100.00	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,573,731.68	6,178,686.59	5.00	127,670,345.62	6,383,517.28	5.00
1 至 2 年	1,964,800.26	392,960.05	20.00	552,310.48	110,462.10	20.00
2 至 3 年	185,035.23	74,014.09	40.00	47,656.73	19,062.69	40.00
3 至 4 年	33,873.00	33,873.00	100.00	8,073.00	8,073.00	100.00
4 至 5 年	111,300.00	111,300.00	100.00	111,300.00	111,300.00	100.00
合 计	125,868,740.17	6,790,833.73		128,389,685.83	6,632,415.07	

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	31,077.40					31,077.40
账龄组合	6,632,415.07	158,418.66				6,790,833.73

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合 计	6,663,492.47	158,418.66				6,821,911.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余 额
山东浩信昌盛汽车零部件 件智能制造有限公司	7,884,287.65		7,884,287.65	6.26	394,214.38
山东惠宇汽车零部件有 限公司	6,766,199.17		6,766,199.17	5.37	338,309.96
上海月鸿贸易有限公司	6,209,340.94		6,209,340.94	4.93	395,182.49
徐州徐工精密工业科技 有限公司	5,065,115.50		5,065,115.50	4.02	253,255.78
江苏华永铁基复合材料 有限公司	4,917,411.29		4,917,411.29	3.91	245,870.56
合 计	30,842,354.55		30,842,354.55	24.50	1,626,833.17

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,967,753.05	6,932,624.36
合 计	9,967,753.05	6,932,624.36

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	46,308,596.74	
合 计	46,308,596.74	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	13,419,352.61	93.07	12,522,052.04	99.91
1至2年	999,147.13	6.93	11,200.00	0.09
合 计	14,418,499.74	100.00	12,533,252.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
青海京硕商贸有限公司	2,091,746.43	14.51
青海乐都烁华铁合金有限公司	1,730,514.27	12.00
青海通力铁合金有限公司	1,500,000.00	10.40
古浪西泰电冶有限责任公司	1,442,835.20	10.01
唐山普瑞精密新材料有限公司	828,366.93	5.75
合 计	7,593,462.83	52.66

（六）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	829,931.56	1,230,728.38
合 计	829,931.56	1,230,728.38

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	854,395.10	1,500,093.08
1至2年	232,366.51	100,865.00
2至3年	149,924.00	135,060.00
小 计	1,236,685.61	1,736,018.08
减：坏账准备	406,754.05	505,289.70
合 计	829,931.56	1,230,728.38

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	212,616.94	139,047.00
代付应收款	46,172.16	46,239.08
往来款及其他	181,607.02	182,183.00
非关联方借款及利息	745,789.49	1,038,049.00
押金及保证金	50,500.00	330,500.00
小 计	1,236,685.61	1,736,018.08
减：坏账准备	406,754.05	505,289.70
合 计	829,931.56	1,230,728.38

（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
------	------	------	------	-----

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	505,289.70			505,289.70
本期计提	-98,535.65			-98,535.65
2024 年 6 月 30 日余额	406,754.05			406,754.05

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	425,000.00		125,000.00			300,000.00
账龄组合	80,289.70	26,464.35				106,754.05
合 计	505,289.70	26,464.35	125,000.00			406,754.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
本溪荣增钢铁处 理技术有限公司	非关联方借款及 利息	600,000.00	1 年以内	48.52	300,000.00
陈增齐	往来款	181,001.02	1-2 年及 2-3 年	14.64	65,536.60
魏亚慧	非关联方借款及 利息	145,789.49	1-2 年	11.79	29,157.90
王悦	备用金	58,616.94	1 年以内	4.74	2,930.85
朱晓朋	备用金	50,000.00	1 年以内	4.04	2,500.00
合 计		1,035,407.45		83.72	400,125.35

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	12,858,481.14	86,375.07	12,772,106.07	13,884,560.32	342,902.15	13,541,658.17
周转材料（包装 物、低值易耗品 等）	3,108,432.76	118,488.53	2,989,944.23	2,892,641.01	118,488.53	2,774,152.48
半成品及在产品	20,331,859.99		20,331,859.99	16,072,613.23		16,072,613.23
库存商品（产成 品）	11,332,830.56	254,611.45	11,078,219.11	10,700,165.75	438,576.10	10,261,589.65
发出商品	6,221,412.89		6,221,412.89	6,156,436.82		6,156,436.82
合 计	53,853,017.34	459,475.05	53,393,542.29	49,706,417.13	899,966.78	48,806,450.35

