

# 濮阳惠成电子材料股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-053



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王国庆、主管会计工作负责人范晓霞及会计机构负责人(会计主管人员)娄建军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
一、公司简介 .....	8
二、联系人和联系方式 .....	8
三、其他情况 .....	8
四、主要会计数据和财务指标 .....	9
五、境内外会计准则下会计数据差异 .....	9
六、非经常性损益项目及金额 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
一、报告期内公司从事的主要业务 .....	11
二、核心竞争力分析 .....	13
三、主营业务分析 .....	14
四、非主营业务分析 .....	15
五、资产及负债状况分析 .....	15
六、投资状况分析 .....	17
七、重大资产和股权出售 .....	20
八、主要控股参股公司分析 .....	20
九、公司控制的结构化主体情况 .....	21
十、公司面临的风险和应对措施 .....	21
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 .....	22
十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况 .....	22
第四节 公司治理 .....	23
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况 .....	23
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	23
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 .....	23
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	24
一、重大环保问题情况 .....	24

二、社会责任情况 .....	27
第六节 重要事项 .....	29
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项 .....	29
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 .....	29
三、违规对外担保情况 .....	29
四、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	29
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	29
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	29
七、破产重整相关事项 .....	29
八、诉讼事项 .....	29
九、处罚及整改情况 .....	30
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	30
十一、重大关联交易 .....	30
十二、重大合同及其履行情况 .....	31
十三、其他重大事项的说明 .....	31
十四、公司子公司重大事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
一、股份变动情况 .....	33
二、证券发行与上市情况 .....	34
三、公司股东数量及持股情况 .....	34
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% .....	36
五、董事、监事和高级管理人员持股变动 .....	36
六、控股股东或实际控制人变更情况 .....	36
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39
一、审计报告 .....	39
二、财务报表 .....	39

三、公司基本情况 .....	56
四、财务报表的编制基础 .....	57
五、重要会计政策及会计估计 .....	57
六、税项 .....	78
七、合并财务报表项目注释 .....	79
八、研发支出 .....	106
九、在其他主体中的权益 .....	106
十、政府补助 .....	107
十一、与金融工具相关的风险 .....	108
十二、公允价值的披露 .....	110
十三、关联方及关联交易 .....	111
十四、股份支付 .....	112
十五、承诺及或有事项 .....	112
十六、资产负债表日后事项 .....	113
十七、其他重要事项 .....	113
十八、母公司财务报表主要项目注释 .....	113
十九、补充资料 .....	119

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、濮阳惠成	指	濮阳惠成电子材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	濮阳惠成电子材料股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
奥城实业	指	曲水奥城实业有限公司
报告期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日到 6 月 30 日、2023 年 1 月 1 日到 6 月 30 日
本期、上期	指	2024 年 1 月 1 日到 6 月 30 日、2023 年 1 月 1 日到 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深交所	指	深圳证券交易所
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》《章程》	指	《濮阳惠成电子材料股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
山东清洋	指	山东清洋新材料有限公司
惠成研究院	指	濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司
OLED	指	Organic Light Emitting Diode，有机发光二极管显示器，工作原理是在两电极之间夹上发光层，当正负电子在此有机材料中相遇就会发光

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	濮阳惠成	股票代码	300481
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	濮阳惠成电子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	濮阳惠成		
公司的外文名称（如有）	Puyang Huicheng Electronic Material Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王国庆		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈淑敏	魏鸿鹄
联系地址	河南省濮阳市胜利路西段	河南省濮阳市胜利路西段
电话	0393-8910373	0393-8910373
传真	0393-8961801	0393-8961801
电子信箱	chenshumin@huichengchem.com	weihonghu@huichengchem.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 05 月 31 日	濮阳市胜利路西段	91410900744099904P
报告期末注册	2024 年 05 月 22 日	濮阳市胜利路西段	91410900744099904P
临时公告披露的指定网站查	2024 年 03 月 30 日		

询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于修订公司章程并办理工商变更登记的公告》（公告编号 2024-020）

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	718,324,685.66	696,513,827.95	3.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,521,524.16	142,191,043.77	-20.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,914,592.93	126,193,919.09	-16.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	235,484,863.79	138,456,420.38	70.08%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.48	-20.83%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.48	-20.83%
加权平均净资产收益率	4.56%	6.00%	-1.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,823,807,612.57	2,821,719,171.02	0.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,411,798,093.83	2,446,231,927.29	-1.41%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3805

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,348,998.55	
计入当期损益的政府补助（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）	2,366,351.02	
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	8,018,296.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,924.71	
减：所得税影响额	1,254,640.97	
少数股东权益影响额（税后）	152.46	
合计	6,606,931.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业的发展情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2017）的标准，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。公司所属的精细化工行业属于技术密集型行业，行业附加值较高。目前公司产品主要应用于电子电气、有机光电材料、复合材料等行业。

精细化工行业是化工行业的一个重要分支，其产品已经渗透到国家经济的各个角落。作为该领域的一员，我们公司专注于技术含量高、附加值大的精细化工产业。在经济持续增长和技术不断更新的推动下，精细化工产品的创新和应用范围持续拓宽，技术含量和市场价值都得到了显著提高，市场需求也呈现出多样化的发展趋势。在实现碳中和目标的进程中，我国对智能电网和超/特高压输电线路的建设投入日益加大，新型复合材料的广泛应用以及电子信息产业的飞速发展，使得顺酐酸酐衍生物的市场需求稳步上升。我们公司以科技创新为引领，专注于主营业务深化、技术提升和资源的高效利用，以满足客户需求为宗旨，积极探索高端市场，提供性价比极高的产品和服务。我们致力于拓宽产品线，推动产品向更高端层次升级，为实现绿色和高端精细化学品及新材料的可持续发展贡献力量。

#### （二）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司主要从事顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体等精细化学品的研发、生产、销售。公司以顺酐、丁二烯、混合碳五等为原料经合成、加氢、蒸馏等工艺生产顺酐酸酐衍生物系列产品。广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、风电领域、复合材料、涂料等诸多领域。功能材料中间体主要用于有机光电材料等领域。

公司以“技术领先，成本优势，产品线持续优化延伸”为定位，先后研发、生产的产品填补国内工业化生产的空白，降低国内市场对进口产品的依赖；与国外竞争对手相比，公司能够更加方便快捷地响应客户需求，在客户中建立了优秀的企业形象。公司将在原有的经营模式上，紧密结合市场需求的变化、依托资本市场的支持，对原有的经营模式进行优化和创新，以实现资本推动产业发展的最终目的。

#### （三）主要经营模式

##### 1. 采购模式

公司拥有较为完善的物料采购流程管理系统，为保证原材料的采购质量，公司根据采购作业流程，由质检部对供应商的原材料进行测评，确定合格后列入公司合格供应商名单；公司根据当期的生产计划制定采购计划，与合格供应商签订采购合同。对于生产用常规物料，公司根据生产计划与生产情况，进

行动态备货；对于非常规物料，公司根据客户订单进行采购；在原材料采购过程中质检部会对原材料进行检测，以保证每一批次的原材料都符合公司要求。

## 2.生产模式

采购部根据生产计划，计算用料需求，结合原辅料库存、各车间领用及申请采购情况，在询价对比后选择合适供应商，负责各类物料的按时、保质、保量供应；生产部下属各生产车间按照接收到的生产任务单，组织生产员工排班，负责原辅料的限额领料、现场生产秩序协调，并配合质量控制部对各生产工艺的过程进行检验，同时将生产过程中的各种信息及时、准确地反馈到相关部门。另外，公司也根据市场预测、生产能力、原材料涨跌和库存状况，调整生产及库存，以提高产品交货速度，并充分发挥生产能力。

## 3.销售模式

公司主要以直销方式销售产品。在对产品进行定价时，公司根据原料采购价格及合理利润水平并参考当时的市场供求关系，对国内外两个市场上的产品价格在与客户充分沟通的基础上进行确认。目前，公司主要通过口碑传播、互联网广告、展会传播、拜访等方式获取和维护客户。

## 4.研发模式

公司自主研发产品，在努力提高现有产品技术能力的情况下，拓展新的产品领域，增加产品种类。公司将加强研发团队建设，打造核心竞争力，在原有产品的基础上，加大在光电材料、封装材料及医药中间体等领域的研究，充分利用好有机小分子发光材料工程技术研究中心等研发平台，提升公司可持续发展动力。公司将密切关注国内外新产品研发和技术的最新动态，完善公司技术研发体系，提高技术开发效率；增加技改投入，提高设备装备水平，采用新技术、新工艺、新材料等，加大对现有产品的技术改进和产品升级换代，进一步提高产品质量和工艺水平。积极开展与高校、科研院所的合作，通过以自主研发为主，兼顾合作开发、购买技术转化实施等多种形式提高公司的研发和创新水平。

### （四）主要的业绩驱动因素

公司专注顺酐酸酐衍生物和功能材料中间体产品的研发和生产，在本行业内积累了丰富的经验，掌握了先进的研发技术和生产工艺，主要产品拥有自主知识产权。通过多年的技术创新和市场开拓，本公司的产品在国内外市场已形成了良好的口碑，公司具有较好的质量、价格、客源及柔性化生产等优势。

报告期内，公司实现营业收入 71,832.47 万元，较上年同期增长 3.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,252.15 万元，较上年同期下降 20.87%。顺酐酸酐衍生物营业收入 51,471.38 万元，同比增长 3.13%。上半年顺酐酸酐衍生物销量 4.2 万吨，同比增长 1.39%。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 技术开发与自主创新能力

公司秉承“技术驱动未来”的理念，坚持持续性的技术研发投入及产品与服务创新规划。公司形成了以管理层领头的专业技术研发团队。公司从设立以来一直专注化学品的研发与生产，积累了丰富的经验，掌握了各类产品的制备工艺及核心技术，能够快速根据客户的需要开发出其所需的产品。公司一贯积极开发新产品，通过及时掌握行业动态趋势和市场需求，就新产品与客户在研发和技术环节开展合作，持续进行对应的小试和中试研究，并在中试环节加大投入用以攻克技术关键点、优化生产步骤、降低生产成本，为公司产品能够快速满足市场需求提供有力保障。