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	342,902.15	22,999.58		279,526.66		86,375.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	118,488.53					118,488.53
库存商品（产成品）	438,576.10	21,968.63		205,933.28		254,611.45
合 计	899,966.78	44,968.21		485,459.94		459,475.05

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	3,142,519.05	852,810.60
预缴其他税金	513,209.51	513,209.51
合 计	3,655,728.56	1,366,020.11

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	35,259,307.35	31,263,737.96
固定资产清理		
合 计	35,259,307.35	31,263,737.96

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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	25,712,065.90	18,678,551.77	3,365,898.69	1,085,904.36	48,842,420.72
2、本期增加金额	763,861.39	4,998,639.11		80,110.06	5,842,610.56
（1）购置	763,861.39	4,273,859.62		80,110.06	5,117,831.07
（2）在建工程转入		724,779.49			724,779.49
3、本期减少金额		25,311.95		267,168.13	292,480.08
（1）处置或报废		25,311.95		267,168.13	292,480.08
4、期末余额	26,475,927.29	23,651,878.93	3,365,898.69	898,846.29	54,392,551.20
二、累计折旧					
1、期初余额	6,230,592.91	8,330,498.68	1,461,371.43	729,615.70	16,752,078.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额	616,991.46	885,918.58	301,195.44	42,935.69	1,847,041.17
（1）计提	616,991.46	885,918.58	301,195.44	42,935.69	1,847,041.17
3、本期减少金额		5,747.27		92,640.36	98,387.63
（1）处置或报废		5,747.27		92,640.36	98,387.63
4、期末余额	6,847,584.37	9,210,669.99	1,762,566.87	679,911.03	18,500,732.26
三、减值准备					
1、期初余额		646,384.01		180,220.03	826,604.04
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		19,564.68		174,527.77	194,092.45
（1）处置或报废		19,564.68		174,527.77	194,092.45
4、期末余额		626,819.33		5,692.26	632,511.59
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,628,342.92	13,814,389.61	1,603,331.82	213,243.00	35,259,307.35
2、期初账面价值	19,481,472.99	9,701,669.08	1,904,527.26	176,068.63	31,263,737.96

（2）截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
制锭车间办公室	17,145.00	将在取得土地证后尽快办理
制锭车间新厂房	1,242,505.34	将在取得土地证后尽快办理
高镁车间新厂房	580,611.72	将在取得土地证后尽快办理
包芯线车间新厂房	1,347,749.34	将在取得土地证后尽快办理
管模粉车间新厂房	503,779.71	将在取得土地证后尽快办理
高镁线料车间厂房	499,772.25	将在取得土地证后尽快办理
北厂区厕所	21,446.77	用地超越了政府规划限定区域
北厂门卫	9,374.83	用地超越了政府规划限定区域
南厂门卫	36,254.18	用地超越了政府规划限定区域
西厂仓库	422,994.16	用地超越了政府规划限定区域
西厂纵剪车间	2,123,431.84	用地超越了政府规划限定区域
合 计	6,805,065.14	

（3）固定资产减值准备测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可回收金额	减值金额
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司设备	5,692.26		5,692.26
自动化射芯机	206,037.24		206,037.24
自动配料均化系统	420,782.09		420,782.09
合 计	632,511.59		632,511.59

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	1,699,099.57	100,354.71
工程物资		
合 计	1,699,099.57	100,354.71

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区料仓安装工程				100,354.71		100,354.71
实验工厂	170,161.52		170,161.52			
新除尘系统	568,141.60		568,141.60			
混料风运系统	150,619.46		150,619.46			
XP 冒口自动脱模	411,946.90		411,946.90			
射芯机	398,230.09		398,230.09			
合 计	1,699,099.57		1,699,099.57	100,354.71		100,354.71

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,202,725.21	1,202,725.21
2、本期增加金额		
(1) 重估调整		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,202,725.21	1,202,725.21
二、累计折旧		
1、期初余额	860,070.98	860,070.98
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	860,070.98	860,070.98
三、减值准备		
1、期初余额	342,654.23	342,654.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	342,654.23	342,654.23
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

2、使用权资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可回收金额	减值金额
哈尔滨厂房	342,654.23		342,654.23
合 计	342,654.23		342,654.23

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	12,084,594.19	300,590.57	12,385,184.76
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	12,084,594.19	300,590.57	12,385,184.76
二、累计摊销			
1、期初余额	2,189,044.04	153,794.11	2,342,838.15
2、本期增加金额	222,614.64	18,349.56	240,964.20
(1) 计提	222,614.64	18,349.56	240,964.20
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,411,658.68	172,143.67	2,583,802.35
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1、期末账面价值	9,672,935.51	128,446.90	9,801,382.41
2、期初账面价值	9,895,550.15	146,796.46	10,042,346.61

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
西厂三车间改造工程	35,903.18		35,903.18		
西厂天然气管道	33,660.87		13,220.09		20,440.78
西厂装修费用	143,879.88		23,980.02		119,899.86
车棚	7,750.00		1,500.00		6,250.00
西厂办公室装修费	29,880.00		6,640.02		23,239.98
西厂车间、仓库、地坪道路装修	449,265.04		81,169.98		368,095.06
西厂金刚砂地坪固化工程款	19,500.00		3,900.00		15,600.00
高镁车间改造	59,999.92		10,000.02		49,999.90
西厂一、二车间改造工程	219,070.00		34,590.00		184,480.00
新厂展厅装修费	201,448.00		20,144.82		181,303.18
新熔炼中频炉等设备基坑	268,000.00		26,800.02		241,199.98
新造粒二车间设备基坑	90,100.00		9,010.02		81,089.98
厂区地坪、粉墙维修		390,000.00			390,000.00
合 计	1,558,456.89	390,000.00	266,858.17		1,681,598.72

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	1,284,540.99	8,563,606.59	1,275,185.07	8,501,233.81
资产减值准备	160,465.27	1,069,768.47	153,720.04	1,024,800.26
可抵扣亏损				
小 计	1,445,006.26	9,633,375.06	1,428,905.11	9,526,034.07
递延所得税负债：				
一次性扣除的固定资产	191,130.47	1,274,203.13	210,938.79	1,406,258.57
小 计	191,130.47	1,274,203.13	210,938.79	1,406,258.57

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,944,958.94	1,931,916.56
可抵扣亏损	1,367,097.20	1,867,718.19
合 计	3,312,056.14	3,799,634.75

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末金额	期初金额	备注
2026 年度		5,817.75	
2027 年度	219,697.18	714,500.42	
2028 年度	1,147,400.02	1,147,400.02	
合 计	1,367,097.20	1,867,718.19	

（十五）其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
征地预存款（注）	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
均化罐基坑	152,122.00	152,122.00		152,122.00	152,122.00	
预付长期资产购置款	725,260.00		725,260.00	1,373,662.46		1,373,662.46
预缴新厂房契税	296,524.08		296,524.08	296,524.08		296,524.08
合 计	13,173,906.08	152,122.00	13,021,784.08	13,822,308.54	152,122.00	13,670,186.54

注：公司申报宗地为禹州市 2023 年度第五批城市建设用地 1#地，位于夏都街道宋庄社区五组土地 0.0205 公顷；韩城街道焦寨社区一组、二组、七组、八组土地 3.3333 公顷。宗地面积共计 3.3538 公顷，依据《禹州市人民政府办公室关于调整征地预存款缴纳主体和标准的通知》（禹政办[2018]60 号），公司缴纳征地预存款，待供地后据实结算。

（十六）所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	17,584,017.43	11,775,618.14	抵押	贷款抵押	17,584,017.43	12,204,611.21	抵押	贷款抵押
应收账款	3,000,000.00	2,850,000.00	质押	保理融资				
合 计	20,584,017.43	14,625,618.14			17,584,017.43	12,204,611.21		

（十七）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
抵押担保	15,000,000.00	16,964,504.75
保证借款	18,850,000.00	7,700,000.00
短期借款应付利息	29,340.63	24,369.19
期末未终止确认票据		5,550,000.00
合 计	33,879,340.63	30,238,873.94

（十八）应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,643,082.40	13,280,577.93
1年以上	261,566.14	154,897.10
合 计	10,904,648.54	13,435,475.03

（十九）合同负债

1、合同负债的分类

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	153,214.31	1,267,058.46
合 计	153,214.31	1,267,058.46