公司是国家高新技术企业，已获得授权专利 104 项（63 项发明专利，41 项实用新型专利），报告期内，公司授权发明专利 1 项。公司曾先后获得“国家火炬计划重点高新技术企业”“河南省创新龙头企业”“河南省技术创新示范企业”“国家级绿色工厂”“国家知识产权示范企业”“河南省专精特新企业”“河南省智能车间”等称号，曾获得中国专利优秀奖、河南省科学技术进步一等奖、三等奖、河南省专利奖一等奖、河南省工业和信息化科技成果一等奖等奖项。报告期内，公司获得“河南省制造业头雁企业”的称号，公司全资子公司惠成研究院获得“河南省专精特新企业”“河南省智能车间”的称号。

### 2. 质量控制优势

注重质量管理是公司长期坚持的重要方针，良好的质量控制已成为公司的重要竞争优势。公司现已建立了覆盖采购、生产、销售的质量管理体系，并通过了符合 GB/T19001-2016（ISO9001: 2015）标准的体系认证。

公司开展了产品质控体系和标准体系研究，依据国际电工委员会有关电工、电子领域国际标准和欧盟立法制定的 RoHS 指令，建立了产品的电子级质量标准。公司检测中心通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，为公司高质量发展提供必要保障。公司应用 SPC 系统，对于异常情况作出及时的响应并加以预防，从而达到提高和控制质量的目的，提升产品的稳定性。

公司在原材料采购过程中严格控制原材料质量；在生产过程中严格执行工艺标准，提升产品质量，对产品技术性能指标的控制标准要求严格；在客户服务过程中紧密跟踪产品使用情况，及时获取产品质量的反馈信息。公司通过严格的质量控制，逐步建立起公司产品的品牌效应。

### 3. 客户资源优势

公司经过多年的市场拓展，获得了国内外市场的高度认可，积累了优质稳定的客户资源。公司客户包括亨斯迈（Huntsman）、Westlake、OLED 材料商等多家国际知名客户。公司在长期与国际客户合作

的过程中，以稳定过硬的产品质量及快速的市场响应、诚实守信的商业信誉获得了客户的信赖和尊重，与客户建立了良好的合作关系。

#### 4.柔性化生产优势

公司产品品种较多，为适应市场的多样化需求，公司建立了柔性化生产方式。公司通过采购、生产、仓储各环节数据共享，快捷有效的组织采购、生产，并可结合实际订单的变化情况进行调整，提高生产环节对市场的快速响应能力以及生产资源的利用效率，从而实现产能利用的最大化。公司产品生产设备的规格多样化，具有生产安排的灵活性优势，能够满足客户对于产品型号、采购数量的不同要求。公司还通过员工培训，使员工胜任不同的岗位，根据实际需要合理组合员工。

#### 5.人才培育与团队协作优势

公司高度重视对员工的再培养，注重提高研发人员的积极性，制定了形式多样的人才激励政策和绩效考核制度，为公司技术创新提供了保障。近年来，公司注重人才梯队建设，规划以研发技术、行政管理为主线，专业人才、技术工人为辅线的公司全员职业发展通道。形成公平、竞争、激励的人力资源管理体系，构建良好向上的发展氛围。

公司奉行“以人为本、共同发展”的理念，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司秉承“高素质、高效率、高效益”的用人理念，为员工综合素质及岗位技能的不断提升、职业发展的不断促进，提供了多元化的通道和成长机会。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	718,324,685.66	696,513,827.95	3.13%	
营业成本	552,451,094.42	500,987,231.29	10.27%	
销售费用	3,191,140.52	3,216,426.07	-0.79%	
管理费用	19,271,275.66	19,035,806.67	1.24%	
财务费用	-17,224,596.48	-11,854,641.79	-45.30%	主要系定期存款利息收入增加所致
所得税费用	14,639,915.65	18,658,697.62	-21.54%	
研发投入	37,216,549.39	37,350,245.12	-0.36%	
经营活动产生的现金流量净额	235,484,863.79	138,456,420.38	70.08%	主要系本期销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-166,065,389.69	133,294,471.86	-224.59%	主要系定期存款规模增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-192,092,642.95	-195,228,771.53	1.61%	
现金及现金等价物净增加额	-119,857,217.87	87,491,455.27	-236.99%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	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
分产品或服务						
顺酐酸酐衍生物	51,471.38	40,945.43	20.45%	3.13%	13.75%	-7.42%
功能材料中间体	13,964.30	8,696.06	37.73%	25.23%	39.79%	-6.48%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,959,681.58	4.69%	短期理财收益	否
公允价值变动损益	911,342.47	0.72%	短期理财收益	否
资产减值	-1,650,526.65	-1.30%	存货跌价准备及商誉减值准备	否
营业外支出	173,924.71	0.14%		否
其他收益	5,885,347.44	4.63%	政府补助、增值税加计抵减等	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	687,206,181.42	24.34%	647,328,267.51	22.94%	1.40%	
应收账款	249,539,647.65	8.84%	280,512,909.15	9.94%	-1.10%	
存货	191,841,495.79	6.79%	175,557,089.65	6.22%	0.57%	
固定资产	450,046,531.55	15.94%	464,679,436.15	16.47%	-0.53%	
在建工程	326,234,160.94	11.55%	267,684,932.83	9.49%	2.06%	
使用权资产	608,180.03	0.02%	838,050.12	0.03%	-0.01%	

短期借款	100,059,178.08	3.54%	70,056,222.22	2.48%	1.06%	
合同负债	8,690,045.52	0.31%	6,645,110.05	0.24%	0.07%	
长期借款	55,000,000.00	1.95%	151,000,000.00	5.35%	-3.40%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	181,022,465.75	911,342.47			320,000,000.00	290,000,000.00		210,911,342.47
金融资产小计	181,022,465.75	911,342.47			320,000,000.00	290,000,000.00		210,911,342.47
应收款项融资	143,468,084.23						-40,913,048.89	102,555,035.34
上述合计	324,490,549.98	911,342.47			320,000,000.00	290,000,000.00	-40,913,048.89	313,466,377.81

其他变动的内容

应收款项融资的本期净减少金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	23,174,291.81	保证金、押金
应收款项融资	34,405,309.38	票据池质押

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
96,411,022.18	84,711,252.71	13.81%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	180,000,000.00	911,342.47		320,000,000.00	290,000,000.00	2,092,994.21		210,911,342.47	募 资 资 金
合计	180,000,000.00	911,342.47	0.00	320,000,000.00	290,000,000.00	2,092,994.21	0.00	210,911,342.47	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,889.88
报告期投入募集资金总额	8,471.06
已累计投入募集资金总额	59,643.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意濮阳惠成电子材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕818号），濮阳惠成向特定对象发行人民币普通股（A股）37,243,947股，发行价格为21.48元/股，募集资金总额799,999,981.56元，扣除各项发行费用后，募集资金净额788,898,808.02元。以上募集资金到账情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年5月27日出具的《验资报告》（信会师报字[2021]第ZB11170号）验证确认。截至2024年6月30日止，公司募集资金余额23,121.33万元（含收益），其中结构性存款21,000.00万元，存放在募集资金专户2,121.33万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1 顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目	否	56,889.88	56,889.88	56,889.88	8,471.06	37,643.11	66.17%	2024年12月			不适用	否
2.补充流动资金	否	22,000	22,000	22,000		22,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,889.88	78,889.88	78,889.88	8,471.06	59,643.11	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用	否										不适用	否
合计	--	78,889.88	78,889.88	78,889.88	8,471.06	59,643.11	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的)	<p>公司于2023年8月8日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于暂缓实施部分募集资金投资项目的议案》，公司募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目”分为“顺酐酸酐衍生物项目”“功能材料中间体项目”和“研发中心项目”。鉴于当前市场环境、竞争格局、供需情况等已发生较大变化，公司“功能材料中间体项目”在投资收益等方面可能与预期存在差异，是否符合公司整体战略规划以及发展需要目前存在不确定性。基于对行业现状的调研及出于对募集资金投资使用的谨慎性考虑，为了更好地保护公司及投资者利益，公司决定暂缓实施“功能材料中间体项目”的建设。后续公司将根据市场情况以及自身实际状况决定是否继续实施该项目，同时公司也将密切关注行业政策及市场环境变化对该募集资金投资进行适时安排。</p> <p>公司于2023年10月25日召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司募投项目“顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目”已在前期经过充分的可行性论证，但在实际执行过程中，受外部宏观环境、行业内部环境变化以及极端天气等因素的</p>											

原因)	<p>影响，实施进度有所延缓，建设进度较原计划有所延长。为严格把控项目整体质量，提升募集资金使用效率，维护全体股东和公司利益，结合目前公司募集资金投资项目的实际建设情况、投资进度及市场环境，经审慎研究，公司拟将项目达到预定可使用状态的日期由 2023 年 9 月 30 日延期至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>2024 年 7 月 26 日召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在不改变募投项目投资总额、实施主体及内容的情况下，将募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物及研发中心项目”达到预定可使用状态的日期由原计划的 2024 年 6 月 30 日延期调整为 2024 年 12 月。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经立信会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了信会师报字[2021]第 ZB11322 号《濮阳惠成电子材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》，截至 2021 年 6 月 30 日止，自本次发行董事会决议日起公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 1,791,310.31 元；2021 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 1,791,310.31 元置换前述预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日止，公司募集资金余额 23,121.33 万元（含收益），其中结构性存款 21,000.00 万元，存放在募集资金专户 2,121.33 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	29,000	21,000	0	0
银行理财产品	自有资金	33,000	30,000	0	0
合计		62,000	51,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
山东清洋	子公司	甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐、碳五混合物、甲四聚合物的生产销售。货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,840.00	16,975.59	15,675.91	10,815.27	655.53	581.04
惠成研究院	子公司	一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；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；货物进出口；技术进出口；环境保护专用设备销售；实验分析仪器销售（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）	10,000.00	74,559.27	55,781.33	14,868.30	3,593.89	3,237.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1.受电子电气、涂料、复合材料等下游行业影响的风险

公司顺酐酸酐衍生物产品主要用于环氧树脂固化、合成聚酯树脂和醇酸树脂等，广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、涂料、复合材料等诸多领域。如下游行业增长放缓，在新的应用领域还未出现的情况下，顺酐酸酐衍生物市场需求将会面临增速下降的风险，从而给公司带来不利的影响。

应对措施：公司通过不断拓展顺酐酸酐衍生物及功能材料中间体等领域产品应用，优化产品结构，公司的利润驱动板块更加多元化，降低行业风险。

### 2.原材料价格波动幅度较大的风险

公司顺酐酸酐衍生物产品生产成本受顺酐、丁二烯、混合碳五等基础化工产品价格影响较大，若未来主要原材料价格出现大幅上涨，将直接影响产品的生产成本、销售价格及毛利率等，导致公司经营业绩的波动。在原材料价格大幅下跌过程中，企业库存的高价位原材料同样也会压缩公司的利润空间，原材料价格波动对公司盈利具有重要的影响。公司在材料价格下降趋势下，通过缩短采购周期、降低原材料和产品库存量，应对材料价格下降的风险。

应对措施：为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是提升公司的品牌影响力，增强与客户的黏性关系，提升议价能力，从而有效规避原材料价格波动的风险；三是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

### 3.公司应收账款发生坏账的风险

随着公司经营规模的不断扩大，应收账款随之增加，公司采取了一系列措施加强风险控制和信用体系管理，公司仍存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司针对应收账款的风险采取了相应的措施，主要有：一是公司强化内部管理，严格控制审批程序，加大应收账款的回收和管理，降低应收账款带来的财务风险；二是针对不同客户的重要度（如规模、财务状况、合作年限等）进行分类管理，采取不同的信用控制手段；三是公司财务与销售相关部门紧密配合，根据实际情况及时采取相应措施维护公司合法利益，如及时发催款函、律师函等手段。

### 4.行业竞争加剧及市场需求波动的风险

受先期化工行业高景气影响，新进产能逐步投放市场，使得行业竞争进一步加剧，加之行业内原有企业持续扩产，行业供给大幅增加，目前，行业整体呈现产能充足、部分产品呈现供大于求的特征，如果公司不能通过扩大产能和技术升级来适应行业的竞争发展态势，公司的行业地位和市场份额将面临着一定的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过扩大产能，持续提升公司在技术水平、产品质量等方面竞争优势，增加客户黏性，加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构等措施持续巩固、拓展市场。

### 5.核心技术扩散和核心人员流失风险

精细化学品行业特点决定了其部分生产工艺技术诀窍为非专利技术，若保密措施疏漏容易造成核心技术扩散。公司核心技术人员及掌握的核心技术是公司产品质量稳定的基础，也是公司产品创新和技术创新的基础。若出现重要核心技术人员流失或核心技术泄露的情形，将可能影响公司的研发创新活动和市场竞争地位。

应对措施：公司持续优化人才结构，强化组织能力提升，不断完善人才激励与团队考评机制，进一步激活组织活力，打造忠诚、善战、创新的人才梯队。

### 6.汇率波动风险

公司在海外市场的销售业务主要以外币结算，公司合理采用货币平衡策略削减风险，但销售产生的外币敞口客观存在，汇率波动将影响公司的财务表现。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而影响到公司的盈利水平。

应对措施：公司高度重视汇率风险控制，在确保安全性和流动性的前提下，通过合理的方式对冲和规避汇率风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月12日	网络平台线上交流	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	2023年年度报告及相关内容	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.20%	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 29 日	披露于巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》《危险废物转移管理办法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可证管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，确保公司生产经营始终合法合规。

环境保护行政许可情况

- (1) 濮阳惠成排污许可证（证书编号：91410900744099904P001P），有效期自 2020 年 6 月 3 日至 2025 年 6 月 2 日。
- (2) 山东清洋排污许可证（证书编号：91371700565238489A001P），有效期自 2024 年 2 月 5 日至 2029 年 2 月 4 日。
- (3) 惠成研究院排污许可证（证书编号：91410900MA3X8UAA3Y001V），有效期自 2024 年 03 月 22 日至 2029 年 03 月 21 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
濮阳惠成	废水	化学需氧量	间接排放	1	位于公司厂区南门口旁 DW001	50.385mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135—2016	0.84981t	3.4708t/a	无
濮阳惠成	废水	氨氮	间接排放	1	位于公司厂区南门口旁 DW001	1.301mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135—2016	0.0218t	0.54581t/a	无
濮阳惠成	废气	非甲烷总烃	有组织排放	5	总排口 DA001 位于公司厂区东北角/沸石转轮洁净气排放口 DA002 位于公司厂区东北尾气站/污水处理站废气排放口 DA004 位于公司厂区东侧污水处理站内/成品仓库废气排放口 DA005 位于公司成品仓库南侧/	12.78mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996 / 石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015	2.47201t	15.666t/a	无

					生产辅助楼废气排放口 DA006 位于厂区生产辅助楼楼顶。					
濮阳惠成	废气	SO <sub>2</sub>	有组织排放	1	总排口 DA001 位于公司厂区东北角	未检出	河南省地方标准-工业炉窑大气污染物排放标准 DB41/1066—2020	未检出	0.43t/a	无
濮阳惠成	废气	NO <sub>x</sub>	有组织排放	1	总排口 DA001 位于公司厂区东北角	59.47mg/Nm <sup>3</sup>	河南省地方标准-工业炉窑大气污染物排放标准 DB41/1066—2020	1.18742t	16.9t/a	无
濮阳惠成	废气	颗粒物	有组织排放	3	总排口 DA001 位于公司厂区东北角/沸石转轮洁净气排放口 DA002 位于公司厂区东北尾气站/三车间废气排放口 DA012 位于厂区三车间内	6.6mg/Nm <sup>3</sup>	河南省地方标准-工业炉窑大气污染物排放标准 DB41/1066—2020 /石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015	0.47429t	25.26t/a	无
惠成研究院	废水	COD	间接排放	1	DW001 废水总排口	150mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135—2016	1.7639t	3.1302t	无
惠成研究院	废水	氨氮	间接排放	1	DW001 废水总排口	25mg/L	化工行业水污染物间接排放标准 DB41/1135—2016	0.01643t	0.1586t	无
惠成研究院	废气	NO <sub>x</sub>	直接排放	1	DA001 焚烧炉废气排放口	300mg/Nm <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020	1.6987t	4.8788t	无
惠成研究院	废气	SO <sub>2</sub>	直接排放	1	DA001 焚烧炉废气排放口	100mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	0.0420t	0.9055t	无
山东清洋	废气	颗粒物	有组织排放	4	绝缘环保新材料/天然气锅炉/废气处理装置排放口	3.5mg/Nm <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019,锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018,大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.021t	0.504t	无
山东清洋	废气	SO <sub>2</sub>	有组织排放	3	天然气锅炉/废气处理装置排放口	16mg/Nm <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019,锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018,大气	0.014t	0.03t	无

							污染物综合排放标准 GB16297-1996, 山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2019			
山东清洋	废气	NOx	有组织排放	3	天然气锅炉/废气处理装置排放口	38mg/Nm <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019, 锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2020	0.204t	0.75t	无
山东清洋	废气	VOCs	有组织排放	1	废气处理装置排放口	5.61mg/Nm <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2018	1.38t	3.204t	无
山东清洋	废气	VOCs	无组织	无	直接排放	0.4mg/Nm <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2019	0.193t	1.048t	无
山东清洋	废水	COD	一企一管	1	进入污水处理厂	184mg/L	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015,	0.203t	0.63t	无
山东清洋	废水	氨氮	一企一管	1	进入污水处理厂	10mg/L	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2016	0.005t	0.04t	无

#### 对污染物的处理

公司位于濮阳经济技术产业集聚区内, 主要的污染物是废气、废水, 濮阳惠成高度重视环境保护问题, 严格执行国家相关环境保护法律法规, 厂内废气主要是设备真空系统收集的有组织废气, 同时将能够收集的无组织废气应收尽收, 建设有直燃炉系统、沸石转轮浓缩装置、碱喷淋+活性炭吸附系统、袋式除尘等废气收集处理系统, 公司对各阶段产生的废气经收集处理后达标排放, 实现废气处理设施稳定高效运行, 减少污染物排放。厂区内的废水主要来源是生活污水, 生活污水经污水处理站处理后达标排放。

公司全资子公司惠成研究院位于濮阳经济技术产业集聚区内, 主要的污染物是废气、废水, 严格执行国家相关环境保护法律法规, 厂内废气主要是设备真空系统收集的有组织废气, 同时将能够收集的无组织废气应收尽收, 建设有沸石转轮浓缩装置、焚烧炉系统、碱喷淋+活性炭吸附系统、油烟净化系统、袋式除尘+水喷淋系统等废气收集处理系统, 实现废气处理设施稳定高效运行, 减少污染物排放。公司对各阶段产生的废气经收集处理后达标排放。厂区内的废水主要来源是生活污水和生产废水, 废水处理达标排放。

公司全资子公司山东清洋主要污染物是废气、废水, 废气通过三级冷凝预处理后再通过尾气直燃炉燃烧装置处理达标后高空 15 米排放。厂区内的废水主要来源是生活污水, 上述废水进入污水处理站处理达标后排入市政污水管网。

#### 环境自行监测方案

公司严格按照法律法规、环评及排污许可证等的相关要求, 对废水、废气、噪声、地下水、土壤制定自行监测方案, 并委托第三方有资质的监测单位, 按照方案规定周期、频次开展自行监测, 报告期, 各污染物监测情况良好, 监测值均达标, 无超标情况发生。

#### 突发环境事件应急预案

(1) 公司《突发环境事件应急预案》经濮阳惠成修订编制小组修订完成后，并于 2024 年 3 月 21 日在濮阳经济技术开发区环境保护局备案通过，备案编号为：410961-2021-001-H；公司日常环境风险通过定期开展环境风险识别及突发环境应急演练进行管控，从源头杜绝突发环境事件的发生，报告期内未发生突发环境事件。

(2) 公司全资子公司山东清洋于 2023 年 9 月编制了《山东清洋新材料有限公司突发环境事件应急预案》，并报菏泽市生态环境局开发区分局备案，备案编号为：371729-2023-001-M，报告期未发生突发环境事件。

(3) 公司全资子公司惠成研究院《突发环境事件应急预案》经惠成研究院编制小组修订完成后，并于 2022 年 6 月 29 日在濮阳经济技术开发区环境保护局备案通过，备案编号为：410961-2022-005-H；报告期内未发生突发环境事件。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

濮阳惠成及各分子公司均按照相关法律法规要求，并结合公司生产情况，配备了完备的环保治理设施，产生的三废均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置。濮阳惠成及各分子公司均按照相关法律法规要求依法依规缴纳了环保税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司通过加强各生产单位能源管理工作，结合碳管理领域的特点和特殊要求，完成了能源管理体系认证，持续开展能源测定评估，遵循系统管理原则，建立起完整、有效的管理体系。