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,567,642.02	12,334,805.78	13,130,061.52	2,772,386.28
离职后福利-设定提存计划				
合 计	3,567,642.02	12,334,805.78	13,130,061.52	2,772,386.28

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,411,194.12	11,131,172.56	11,873,500.67	2,668,866.01
职工福利费	61,800.00	386,400.00	385,200.00	63,000.00
社会保险费				
其中：医疗保险费		163,016.15	163,016.15	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		6,867.67	6,867.67	
生育保险费				
住房公积金		32,700.00	32,700.00	
工会经费和职工教育经费	94,647.90	215,649.49	269,777.12	40,520.27
合 计	3,567,642.02	11,935,805.87	12,731,061.61	2,772,386.28

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		382,121.28	382,121.28	
失业保险费		16,878.63	16,878.63	
合 计		398,999.91	398,999.91	

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		
资源税	35,719.20	43,282.80
所得税		
城市维护建设税	18,752.97	21,596.63
教育费附加	8,036.99	9,255.70
地方教育费附加	5,357.99	6,170.47
房产税	52,033.13	48,567.63
土地使用税	124,556.37	124,556.37
个人所得税		1,545.00
印花税	51,553.54	24,668.80
环保税	16.52	
生活垃圾处理费	1.50	3.00
合 计	296,028.21	279,646.40

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,219,701.76	1,286,681.44
合 计	1,219,701.76	1,286,681.44

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	501,000.00	501,000.00
押金保证金	340,131.76	271,746.76
其他	378,570.00	513,934.68
合 计	1,219,701.76	1,286,681.44

（二十三）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	238,095.24	238,095.24
合 计	238,095.24	238,095.24

（二十四）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同相关增值税	19,917.86	163,862.82
期末未终止确认票据	36,540,870.02	49,969,725.20
合 计	36,560,787.88	50,133,588.02

（二十五）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	238,095.24	238,095.24
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	238,095.24	238,095.24
合 计		

（二十六）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	65,857,142.00						65,857,142.00

（二十七）资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,887,691.65	2,750,000.00		145,637,691.65
合 计	142,887,691.65	2,750,000.00		145,637,691.65

注：本期新增资本公积 2,750,000.00 元，系发生股份支付导致。

（二十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,403,394.21			3,403,394.21
合 计	3,403,394.21			3,403,394.21

（二十九）未分配利润

项 目	本期金额	2023 年度
期初未分配利润	25,713,325.87	10,962,918.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,154,195.34	16,304,523.28
减：提取法定盈余公积		1,554,115.46
应付普通股股利		
期末未分配利润	35,867,521.21	25,713,325.87

（三十）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,689,313.52	144,530,740.40	184,127,371.80	152,729,859.24
其他业务	6,737,560.85	6,214,686.71	5,312,265.19	5,024,296.43
合 计	180,426,874.37	150,745,427.11	189,439,636.99	157,754,155.67

（三十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,081.03	365,014.78
教育费附加	120,034.73	156,434.91
地方教育费附加	80,023.15	104,289.92
环保税	26.98	13.17
资源税	48,044.70	41,886.90
房产税	104,066.26	107,019.00
土地使用税	249,112.74	148,498.74
印花税	102,517.49	117,065.50
车船使用税		1,500.00
合 计	983,907.08	1,041,722.92

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,530,001.15	1,423,958.64
物料消耗		4,112.00
办公费	7,178.92	39,273.14
招待费	301,157.92	286,032.00
差旅费	429,897.00	618,193.90
车辆使用费	15,247.00	48,600.00
会议费	164,042.07	357,185.29
广告宣传费	15,981.13	7,981.13
仓储费	15,236.68	123,232.65
试验检验费	68,768.96	88,131.52
折旧费	67,083.64	60,653.44
其他	6,160.86	79,913.46
合 计	2,620,755.33	3,137,267.17

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,836,218.32	3,063,867.39
劳务费	10,750.00	10,750.00
租赁费	68,300.00	372,943.61
物料消耗	144,307.17	73,638.09
办公费	143,941.24	53,718.34
招待费	2,431,321.97	567,829.00
差旅费	198,068.19	171,894.67
车辆使用费	207,129.13	118,271.71
会议费	19,531.00	40,810.00
中介机构费	755,051.35	1,133,624.90
修理费	199,759.38	6,101.00
折旧与摊销	858,024.55	862,377.68
培训费	180,931.84	7,075.47
保险费		6,417.74
水电费	70,980.32	57,485.34
天然气	3,895.76	
保密资质管理经费		898.00
股份支付	2,750,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,455.62	
广告宣传费	595,740.71	
其他	38,131.20	187,975.03
合 计	11,543,537.75	6,735,677.97