大力推广应用目前行业先进的节能技术与装备，开展余热高效回收利用，建设尾气焚烧装置，减少尾气排放，同时，利用焚烧余热生产蒸汽用于生产。提升工业自动化、智能化水平，将能源管理与信息化建设相结合，通过互联网技术完善生产制造体系，实现生产管理精益化、提高生产效率、以减少能源浪费和二氧化碳的排放。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### (1) 投资者利益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，积极实施现金分红政策，上市以来坚持每年进行现金分红，回馈股东。通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。公司非常重视股东回报，近几年每年以现金方式向股东分配的红利，切实保障了股东的收益权。

### (2) 职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系，公司倡导以人为本，实现员工与企业共同发展，实行标准工时制和综合工时制，保障员工享有双休、年休假、调休假等各种法定假日，提升员工的幸福感，并积极推动并实施股权激励办法与员工分享发展成果。

(3) 环境保护与可持续发展

作为一个精细化工企业，安全环保是重中之重，这不仅是企业发展之本，也是一种强烈的社会责任担当。公司很早即推行了 EHS（安全/健康/环保一体化）管理体系，在企业实现功能产品生产的过程中，高度重视安全生产、职工健康和环境友好。公司自设立至今，能够严格按照国家安全法律法规的要求，接受各级管理部门的职能管理。公司在每年积极响应国家 6 月安全月及日常安排的各项活动。

(4) 履行企业社会责任

严格执行各项税收法规，诚信纳税，公司连续多年被评为“纳税大户”，积极参加慈善捐助活动。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

### 4、其他重大合同

适用 不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	重大事项概述	披露日期	公告号	公告名称	披露媒体
1	高新技术企业认定	2024-03-01	2024-006	关于公司全资子公司通过高新技术企业认定的公告	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
		2024-04-02	2024-026	关于公司全资子公司通过高新技术企业认定的公告	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

2	权益分派	2024-05-14	2024-033	2023 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
---	------	------------	----------	-----------------	---

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,406,489	0.81%						2,406,489	0.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,406,489	0.81%						2,406,489	0.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,406,489	0.81%						2,406,489	0.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	293,952,258	99.19%						293,952,258	99.19%
1、人民币普通股	293,952,258	99.19%						293,952,258	99.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	296,358,747	100.00%						296,358,747	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 □不适用

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司股份回购方案的议案》。公司拟使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股 A 股股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划等。本次回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份的价格为不超过 26.3 元/股，该回购价格上限未超过公司董事会审议通过回购股份方案决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%，回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购股份 2,255,309 股，占公司总股本 296,358,747 股的比例为 0.76%，成交的最高价为 13.84 元/股，最低价为 12.56 元/股，成交金总额为人民币 29,996,496.94 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,651	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曲水奥城实业有限公司	境内非国有法人	34.71%	102,858,211	0	0	102,858,211	不适用	0
费占军	境内自然人	1.21%	3,600,000	430,000	0	3,600,000	不适用	0
中国银行股份有限公司—南方转型增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.60%	1,780,789	304,600	0	1,780,789	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.52%	1,541,616	-316,438	0	1,541,616	不适用	0
常庆彬	境内自然人	0.52%	1,531,425	7,400	0	1,531,425	不适用	0
莫贵春	境内自然人	0.51%	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	不适用	0

王中锋	境内自然人	0.49%	1,443,000	0	1,082,250	360,750	不适用	0
中国工商银行一南方宝元债券型基金	其他	0.40%	1,176,653	96,800	0	1,176,653	不适用	0
湖北高投产控投资股份有限公司	境内非国有法人	0.39%	1,142,700	21,500	0	1,142,700	不适用	0
科华天元（天津）商业运营管理有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,100,000	-	0	1,100,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曲水奥城实业有限公司为本公司的控股股东，王中锋为公司董事长及实际控制人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	濮阳惠成电子材料股份有限公司回购专用证券账户期末持有 2,255,309 股，持股数位列公司第 3 名							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
曲水奥城实业有限公司	102,858,211	人民币普通股	102,858,211					
费占军	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
中国银行股份有限公司一南方转型增长灵活配置混合型证券投资基金	1,780,789	人民币普通股	1,780,789					
香港中央结算有限公司	1,541,616	人民币普通股	1,541,616					
常庆彬	1,531,425	人民币普通股	1,531,425					
莫贵春	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
中国工商银行一南方宝元债券型基金	1,176,653	人民币普通股	1,176,653					
湖北高投产控投资股份有限公司	1,142,700	人民币普通股	1,142,700					
科华天元（天津）商业运营管理有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
李红萍	1,036,800	人民币普通股	1,036,800					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	曲水奥城实业有限公司为本公司的控股股东，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无
--------------------------------------	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：濮阳惠成电子材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	687,206,181.42	647,328,267.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	210,911,342.47	181,022,465.75
衍生金融资产		
应收票据	22,994,862.21	6,026,182.28
应收账款	249,539,647.65	280,512,909.15
应收款项融资	102,555,035.34	143,468,084.23
预付款项	12,472,549.85	14,587,290.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,545,306.50	8,333,503.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,841,495.79	175,557,089.65
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	361,423,314.05	436,188,677.93
流动资产合计	1,848,489,735.28	1,893,024,470.59
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	450,046,531.55	464,679,436.15
在建工程	326,234,160.94	267,684,932.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	608,180.03	838,050.12
无形资产	169,985,042.54	172,859,197.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,375,301.62	1,554,308.12
长期待摊费用	1,915,598.15	2,564,095.79
递延所得税资产	7,345,793.13	7,824,140.37
其他非流动资产	17,807,269.33	10,690,539.53
非流动资产合计	975,317,877.29	928,694,700.43
资产总计	2,823,807,612.57	2,821,719,171.02
流动负债：		
短期借款	100,059,178.08	70,056,222.22
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	100,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	51,485,149.73	64,468,704.62
预收款项		
合同负债	8,690,045.52	6,645,110.05
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	6,609,177.46	15,235,381.18
应交税费	7,016,998.78	9,069,141.67
其他应付款	13,833,259.51	11,422,830.10
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	48,540,242.49	4,577,804.45
其他流动负债	1,022,094.59	793,005.76
流动负债合计	337,256,146.16	202,268,200.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,000,000.00	151,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,181,863.46	12,674,616.13
递延所得税负债	8,918,862.49	9,894,352.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,100,725.95	173,568,968.43
负债合计	412,356,872.11	375,837,168.48
所有者权益：		
股本	296,358,747.00	296,358,747.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,540,665.25	993,540,665.25
减：库存股	38,101,932.94	8,105,436.00
其他综合收益		
专项储备	3,612,852.07	3,673,417.55
盈余公积	136,468,316.26	136,468,316.26
一般风险准备		
未分配利润	1,019,919,446.19	1,024,296,217.23
归属于母公司所有者权益合计	2,411,798,093.83	2,446,231,927.29
少数股东权益	-347,353.37	-349,924.75
所有者权益合计	2,411,450,740.46	2,445,882,002.54
负债和所有者权益总计	2,823,807,612.57	2,821,719,171.02

法定代表人：王国庆

主管会计工作负责人：范晓霞

会计机构负责人：娄建军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	614,251,508.58	523,953,342.97
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	3,298,339.82	1,885,955.47
应收账款	160,636,336.81	181,627,389.42
应收款项融资	75,880,049.72	77,319,609.46
预付款项	7,231,561.93	9,004,181.56
其他应收款	236,212,666.22	258,846,344.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	63,084,773.96	46,422,617.35
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	108,540,995.05	143,640,994.78
流动资产合计	1,269,136,232.09	1,242,700,435.11
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	1,072,491,904.49	1,072,491,856.48
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	155,844,756.37	155,298,377.07
在建工程	8,085,255.11	13,631,952.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,701,891.94	24,079,561.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,423,299.59	1,946,931.81
递延所得税资产	2,990,703.03	3,348,721.14
其他非流动资产	2,707,855.91	1,945,990.50
非流动资产合计	1,267,245,666.44	1,272,743,390.96
资产总计	2,536,381,898.53	2,515,443,826.07
流动负债：		
短期借款	100,059,178.08	70,056,222.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	100,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	27,622,492.65	43,415,977.11
预收款项		
合同负债	6,532,217.88	5,333,293.38
应付职工薪酬	3,221,869.77	6,676,249.21
应交税费	594,760.83	938,162.65
其他应付款	30,224,553.92	76,917,156.02
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	48,077,369.86	4,123,123.61
其他流动负债	751,012.70	633,878.04
流动负债合计	317,083,455.69	228,094,062.24
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	151,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,151,332.90	10,634,157.55
递延所得税负债	2,562,898.11	2,791,684.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,714,231.01	164,425,842.03
负债合计	383,797,686.70	392,519,904.27
所有者权益：		
股本	296,358,747.00	296,358,747.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,810,525.82	993,810,525.82
减：库存股	38,101,932.94	8,105,436.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,468,316.26	136,468,316.26
未分配利润	764,048,555.69	704,391,768.72
所有者权益合计	2,152,584,211.83	2,122,923,921.80
负债和所有者权益总计	2,536,381,898.53	2,515,443,826.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	718,324,685.66	696,513,827.95

其中：营业收入	718,324,685.66	696,513,827.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,207,257.63	555,346,872.92
其中：营业成本	552,451,094.42	500,987,231.29
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	5,301,794.12	6,611,805.56
销售费用	3,191,140.52	3,216,426.07
管理费用	19,271,275.66	19,035,806.67
研发费用	37,216,549.39	37,350,245.12
财务费用	-17,224,596.48	-11,854,641.79
其中：利息费用	2,598,809.60	4,093,084.33
利息收入	14,037,177.99	2,986,258.82
加：其他收益	5,885,347.44	4,352,387.90
投资收益（损失以“—”号填列）	5,959,681.58	13,541,915.78
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		
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）	911,342.47	1,747,616.44
信用减值损失（损失以“—”号填列）	463,661.58	377,317.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,650,526.65	-194,384.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,348,998.55	-2,767.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	127,337,935.90	160,989,040.37
加：营业外收入		
减：营业外支出	173,924.71	142,638.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	127,164,011.19	160,846,401.71
减：所得税费用	14,639,915.65	18,658,697.62

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,524,095.54	142,187,704.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,524,095.54	142,187,704.09
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	112,521,524.16	142,191,043.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,571.38	-3,339.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	112,524,095.54	142,187,704.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,521,524.16	142,191,043.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,571.38	-3,339.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.48
（二）稀释每股收益	0.38	0.48

法定代表人：王国庆

主管会计工作负责人：范晓霞

会计机构负责人：娄建军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	597,379,124.72	547,038,154.54
减：营业成本	496,011,160.10	443,219,721.61
税金及附加	1,629,375.80	3,123,944.37

销售费用	2,200,202.88	1,843,584.85
管理费用	11,547,150.18	11,430,331.02
研发费用	19,819,813.86	18,137,756.34
财务费用	-16,681,508.44	-11,583,779.63
其中：利息费用	2,590,617.81	4,092,502.76
利息收入	13,723,628.44	2,877,816.87
加：其他收益	4,545,847.15	4,265,241.96
投资收益（损失以“—”号填列）	101,282,004.42	6,438,433.86
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）		632,465.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	903,962.77	551,565.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,348,998.55	-2,767.74
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	187,235,746.13	92,751,535.36
加：营业外收入		
减：营业外支出	0.00	287.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	187,235,746.13	92,751,247.56
减：所得税费用	10,680,663.96	11,025,672.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	176,555,082.17	81,725,575.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	176,555,082.17	81,725,575.38
（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	176,555,082.17	81,725,575.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	829,332,971.20	652,160,935.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,012,142.87	5,288,025.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,520,757.32	6,818,497.17
经营活动现金流入小计	858,865,871.39	664,267,458.51
购买商品、接受劳务支付的现金	530,345,055.96	418,459,618.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,564,987.22	48,159,192.49
支付的各项税费	32,256,261.99	53,835,639.11
支付其他与经营活动有关的现金	9,214,702.43	5,356,587.90
经营活动现金流出小计	623,381,007.60	525,811,038.13
经营活动产生的现金流量净额	235,484,863.79	138,456,420.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,088,533,478.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,104,689.40	18,005,724.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,675,495.22	
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	1,109,313,662.62	658,005,724.57

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,411,022.18	84,711,252.71
投资支付的现金	1,178,962,885.00	440,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,145.13	
投资活动现金流出小计	1,275,379,052.31	524,711,252.71
投资活动产生的现金流量净额	-166,065,389.69	133,294,471.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,972,301.32	122,790,534.33
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	50,120,341.63	438,237.20
筹资活动现金流出小计	292,092,642.95	335,228,771.53
筹资活动产生的现金流量净额	-192,092,642.95	-195,228,771.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,815,950.98	10,969,334.56
五、现金及现金等价物净增加额	-119,857,217.87	87,491,455.27
加：期初现金及现金等价物余额	232,389,423.55	283,240,151.37
六、期末现金及现金等价物余额	112,532,205.68	370,731,606.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	548,736,928.19	505,260,465.89
收到的税费返还	25,227,554.87	5,288,025.97
收到其他与经营活动有关的现金	150,379,345.90	196,856,176.91
经营活动现金流入小计	724,343,828.96	707,404,668.77
购买商品、接受劳务支付的现金	510,480,944.50	308,671,512.58
支付给职工以及为职工支付的现金	22,114,849.11	23,432,901.55
支付的各项税费	13,368,776.09	17,546,382.78
支付其他与经营活动有关的现金	53,883,777.79	81,264,948.28
经营活动现金流出小计	599,848,347.49	430,915,745.19
经营活动产生的现金流量净额	124,495,481.47	276,488,923.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	748,533,478.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	114,746,413.34	2,732,927.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,675,208.40	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	864,955,099.74	102,732,927.58
购建固定资产、无形资产和其他长	10,384,736.98	16,714,510.71

期资产支付的现金		
投资支付的现金	858,962,933.01	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,145.13	0.00
投资活动现金流出小计	869,352,815.12	131,714,510.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,397,715.38	-28,981,583.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,972,301.32	122,790,534.33
支付其他与筹资活动有关的现金	50,120,341.63	438,237.20
筹资活动现金流出小计	292,092,642.95	335,228,771.53
筹资活动产生的现金流量净额	-192,092,642.95	-195,228,771.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,557,910.69	10,881,931.44
五、现金及现金等价物净增加额	-69,436,966.17	63,160,500.36
加：期初现金及现金等价物余额	109,015,499.01	239,536,713.64
六、期末现金及现金等价物余额	39,578,532.84	302,697,214.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	296,358,747.00				993,540,665.25	8,105,436.00		3,673,417.55	136,468,316.26		1,024,296,217.23		2,446,231,927.29	-349,924.75	2,445,882,002.54
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	296,358,747.00				993,540,665.25	8,105,436.00		3,673,417.55	136,468,316.26		1,024,296,217.23		2,446,231,927.29	-349,924.75	2,445,882,002.54
三、本期增减变动金额（减少以	0.00				0.00	29,996.496.9		-60,565.4	0.00		-4,376.77		-34,433.8	2,571.38	-34,431.2

“一”号填列)						4		8			1.04		33.46		62.08
(一) 综合收益总额											112,521,524.16		112,521,524.16	2,571.38	112,524,095.54
(二) 所有者投入和减少资本						29,996,496.94							-29,996,496.94		-29,996,496.94
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他						29,996,496.94							-29,996,496.94	0.00	-29,996,496.94
(三) 利润分配											-116,898,295.20		-116,898,295.20		-116,898,295.20
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配											-116,898,295.20		-116,898,295.20		-116,898,295.20
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动													0.00		

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备								-					-		-
								60,565.48					60,565.48		60,565.48
1. 本期提取								3,697.599.94					3,697.599.94		3,697.599.94
2. 本期使用								3,758.165.42					3,758.165.42		3,758.165.42
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	296,358,747.00				993,540,665.25	38,101,932.94		3,612,852.07	136,468,316.26		1,019,919.44		2,411,798.09	-347,353.37	2,411,450.74

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	296,382,447.00				994,569,477.72	16,556,400.00		1,551,438.48	122,428,886.38		921,756,934.59		2,320,132,784.17	-306,802.72	2,319,825.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	296,382,447.00				994,569,477.72	16,556,400.00		1,551,438.48	122,428,886.38		921,756,934.59		2,320,132,784.17	-306,802.72	2,319,825.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,596,521.41			964,561.48			23,638,064.97		27,199,147.66	-3,339.68	27,195,808.88
(一) 综合收益总额											142,191.		142,191.	-3,33	142,187.



								48					48		48
1. 本期提取								4,03 1,41 7.63					4,03 1,41 7.63		4,03 1,41 7.63
2. 本期使用								3,06 6,85 6.15					3,06 6,85 6.15		3,06 6,85 6.15
(六) 其他															
四、本期期末余额	296, 382, 447. 00				997, 165, 999. 13	16,5 56,4 00.0 0		2,51 5,99 9.96	122, 428, 886. 38		945, 394, 999. 56		2,34 7,33 1,93 2.03	- 310, 142. 40	2,34 7,02 1,78 9.63

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	296,358,747.00				993,810,525.82	8,105,436.00			136,468,316.26	704,391,768.72		2,122,923,921.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,358,747.00				993,810,525.82	8,105,436.00			136,468,316.26	704,391,768.72		2,122,923,921.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						29,996,496.94				59,656,786.97		29,660,290.03
（一）综合收益总额										176,555,082.17		176,555,082.17
（二）所有者投入和减少资本						29,996,496.94						-29,996,496.94
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						29,996,496.94						-29,996,496.94
(三) 利润分配												-116,898,295.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												-116,898,295.20
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												2,572,970.95
2. 本期使用												2,572,970.95
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,358,747.00					993,810,525.82	38,101,932.94			136,468,316.26	764,048,555.69	2,152,584,211.83

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	296,382,447.00				994,839,338.29	16,556,400.00			122,428,886.38	696,580,398.58		2,093,674,670.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,382,447.00				994,839,338.29	16,556,400.00			122,428,886.38	696,580,398.58		2,093,674,670.25
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					2,596,521.41					-36,827,403.42		-34,230,882.01
（一）综合收益总额										81,725,575.38		81,725,575.38
（二）所有者投入和减少资本					2,596,521.41							2,596,521.41
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,596,521.41							2,596,521.41
4. 其他												
（三）利润分配										-118,552,978.80		-118,552,978.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,552,978.80		-118,552,978.80
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								1,964,188.79				1,964,188.79
2. 本期使用								1,964,188.79				1,964,188.79
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,382.447.00				997,435.859.70	16,556,400.00			122,428.886.38	659,752.995.16		2,059,443.788.24

### 三、公司基本情况

濮阳惠成电子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系濮阳惠成化工有限公司，成立于 2002 年 12 月 27 日。

2015 年 6 月 9 日公司经中国证券监督管理委员会批准，在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业（C26）。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司发行股本总数 29,635.8747 万股。

公司注册地址：濮阳市胜利路西段。

本公司主要经营活动：生产、销售：氢化酸酐、封装材料、光电材料；新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；经营货物与技术进出口业务，国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物与技术除外。

本公司母公司：曲水奥城实业有限公司。

本公司实际控制人：王中锋先生、杨瑞娜女士。

本财务报表业经公司第五届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
坏账准备收回或转回重要的应收票据	金额≥500.00 万元人民币
坏账准备收回或转回重要的应收账款	金额≥500.00 万元人民币
坏账准备收回或转回重要的其他应收款	金额≥500.00 万元人民币
重要的核销的应收票据	金额≥500.00 万元人民币
重要的核销的应收账款	金额≥500.00 万元人民币

重要的核销的其他应收款	金额≥500.00 万元人民币
重要的核销的应收款项融资	金额≥500.00 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额≥500.00 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额≥500.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥500.00 万元人民币
重要的在建工程项目	金额≥1000.00 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润占公司净利润的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、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）：

- 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；
- 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 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的确认依据和计量方法

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；
- 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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订协议，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. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
	商业承兑汇票	

应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

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。

## 11、应收票据

详见“10、金融工具”

## 12、应收账款

详见“10、金融工具”

## 13、应收款项融资

详见“10、金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“10、金融工具”

## 15、合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## （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

低值易耗品、包装物采用一次转销法

## 17、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物主体完工，可满足生产经营使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 21、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。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

#### 内部研究开发支出会计政策

##### 1) 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。

##### 2) 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。

### 23、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、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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 24、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。本公司长期待摊费用包括装修费、网络服务费、零星工程等。

采用直线法摊销。

摊销年限

3-5 年

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

#### （1）内销收入

公司内销收入以产品已装运出库（自提模式）或验收确认（送货模式），开具销售发票，同时结合产品销售合同、客户订单等，作为确认收入的时点。公司与特定客户具有长期稳定的供应关系，基于客户采购管理要求，公司将产品发运至客户指定仓库，并根据客户在一定期间内（通常为一个月）实际使用的产品数量，开具销售发票，确认收入。