（三十四）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,623,589.31	3,556,368.15
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造	194,690.27	
人员工资	2,092,682.05	1,894,886.49
燃料、动力	512,149.35	736,464.46
折旧与摊销费	31,383.90	45,122.74
委托外部研究开发费用		291,262.14
专家劳务费		
其他	115,643.37	257,736.87
合 计	5,570,138.25	6,781,840.85

（三十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	468,392.68	548,215.48
减：利息收入	49,817.18	14,982.96
其中：金融机构利息收入	17,018.11	11,423.53
非金融机构利息收入	32,799.07	3,559.43
汇兑损失	-11,996.20	46,871.32
手续费支出	9,883.25	12,027.43
票据贴现手续费	152,040.43	175,934.38
其他支出		10,668.00
合 计	568,502.98	778,733.65

（三十六）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,086,561.17	2,200,428.21	与收益相关
企业研发财政补助资金		100,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
许昌市场监管局款(市长质量奖)	50,000.00		与收益相关
科技创新奖励款	750,000.00	150,000.00	与收益相关
满负荷生产奖励资金		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	11,049.70	21.00	与收益相关
省级外贸发展专项资金			与收益相关
稳岗补助		29,500.00	与收益相关
专利备案质押奖励			与收益相关
增值税加计抵减	2,255,745.87		与收益相关
合 计	5,153,356.74	2,579,949.21	

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-338.94
银行理财收益		
债务重组损失		-238,166.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-197,945.69	
合 计	-197,945.69	-238,505.81

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-158,418.66	-227,584.29
其他应收款信用减值损失	98,535.65	-6,322.85
应收票据坏账损失	-15,532.15	-259,059.87
合 计	-75,415.16	-492,967.01

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-44,968.21	-10,398.65
合 计	-44,968.21	-10,398.65

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-29,094.23

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		-29,094.23

（四十一）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		200.00	
罚款收入	10,300.02		10,300.02
其他	2.85	1.88	2.85
合 计	10,302.87	201.88	10,302.87

（四十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	219,976.00	255,000.00	219,976.00
滞纳金	52.81	300.00	52.81
自然灾害损失		15,953.87	
赔款金、违约金及罚款支出	46,068.58		46,068.58
其他	23,835.00	18,100.00	23,835.00
合 计	289,932.39	289,353.87	289,932.39

（四十三）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,164,279.21	2,018,305.52
递延所得税费用	-35,909.47	-194,458.86
调整以前期间所得税		
合 计	2,128,369.74	1,823,846.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	12,950,004.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,942,500.60
子公司适用不同税率的影响	-5,387.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,500.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-221,242.92
免税、减计收入及加计扣除的影响	
所得税费用	2,128,369.74

（四十四）现金流量表

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	9,057.27	11,470.36
政府补助	850,000.00	379,500.00
其他营业外收入	10,302.87	201.03
往来款		93,426.00
外币结汇		48,344.41
其他	604,353.55	44,820.99
合 计	1,473,713.69	577,762.79

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理、研发费用	8,035,694.90	5,123,950.90
银行手续费	9,152.53	12,074.26
往来款及其他		546,163.00
营业外支出	121,887.81	273,400.00
合 计	8,166,735.24	5,955,588.16

2、投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款本金及利息	306,000.00	
合 计	306,000.00	

3、筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	197,945.69	274,571.32
合 计	197,945.69	274,571.32

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,821,634.29	12,906,223.62
加：资产减值准备	-75,415.16	492,967.01
信用减值损失	-44,968.21	10,398.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,847,041.17	1,574,578.63
使用权资产折旧	-	327,196.50
无形资产摊销	240,946.20	234,324.12
长期待摊费用摊销	266,858.17	256,582.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		29,094.23
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	463,421.24	837,002.60
投资损失（收益以“一”号填列）	197,945.69	338.94
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-16,101.15	-184,881.63
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-19,808.32	-9,577.23
存货的减少（增加以“一”号填列）	-3,977,952.30	17,203,621.55
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	8,456,222.85	-11,962,430.42
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-23,835,300.92	-7,716,832.04
其他	2,750,000.00	-7,022.07
经营活动产生的现金流量净额	-2,925,476.45	13,991,584.75
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		
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	8,582,483.32	5,071,121.66
减：现金的期初余额	4,393,159.55	1,020,433.89
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,189,323.77	4,050,687.77