#### （2）外销收入

公司外销收入以出口产品已装船，取得出口报关单、货款收款凭据，同时，控制权已经转移作为收入确认的时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 30、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分

### （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。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除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。

对与子公司、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。对与子公司、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，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。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“23、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 1.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2.当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照附注“10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注“10、金融工具”关于修

改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 售后租回交易

公司按照附注“29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部下发了关于印发《企业会计准则解释第17号》的通知（财会〔2023〕21号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，自2024年1月1日起执行。	无	0.00

### (2) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%、6%、3%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
濮阳惠成电子材料股份有限公司	15%
山东清洋新材料有限公司	15%
郑州金上化成新材料有限公司	20%
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	15%
河南省宗惠氢气有限公司	20%
惠创化学科技（濮阳）有限公司	20%
福建惠成新材料有限公司	25%
河南惠成新材料有限公司	15%

## 2、税收优惠

公司于 2022 年 12 月 01 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202241000831，有效期三年，根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司山东清洋新材料有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337000557，有效期三年，根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202141002504，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河南惠成新材料有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341002074，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司郑州金上化成新材料有限公司、子公司惠创化学科技（濮阳）有限公司、下属子公司河南省宗惠氢气有限公司根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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）和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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），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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	655,984,862.24	641,209,505.36
其他货币资金	31,221,319.18	6,118,762.15
合计	687,206,181.42	647,328,267.51

其他说明

期末银行存款中 551,499,683.93 元系定期存款及计提的利息。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,911,342.47	181,022,465.75
其中：		
结构性存款	210,911,342.47	181,022,465.75
其中：		
合计	210,911,342.47	181,022,465.75

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	7,588,643.99	6,026,182.28
应收债权凭证	15,406,218.22	
合计	22,994,862.21	6,026,182.28

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,205,181.11	100.00%	1,210,255.90	5.00%	22,994,862.21	6,343,349.76	100.00%	317,167.48	5.00%	6,026,182.28
其中：										
账龄组合	24,205,181.11	100.00%	1,210,255.90	5.00%	22,994,862.21	6,343,349.76	100.00%	317,167.48	5.00%	6,026,182.28
合计	24,205,181.11	100.00%	1,210,255.90	5.00%	22,994,862.21	6,343,349.76	100.00%	317,167.48	5.00%	6,026,182.28

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	24,205,118.11	1,210,255.90	5.00%
合计	24,205,118.11	1,210,255.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
账龄组合	317,167.48	893,088.42				1,210,255.90
合计	317,167.48	893,088.42				1,210,255.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	257,366,898.02	291,169,744.80
1 至 2 年	5,096,025.43	4,050,508.97
2 至 3 年	682,222.24	330,790.18
3 年以上	1,943,527.79	1,897,317.96
3 至 4 年	76,039.06	146,780.14
4 至 5 年	255,101.88	140,154.71
5 年以上	1,612,386.85	1,610,383.11
合计	265,088,673.48	297,448,361.91

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,836.00	0.03%	72,836.00	100.00%		72,836.00	0.02%	72,836.00	100.00%	
其中:										
单项计提	72,836.00	0.03%	72,836.00	100.00%		72,836.00	0.02%	72,836.00	100.00%	
按组合	265,015.8	99.97%	15,476.18	5.84%	249,539,	297,375,	99.98%	16,862.6	5.67%	280,512,

计提坏账准备的应收账款	37.48	%	9.83		647.65	525.91		16.76		909.15
其中：										
账龄组合	265,015,837.48	99.97%	15,476,189.83	5.84%	249,539,647.65	297,375,525.91	99.98%	16,862,616.76	5.67%	280,512,909.15
合计	265,088,673.48	100.00%	15,549,025.83	5.87%	249,539,647.65	297,448,361.91	100.00%	16,935,452.76	5.69%	280,512,909.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南伟祺新能源有限公司	72,836.00	72,836.00	72,836.00	72,836.00	100.00%	预计无法收回
合计	72,836.00	72,836.00	72,836.00	72,836.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	257,366,898.02	12,868,344.91	5.00%
1至2年	5,096,025.43	509,602.54	10.00%
2至3年	609,386.24	243,754.50	40.00%
3至4年	76,039.06	38,019.53	50.00%
4至5年	255,101.88	204,081.50	80.00%
5年以上	1,612,386.85	1,612,386.85	100.00%
合计	265,015,837.48	15,476,189.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	16,862,616.76		1,386,426.93			15,476,189.83
单项计提	72,836.00					72,836.00
合计	16,935,452.76		1,386,426.93			15,549,025.83

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

第一名	11,105,301.12		11,105,301.12	4.19%	555,265.06
第二名	7,691,167.68		7,691,167.68	2.90%	384,558.38
第三名	6,771,951.83		6,771,951.83	2.55%	338,597.59
第四名	6,355,922.55		6,355,922.55	2.40%	317,796.13
第五名	5,518,259.88		5,518,259.88	2.08%	275,912.99
合计	37,442,603.06		37,442,603.06	14.12%	1,872,130.15

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,555,035.34	143,468,084.23
合计	102,555,035.34	143,468,084.23

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,405,309.38
合计	34,405,309.38

### (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

单位：元

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	226,013,094.83	
合计	226,013,094.83	

### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额（元）	本期新增（元）	本期终止确认（元）	其他变动	期末余额（元）	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	143,468,084.23	367,810,731.01	408,723,779.90		102,555,035.34	
合计	143,468,084.23	367,810,731.01	408,723,779.90		102,555,035.34	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,545,306.50	8,333,503.38
合计	9,545,306.50	8,333,503.38

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款及往来款	1,119,112.16	1,139,397.20
保证金、押金	840,759.00	1,189,350.00
备用金	152,212.21	259,127.93
应收职工款	798,828.95	967,075.34
应收出口退税	7,990,349.79	6,104,831.59
合计	10,901,262.11	9,659,782.06

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,322,347.43	7,755,890.61
1至2年	240,280.28	530,720.00
2至3年	604,000.00	590,196.00
3年以上	734,634.40	782,975.45
3至4年	78,038.00	332,705.05
4至5年	249,326.00	43,000.00
5年以上	407,270.40	407,270.40
合计	10,901,262.11	9,659,782.06

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	304,300.00	2.79%	304,300.00	100.00%		304,300.00	3.15%	304,300.00	100.00%	
其中：										
单项计提	304,300.00	2.79%	304,300.00	100.00%		304,300.00	3.15%	304,300.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	10,596,962.11	97.21%	1,051,655.61	9.92%	9,545,306.50	9,355,482.06	96.85%	1,021,978.68	10.92%	8,333,503.38
其中：										
账龄组合	10,596,962.11	97.21%	1,051,655.61	9.92%	9,545,306.50	9,355,482.06	96.85%	1,021,978.68	10.92%	8,333,503.38
合计	10,901,262.11	100.00%	1,355,955.61	12.44%	9,545,306.50	9,659,782.06	100.00%	1,326,278.68	13.73%	8,333,503.38

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南伟祺新能源有限公司	304,300.00	304,300.00	304,300.00	304,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	304,300.00	304,300.00	304,300.00	304,300.00		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,322,347.43	466,117.38	5.00%
1 至 2 年	240,280.28	24,028.03	10.00%
2 至 3 年	540,000.00	108,000.00	20.00%
3 至 4 年	78,038.00	39,019.00	50.00%
4 至 5 年	9,026.00	7,220.80	80.00%
5 年以上	407,270.40	407,270.40	100.00%
合计	10,596,962.11	1,051,655.61	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	387,794.55	226,913.73	711,570.40	1,326,278.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-387,794.55	387,794.55		
本期计提	466,117.38	7,581.60		473,698.98
本期转销		444,022.05		444,022.05
2024 年 6 月 30 日余额	466,117.38	178,267.83	711,570.40	1,355,955.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
账龄组合	1,021,978.68	473,698.98		444,022.05		1,051,655.61
单项计提	304,300.00					304,300.00
合计	1,326,278.68	473,698.98		444,022.05		1,355,955.61

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	7,990,349.79	1年以内	73.30%	399,517.49
安徽中碳一工业技术有限责任公司	股权转让款	500,000.00	2至3年	4.59%	100,000.00
河南伟祺新能源有限公司	保证金	304,300.00	2至5年	2.79%	304,300.00
代扣养老保险	应收职工款	264,490.71	1年以内	2.43%	13,224.54
代扣住房公积金	应收职工款	250,659.00	1年以内	2.30%	12,532.95
合计		9,309,799.50		85.41%	829,574.98

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,342,976.25	98.96%	14,386,065.94	98.62%
1至2年	129,573.60	1.04%	201,224.77	1.38%
合计	12,472,549.85		14,587,290.71	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,230,692.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例是 33.92%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,285,545.38		25,285,545.38	22,728,796.10		22,728,796.10

在产品	15,374,268.80		15,374,268.80	18,336,419.58		18,336,419.58
库存商品	136,828,413.02	5,928,112.64	130,900,300.38	122,984,477.94	4,456,592.49	118,527,885.45
周转材料	708,444.76		708,444.76	626,992.78		626,992.78
发出商品	19,572,936.47		19,572,936.47	15,336,995.74		15,336,995.74
合计	197,769,608.43	5,928,112.64	191,841,495.79	180,013,682.14	4,456,592.49	175,557,089.65

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	4,456,592.49	1,471,520.15				5,928,112.64
合计	4,456,592.49	1,471,520.15				5,928,112.64

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	38,328,503.36	31,863,326.93
预缴税费	6,027,269.18	10,243,122.94
定期存单	317,067,541.51	393,810,752.26
待摊费用		228,770.21
待认证/取得抵扣凭证的进项税		42,705.59
合计	361,423,314.05	436,188,677.93