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,582,483.32	4,393,159.55
其中：库存现金	2,386.40	16,260.40
可随时用于支付的银行存款	8,580,096.92	4,376,899.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,582,483.32	4,393,159.55

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化原因

新设子公司河南恒瑾祥新材料有限公司于 2024 年 1 月 30 日成立（已于 2024 年 8 月 6 日注销）；

新设子公司河南县茨山技术开发有限公司于 2024 年 5 月 20 日成立；

新设子公司甘肃恒创利新材料有限公司与 2024 年 6 月 4 日成立。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接持股	间接持股	
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司	黑龙江省	1000 万元	黑龙江省	制造业	60.00		设立
恒利来（上海）新材料科技有限公司	上海市	500 万元	上海市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
河南恒瑾祥新材料有限公司	河南省	500 万元	河南省	贸易	100.00		设立
河南县茨山技术开发有限公司	河南省	100 万元	河南省	技术开发、技术推广	100.00		设立
甘肃恒创利新材料有限公司	甘肃省	1000 万元	甘肃省	制造业	51.00		设立

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,086,561.17	2,200,428.21
企业研发财政补助资金		100,000.00
许昌市场监管局款(市长质量奖)	50,000.00	
科技创新奖励款	750,000.00	150,000.00
满负荷生产奖励资金		100,000.00
个税手续费返还	11,049.70	21.00
稳岗补助		29,500.00
增值税加计抵减	2,255,745.87	
合 计	5,153,356.74	2,579,949.21

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险:市场风险（主要为外汇风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求 减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险;为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）价格风险

本公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

3、流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			9,967,753.05	9,967,753.05
持续以公允价值计量的资产总额			9,967,753.05	9,967,753.05

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例（%）
王静、方淑红、王昱方	65.84

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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
王赫玺	实际控制人王静子女
方振永	实际控制人方淑红的兄弟
方振雷	实际控制人方淑红的兄弟
王营胜	实际控制人王静的兄弟
王迎宾	实际控制人王静的兄弟
闫启栋	公司董事及高级管理人员
肖永利	公司董事及高级管理人员
金成功	公司董事
赵德芳	公司董事
王帅领	公司监事
王创举	公司监事
耿宗峰	公司监事
沙玉傲	报告期内曾任公司董事会秘书（于 2024 年 6 月 14 日离职）
王钊旭	公司董事会秘书（于 2024 年 6 月 14 日任职）
禹州市营胜机械制造有限公司	实际控制人亲属王营胜持股 40%，王营胜配偶李会锋持股 60%
禹州市诚远智能井盖有限公司	实际控制人亲属王营胜之配偶李会锋持股 100%，担任执行董事兼总经理
许昌市魏都区富麦商贸有限公司	禹州市营胜机械制造有限公司的子公司
禹州市迎宾机械有限公司	实际控制人亲属王迎宾持股 100%
河南恒沛企业管理中心（有限合伙）	王静担任执行事务合伙人
河南恒骁企业管理中心（有限合伙）	王营胜担任执行事务合伙人
河南恒彬企业管理合伙企业（有限合伙）	方淑红对外投资企业，担任执行事务合伙人
河南顺商商贸有限公司	肖永利持股 30%并担任监事
河南华唐贸易有限公司	肖永利任监事
河南改变商贸有限公司	肖永利任监事
禹州市黎明机械加工有限公司	实际控制人亲属王秋芬持股 60%，担任执行董事
洛宁超越农业有限公司	赵德芳担任董事
河南宏科投资基金管理有限公司	赵德芳担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南中民联创投资基金管理有限公司	赵德芳担任董事
河南大行食品有限公司	赵德芳担任董事
河南中原联创投资基金管理有限公司	赵德芳担任总经理助理、投资总监、监事
鹤壁元昊新材料集团股份有限公司	赵德芳担任董事
河南瑞亚牧业有限公司	赵德芳担任董事
河南蜜财堂企业管理咨询有限公司	沙玉傲配偶持股 70%并担任执行董事、总经理及法定代表人
河南财蜜堂科技有限公司	河南蜜财堂企业管理咨询有限公司控股公司，沙玉傲持股 30%
河南财睿堂管理咨询有限公司	河南财蜜堂科技有限公司控股公司，沙玉傲持股 49%
河南豫策通科技有限公司	河南蜜财堂企业管理咨询有限公司控股公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
禹州市诚远智能井盖有限公司	原材料	4,696.63	115,584.07