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	450,046,531.55	464,679,436.15
合计	450,046,531.55	464,679,436.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	203,964,021.34	460,231,370.02	8,031,854.35	12,433,787.94	684,661,033.65
2.本期增加金额	4,443,506.87	10,175,925.60	304,171.78	1,798,007.97	16,721,612.22
(1) 购置	1,813,932.52	1,423,484.36	304,171.78	311,769.44	3,853,358.10
(2) 在建工程转入	2,629,574.35	8,752,441.24		1,486,238.53	12,868,254.12
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	543,084.85	29,356,100.40	18,500.00	228,233.82	30,145,919.07
（1）处置或报废		29,356,100.40	18,500.00	228,233.82	29,602,834.22
其他	543,084.85				543,084.85
4.期末余额	207,864,443.36	441,051,195.22	8,317,526.13	14,003,562.09	671,236,726.80
二、累计折旧					
1.期初余额	58,403,540.90	150,257,609.96	3,538,913.97	7,781,532.67	219,981,597.50
2.本期增加金额	5,347,107.98	20,202,502.34	642,293.78	787,757.19	26,979,661.29
（1）计提	5,347,107.98	20,202,502.34	642,293.78	787,757.19	26,979,661.29
3.本期减少金额		25,536,793.22	17,448.18	216,822.14	25,771,063.54
（1）处置或报废		25,536,793.22	17,448.18	216,822.14	25,771,063.54
4.期末余额	63,750,648.88	144,923,319.08	4,163,759.57	8,352,467.72	221,190,195.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	144,113,794.48	296,127,876.14	4,153,766.56	5,651,094.37	450,046,531.55
2.期初账面价值	145,560,480.44	309,973,760.06	4,492,940.38	4,652,255.27	464,679,436.15

## （2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,352,238.76	正在办理

其他说明

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	319,468,219.32	264,516,250.29
工程物资	6,765,941.62	3,168,682.54
合计	326,234,160.94	267,684,932.83

### （1）在建工程情况

单位：元

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
顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目	304,110,124.80		304,110,124.80	244,381,620.11		244,381,620.11
中间罐区升级改造				7,123,238.56		7,123,238.56
功能材料研发及中试一体化项目	6,549,651.14		6,549,651.14	6,405,353.57		6,405,353.57
石化路办公区展厅	0.00		0.00	2,638,385.09		2,638,385.09
三车间自动化改造	6,026,932.15		6,026,932.15	2,636,616.87		2,636,616.87
石化路办公区综合改造	2,058,322.96		2,058,322.96	1,233,712.40		1,233,712.40
车间技改	723,188.27		723,188.27			
其他				97,323.69		97,323.69
合计	319,468,219.32		319,468,219.32	264,516,250.29		264,516,250.29

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
顺酐酸酐衍生物及功能材料研发中心项目	700,810,000.00	244,381,620.11	59,728,504.69			304,110,124.80	43.39%	90%				募集资金
合计	700,810,000.00	244,381,620.11	59,728,504.69			304,110,124.80						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 工程物资

单位：元

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
材料及设备	6,765,941.62		6,765,941.62	3,168,682.54		3,168,682.54
合计	6,765,941.62		6,765,941.62	3,168,682.54		3,168,682.54

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,787,362.94	1,787,362.94
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,787,362.94	1,787,362.94
二、累计折旧		
1.期初余额	949,312.82	949,312.82
2.本期增加金额	229,870.09	229,870.09
(1) 计提	229,870.09	229,870.09
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,179,182.91	1,179,182.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	608,180.03	608,180.03
2.期初账面价值	838,050.12	838,050.12

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
----	-------	-----------	-------	----

一、账面原值				
1.期初余额	200,855,029.19	2,485,570.00	1,214,445.82	204,555,045.01
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	200,855,029.19	2,485,570.00	1,214,445.82	204,555,045.01
二、累计摊销				
1.期初余额	28,372,465.14	2,153,485.80	1,169,896.55	31,695,847.49
2.本期增加金额	2,793,793.44	72,499.92	7,861.62	2,874,154.98
(1) 计提	2,793,793.44	72,499.92	7,861.62	2,874,154.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	31,166,258.58	2,225,985.72	1,177,758.17	34,570,002.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	169,688,770.61	259,584.28	36,687.65	169,985,042.54
2.期初账面价值	172,482,564.05	332,084.20	44,549.27	172,859,197.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东清洋新材料有限公司	3,045,081.15					3,045,081.15
合计	3,045,081.15					3,045,081.15

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山东清洋新材料有限公司	1,490,773.03	179,006.50				1,669,779.53
合计	1,490,773.03	179,006.50				1,669,779.53

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东清洋新材料有限公司	本公司将山东清洋新材料有限公司的固定资产和无形资产作为以上因收购产生的商誉所在的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

该商誉属于收购过程中因确认递延所得税负债而形成的商誉，本期发生额以递延所得税负债转回金额计提同等金额的商誉减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费用	427,893.14		111,624.18		316,268.96
办公区住宿及食堂装修	581,713.84		317,298.54		264,415.30
西厂区防火涂料喷涂	362,576.31		83,669.70		278,906.61
车间及仓库安全改造	215,124.23		44,902.56		170,221.67
绿化工程	722,200.60		49,806.94		672,393.66

其他	254,587.67		41,195.72		213,391.95
合计	2,564,095.79		648,497.64		1,915,598.15

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,115,237.34	2,766,572.58	18,468,319.99	2,812,406.91
存货跌价准备	5,928,112.64	889,216.90	4,456,592.49	668,488.87
递延收益	15,430,248.90	2,392,617.34	16,979,271.55	2,624,970.73
租赁负债	462,872.63	92,574.53	14,703.41	2,940.68
可弥补亏损	8,032,078.50	1,204,811.78	11,163,414.64	1,715,333.18
合计	47,968,550.01	7,345,793.13	51,082,302.08	7,824,140.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,823,119.44	2,523,467.91	18,016,496.11	2,702,474.41
固定资产按税法一次性计提折旧	36,857,389.09	5,528,608.36	38,797,251.67	5,819,587.75
公允价值变动损益	4,360,106.40	745,150.21	6,521,223.56	1,204,680.11
使用权资产	608,180.03	121,636.01	838,050.12	167,610.03
合计	58,648,794.96	8,918,862.49	64,173,021.46	9,894,352.30

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,345,793.13		7,824,140.37
递延所得税负债		8,918,862.49		9,894,352.30

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		110,578.93
可抵扣亏损	16,746,181.11	18,065,040.74
合计	16,746,181.11	18,175,619.67

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	17,807,269.33		17,807,269.33	10,690,539.53		10,690,539.53
合计	17,807,269.33		17,807,269.33	10,690,539.53		10,690,539.53

其他说明：

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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
货币资金	23,174,291.81	23,174,291.81	使用权受限	保证金、押金	6,118,762.15	6,118,762.15	使用权受限	保证金、押金
应收款项融资	34,405,309.38	34,405,309.38	使用权受限	票据池质押				
合计	57,579,601.19	57,579,601.19			6,118,762.15	6,118,762.15		

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
借款利息	59,178.08	56,222.22
合计	100,059,178.08	70,056,222.22

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	
信用证		20,000,000.00
合计	100,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,524,264.77	58,754,565.89
1 至 2 年（含 2 年）	2,540,273.45	4,272,742.73
2 至 3 年（含 3 年）	485,028.11	532,963.11
3 年以上	935,583.40	908,432.89
合计	51,485,149.73	64,468,704.62

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,833,259.51	11,422,830.10
合计	13,833,259.51	11,422,830.10

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收出口海运费	4,307,624.07	1,725,218.97
物流运输保证金	950,000.00	870,000.00
出口保险费	115,679.20	149,769.20
其他零星欠款	72,488.70	51,254.02
往来款	228,698.85	73,256.20
限制性股票回购义务	8,158,768.69	8,553,331.71
合计	13,833,259.51	11,422,830.10

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,690,045.52	6,645,110.05
合计	8,690,045.52	6,645,110.05

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,235,381.18	41,481,102.49	50,107,306.21	6,609,177.46
二、离职后福利-设定		2,959,805.55	2,959,805.55	

提存计划				
合计	15,235,381.18	44,440,908.04	53,067,111.76	6,609,177.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,302,646.98	35,614,533.69	44,231,080.66	5,686,100.01
2、职工福利费	3,900.00	2,481,437.05	2,485,337.05	
3、社会保险费		1,496,071.73	1,496,071.73	
其中：医疗保险费		1,405,512.45	1,405,512.45	
工伤保险费		84,431.00	84,431.00	
生育保险费		6,128.28	6,128.28	
4、住房公积金		1,547,405.00	1,547,405.00	
5、工会经费和职工教育经费	928,834.20	341,655.02	347,411.77	923,077.45
合计	15,235,381.18	41,481,102.49	50,107,306.21	6,609,177.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,836,584.04	2,836,584.04	
2、失业保险费		123,221.51	123,221.51	
合计		2,959,805.55	2,959,805.55	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	557,839.94	1,396,061.08
企业所得税	4,266,354.46	5,180,937.52
个人所得税	250,540.57	129,207.85
城市维护建设税	251,693.64	466,412.78
房产税	417,201.27	411,496.91
印花税	74,580.77	136,200.37
教育费附加	119,345.81	211,365.65
地方教育费附加	79,563.87	140,910.43
土地使用税	988,215.56	988,215.56
环保费	8,155.89	2,065.02
水资源税	3,507.00	6,268.50
合计	7,016,998.78	9,069,141.67

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	462,872.63	454,680.84
一年内到期的长期借款利息	77,369.86	123,123.61
合计	48,540,242.49	4,577,804.45

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,022,094.59	793,005.76
合计	1,022,094.59	793,005.76

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	71,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	80,000,000.00
合计	55,000,000.00	151,000,000.00

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	488,415.10	468,274.38
未确认融资费用	-25,542.47	-13,593.54
一年内到期的租赁负债	-462,872.63	-454,680.84

其他说明

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,674,616.13		1,492,752.67	11,181,863.46	收到政府补助
合计	12,674,616.13		1,492,752.67	11,181,863.46	

其他说明：

### 31、股本

单位：元

	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	296,358,747.00						296,358,747.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	993,540,665.25			993,540,665.25
合计	993,540,665.25			993,540,665.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	8,105,436.00			8,105,436.00
股份回购		29,996,496.94		29,996,496.94
合计	8,105,436.00	29,996,496.94		38,101,932.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加是由于公司以自有资金以集中竞价交易方式进行股份回购，回购公司股份数量共计 2,255,309 股，股份回购金额 29,996,496.94 元。

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,673,417.55	3,697,599.94	3,758,165.42	3,612,852.07
合计	3,673,417.55	3,697,599.94	3,758,165.42	3,612,852.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,468,316.26			136,468,316.26
合计	136,468,316.26			136,468,316.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,024,296,217.23	921,756,934.59
调整后期初未分配利润	1,024,296,217.23	921,756,934.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,521,524.16	235,122,211.32
减：提取法定盈余公积		14,039,429.88
应付普通股股利	116,898,295.20	118,543,498.80
期末未分配利润	1,019,919,446.19	1,024,296,217.23