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
禹州市诚远智能井盖有限公司	销售球化剂、孕育剂		129,380.53

2、关联担保情况

（1）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
方淑红	705,600.00	2021-2-1	2024-2-1	是
方淑红	1,757,000.00	2021-2-5	2024-2-4	是
王静、方淑红	7,000,000.00	2021-2-5	2024-2-5-	是
王静、方淑红	10,000,000.00	2021-5-21	2024-5-20	是
王静、方淑红	3,000,000.00	2021-9-8	2024-9-7	是
王静	10,000,000.00	2022-4-7	2025-4-6	是
王静、方淑红	10,000,000.00	2022-5-30	2025-5-29	是
王静	10,000,000.00	2022-11-24	2025-11-23	是
王静、方淑红	5,000,000.00	2022-12-6	2025-12-5	是
王静、方淑红	7,000,000.00	2022-12-6	2025-12-5	是
王静、方淑红	3,000,000.00	2022-12-31	2025-12-30-	是
王静、方淑红	10,000,000.00	2023-5-30	2026-5-29	否

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
王静、方淑红	9,500,000.00	2023-8-23	2026-8-22	否
王静	5,000,000.00	2023-12-1	2026-11-30	否
王静、方淑红	10,000,000.00	2023-12-1	2026-11-30	否
王静	10,000,000.00	2023-12-28	2026-12-27	否
王静、方淑红	11,000,000.00	2024-1-4	2027-1-4	否

3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,070,075.67	1,069,619.49

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	禹州市诚远智能井盖有限公司	149,593.59	26,768.72	149,593.59	7,479.68
合 计		149,593.59	26,768.72	149,593.59	7,479.68

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	禹州市诚远智能井盖有限公司	13,457.69	8,761.06
其他应付款	方振永	10,300.00	10,700.00
其他应付款	王静		17,939.00
其他应付款	方振雷	10,550.00	11,850.00
其他应付款	金成功		1,032.00
其他应付款	王昱方		6,000.00
其他应付款	王创举	10,550.00	11,850.00

十二、股份支付

（一）相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	500,000.00	750,000.00	500,000.00	750,000.00
合 计	500,000.00	750,000.00	500,000.00	750,000.00

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部投资价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,750,000.00

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	2,750,000.00
合 计	2,750,000.00

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告签发日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

公司及子公司均从事金属、冒口业务，故本公司无需披露分部报告数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	123,343,021.13	127,670,345.62
1至2年	1,964,800.26	552,310.48
2至3年	185,035.23	50,356.73
3至4年	36,573.00	36,450.40
4至5年	139,677.40	111,300.00
小 计	125,669,107.02	128,420,763.23
减：坏账准备	6,810,375.60	6,663,492.47
合 计	118,858,731.42	121,757,270.76

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,077.40	0.02	31,077.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,638,029.62	99.98	6,779,298.20	5.40	118,858,731.42
其中：账龄组合	125,638,029.62	99.98	6,779,298.20	5.40	118,858,731.42
合 计	125,669,107.02	100.00	6,810,375.60	5.42	118,858,731.42

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,077.40	0.02	31,077.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,389,685.83	99.98	6,632,415.07	5.17	121,757,270.76
其中：账龄组合	128,389,685.83	99.98	6,632,415.07	5.17	121,757,270.76
合 计	128,420,763.23	100.00	6,663,492.47	5.19	121,757,270.76

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
长葛市华士机械制造有限公司	31,077.40	31,077.40	3-4 年/4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	31,077.40	31,077.40		100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	123,343,021.13	6,167,151.06	5.00	127,670,345.62	6,383,517.28	5.00
1至2年	1,964,800.26	392,960.05	20.00	552,310.48	110,462.10	20.00
2至3年	185,035.23	74,014.09	40.00	47,656.73	19,062.69	40.00
3至4年	33,873.00	33,873.00	100.00	8,073.00	8,073.00	100.00
4至5年	111,300.00	111,300.00	100.00	111,300.00	111,300.00	100.00
合 计	125,638,029.62	6,779,298.20		128,389,685.83	6,632,415.07	

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	31,077.40					31,077.40
账龄组合	6,632,415.07	146,883.13				6,779,298.20
合 计	6,663,492.47	146,883.13				6,810,375.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
山东浩信昌盛汽车零部件智 能制造有限公司	7,884,287.65		7,884,287.65	6.27	394,214.38
山东惠宇汽车零部件有限公 司	6,766,199.17		6,766,199.17	5.38	338,309.96
上海月鸿贸易有限公司	6,209,340.94		6,209,340.94	4.94	395,182.49
徐州徐工精密工业科技有限 公司	5,065,115.50		5,065,115.50	4.03	253,255.78
江苏华永铁基复合材料有限 公司	4,917,411.29		4,917,411.29	3.91	245,870.56
合 计	30,842,354.55		30,842,354.55	24.54	1,626,833.17

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	894,245.47	1,663,672.38
合 计	894,245.47	1,663,672.38

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	955,778.16	1,471,613.08
1至2年	182,366.51	550,865.00
2至3年	149,924.00	145,060.00
3至4年	10,000.00	
小 计	1,298,068.67	2,167,538.08
减：坏账准备	403,823.20	503,865.70
合 计	894,245.47	1,663,672.38

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	154,606.00	110,567.00
代扣代缴社保及公积金	46,172.16	46,239.08
往来款及其他	181,001.02	182,183.00
关联方往来	170,000.00	510,000.00
非关联方借款及利息	745,789.49	1,038,049.00
押金及保证金	500.00	280,500.00
小 计	1,298,068.67	2,167,538.08
减：坏账准备	403,823.20	503,865.70
合 计	894,245.47	1,663,672.38

(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)	
2023 年 12 月 31 日余额	503,865.70			503,865.70
本期计提	-100,042.50			-100,042.50
2024 年 6 月 30 日余额	403,823.20			403,823.20

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项认定	425,000.00		125,000.00			300,000.00
账龄组合	78,865.70	24,957.50				103,823.20
合 计	503,865.70	24,957.50	125,000.00			403,823.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例（%）	坏账准备期末余 额
本溪荣增钢铁处 理技术有限公司	非关联方借款及 利息	600,000.00	1 年以内	46.22	300,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	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
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司	关联方往来款	160,000.00	1 年以内	12.33	
陈增齐	往来款	181,001.02	1-2 年及 2-3 年	13.94	65,536.60
魏亚慧	非关联方借款及利息	145,789.49	1-2 年	11.23	29,157.90
朱晓朋	备用金	50,000.00	1 年以内	3.85	2,500.00
合 计		1,136,790.51		87.58	397,194.50

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,592,573.00	3,212,573.00	380,000.00	3,212,573.00	3,212,573.00	
合 计	3,592,573.00	3,212,573.00	380,000.00	3,212,573.00	3,212,573.00	

1、长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨恒利来新材料有限责任公司	3,212,573.00			3,212,573.00		3,212,573.00
河南县茨山技术开发有限公司		380,000.00		380,000.00		
合 计	3,212,573.00	380,000.00		3,592,573.00		3,212,573.00

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,689,313.52	144,530,740.40	184,127,371.80	152,729,859.24
其他业务	6,533,392.21	6,104,877.35	5,312,265.19	5,024,296.43
合 计	180,222,705.73	150,635,617.75	189,439,636.99	157,754,155.67

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		
债务重组损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-197,945.69	-238,166.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-338.94
合 计	-197,945.69	-238,505.81

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-29,094.23	-29,094.23
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	811,049.70	2,580,128.21	2,580,128.21
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、入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,817.94		
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用	-2,750,000.00		
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	-279,629.52	-289,351.99	-289,351.99
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-503,859.36	-503,859.36
减：所得税影响额	85,826.52	344,356.01	344,356.01

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
少数股东权益影响额（税后）	24.532	-198.99	-198.99
合 计	-2,263,612.93	1,413,665.61	1,413,665.61

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.18	5.83	0.15	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	4.98	0.19	0.17

禹州市恒利来新材料股份有限公司

二〇二四年八月二十日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	811,049.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,817.94
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-2,750,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,629.52
非经常性损益合计	-2,177,761.88
减：所得税影响数	85,826.52
少数股东权益影响额（税后）	24.53
非经常性损益净额	-2,263,612.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用