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,344,444.30	550,878,534.33	694,361,340.46	498,983,958.66
其他业务	1,980,241.36	1,572,560.09	2,152,487.49	2,003,272.63
合计	718,324,685.66	552,451,094.42	696,513,827.95	500,987,231.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类					718,324.68 5.66	552,451.09 4.42	718,324.68 5.66	552,451.09 4.42
其中：								
境内					457,672.23 6.21	357,185.49 9.55	457,672.23 6.21	357,185.49 9.55
境外					260,652.44 9.45	195,265.59 4.87	260,652.44 9.45	195,265.59 4.87
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					718,324.68 5.66	552,451.09 4.42	718,324.68 5.66	552,451.09 4.42
其中：								
在某一时点确认					718,324.68 5.66	552,451.09 4.42	718,324.68 5.66	552,451.09 4.42

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	977,550.55	1,910,821.46
教育费附加	698,250.38	1,364,872.44
房产税	1,088,025.27	767,540.94
土地使用税	1,976,431.12	1,970,881.65
印花税	544,111.03	592,635.75
环保税	13,918.77	5,053.32
水资源税	3,507.00	
合计	5,301,794.12	6,611,805.56

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,857,208.10	9,175,943.96
股权激励费用		735,553.45
折旧及摊销	4,973,620.24	3,698,193.53
办公费	1,103,020.23	1,429,732.48
招待费	1,575,111.52	1,592,573.24
差旅费	185,101.85	173,736.91
其他	2,577,213.72	2,230,073.10
合计	19,271,275.66	19,035,806.67

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,405,612.43	1,703,819.78
股权激励费用		325,328.62
行政及差旅费	672,632.14	646,300.32
维修费	55,406.43	23,330.26
检测检验认证费	261,652.06	127,066.75
其他	795,837.46	390,580.34
合计	3,191,140.52	3,216,426.07

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	21,557,256.15	20,340,643.80
人工费	11,845,620.94	10,944,741.67
股权激励费用		1,130,121.86
折旧摊销	1,656,770.51	1,903,785.96
动力费	455,458.58	1,090,734.57
维修费	312,584.36	496,612.77
其他	1,388,858.85	1,443,604.49
合计	37,216,549.39	37,350,245.12

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,598,809.60	4,093,084.33
减：利息收入	14,037,177.99	2,986,258.82
汇兑损益	-6,179,518.65	-13,135,480.89
手续费及其他	393,290.56	174,013.59
合计	-17,224,596.48	-11,854,641.79

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,366,351.02	4,238,571.44
进项税加计抵减	3,412,835.36	
代扣个人所得税手续费	106,161.06	113,816.46
合计	5,885,347.44	4,352,387.90

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	911,342.47	1,747,616.44
合计	911,342.47	1,747,616.44

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	7,106,954.43	13,806,863.01
贴现息	-1,147,272.85	-264,947.23
合计	5,959,681.58	13,541,915.78

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-893,088.42	-154,741.91
应收账款坏账损失	1,386,426.93	540,111.73
其他应收款坏账损失	-29,676.93	-8,052.70
合计	463,661.58	377,317.12

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,471,520.15	
十、商誉减值损失	-179,006.50	-194,384.16
合计	-1,650,526.65	-194,384.16

**48、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	-2,348,998.55	-2,767.74

**49、营业外支出**

单位：元

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		287.80	
其他	173,924.71	17,633.14	173,924.71
固定资产处置损失		124,717.72	
合计	173,924.71	142,638.66	173,924.71

**50、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,137,058.22	19,361,655.61
递延所得税费用	-497,142.57	-702,957.99
合计	14,639,915.65	18,658,697.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	127,164,011.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,074,601.68
子公司适用不同税率的影响	135,571.40
调整以前期间所得税的影响	
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	-221,468.72
研发费用加计扣除	-4,348,788.71
所得税费用	14,639,915.65

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及个税手续费返还	1,229,759.41	3,014,885.40
存款利息收入	580,471.55	2,908,206.16
往来款项及其他	710,526.36	895,405.61
合计	2,520,757.32	6,818,497.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	8,739,777.72	3,936,290.13
往来款项	474,924.71	1,420,297.77
合计	9,214,702.43	5,356,587.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财手续费	5,145.13	
合计	5,145.13	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证福费廷业务		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还信用证	20,000,000.00	
信用证相关费用		319,861.11
股权回购	30,002,972.63	
股权分派手续费	117,369.00	118,376.09
合计	50,120,341.63	438,237.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,524,095.54	142,187,704.09
加：资产减值准备	1,186,865.07	182,932.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,979,661.29	25,246,469.20
使用权资产折旧	229,870.09	7,210.19
无形资产摊销	2,874,154.98	2,866,293.36
长期待摊费用摊销	648,497.64	833,059.10
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）	2,348,998.55	2,767.74
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		124,717.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-911,342.47	-1,747,616.44
财务费用（收益以“—”号填列）	-14,254,319.37	-6,952,221.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,959,681.58	-13,541,915.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	478,347.24	-192,001.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-975,489.81	-510,956.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,284,406.14	29,918,874.31

列)		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,633,703.13	-6,491,416.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,965,909.63	-33,477,480.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,484,863.79	138,456,420.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,532,205.68	370,731,606.64
减：现金的期初余额	232,389,423.55	283,240,151.37
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	-119,857,217.87	87,491,455.27

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,532,205.68	232,389,423.55
可随时用于支付的银行存款	112,532,205.68	232,389,423.55
三、期末现金及现金等价物余额	112,532,205.68	232,389,423.55

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及应计利息	551,499,683.93		定期存款及应计利息
保函保证金	6,157,527.60	6,078,253.50	使用权受限
ETC 押金	1,000.00	1,000.00	使用权受限
票据池质押	17,015,764.21		使用权受限
合计	574,673,975.74	6,079,253.50	

## 53、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			565,037,657.76
其中：美元	79,130,800.14	7.1268	563,949,386.44

欧元	142,040.45	7.6617	1,088,271.32
港币			
应收账款			61,607,910.82
其中：美元	8,589,314.88	7.1268	61,214,329.29
欧元	51,370.00	7.6617	393,581.53
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	21,557,256.15	20,340,643.80
人工费	11,845,620.94	10,944,741.67
折旧摊销	1,656,770.51	1,903,785.96
动力费	455,458.58	1,090,734.57
维修费	312,584.36	496,612.77
股权激励费用		1,130,121.86
其他	1,388,858.85	1,443,604.49
合计	37,216,549.39	37,350,245.12
其中：费用化研发支出	37,216,549.39	37,350,245.12

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州金上化成	10,000,000.00	河南	河南	光电材料、精细化学品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、医药中间体的技术开发，技术推广，技术转	97.00%		新设

新材料有限公司		郑州	郑州	让, 技术咨询, 技术服务, 分析测试, 销售: 化工产品(易燃易爆易制毒危险化学品除外), 仪器仪表(不含医用); 化工新产品开发, 销售(易燃易爆易制毒危险化学品除外); 从事货物和技术的进出口业务。			
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	100,000,000.00	河南濮阳	河南濮阳	一般项目: 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 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; 货物进出口; 技术进出口; 环境保护专用设备销售; 实验分析仪器销售(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)	100.00%		新设
河南省宗惠氢气有限公司	20,000,000.00	河南濮阳	河南濮阳	许可项目: 危险化学品经营; 移动式压力容器/气瓶充装; 道路危险货物运输(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 化工产品生产(不含许可类化工产品); 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)		100.00%	新设
惠创化学科技(濮阳)有限公司	5,000,000.00	河南濮阳	河南濮阳	化工技术开发, 技术服务, 技术推广, 销售: 化工产品(不含危险品)。	100.00%		新设
山东清洋新材料有限公司	18,400,000.00	山东菏泽	山东菏泽	甲基四氢苯酚、甲基六氢苯酚、碳五混合物、甲四聚合物的生产销售。货物进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品及及技术除外, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		收购
福建惠成新材料有限公司	500,000,000.00	福建漳州	福建漳州	新材料的研究开发及技术推广服务; 有机化学原料制造(不含易制毒化学品); 密封用填料及类似品制造(不含危险化学品及易制毒化学品); 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。	100.00%		新设
河南惠成新材料有限公司	20,000,000.00	河南濮阳	河南濮阳	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 新材料技术研发(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)	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,674,616.13			1,242,752.67	-250,000.00	11,181,863.46	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,123,598.35	2,896,460.00

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

##### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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。对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

##### （2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面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；同时持续监控是否符合银行融资的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额
----	------

	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		100,059,178.08				100,059,178.08	100,059,178.08
应付票据		100,000,000.00				100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		51,485,149.73				51,485,149.73	51,485,149.73
其他应付款		13,833,259.51				13,833,259.51	13,833,259.51
一年内到期的非流动负债		48,540,242.49				48,540,242.49	48,540,242.49
长期借款			55,000,000.00			55,000,000.00	55,000,000.00
合计		313,917,829.81	55,000,000.00			368,917,829.81	368,917,829.81

单位：元

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		70,056,222.22				70,056,222.22	70,056,222.22
应付票据		20,000,000.00				20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		64,468,704.62				64,468,704.62	64,468,704.62
其他应付款		11,422,830.10				11,422,830.10	11,422,830.10
一年内到期的非流动负债		4,577,804.45				4,577,804.45	4,577,804.45
长期借款			151,000,000.00			151,000,000.00	151,000,000.00
合计		170,525,561.39	151,000,000.00			321,525,561.39	321,525,561.39

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的银行存款和应收账款，外币银行存款和应收账款见附注七、53。

#### 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			210,911,342.47	210,911,342.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			210,911,342.47	210,911,342.47
理财产品			210,911,342.47	210,911,342.47
应收款项融资			102,555,035.34	102,555,035.34
持续以公允价值计量的资产总额			313,466,377.81	313,466,377.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制下企业合并评估的固定资产			13,714,460.55	13,714,460.55
非同一控制下企业合并评估的无形资产			17,652,707.46	17,652,707.46
非持续以公允价值计量的资产总额			31,367,168.01	31,367,168.01

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

公司持续公允价值计量的项目为应收款项融资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。应收款项融资均为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

公司非持续第三层次公允价值计量项目为全资子公司山东清洋新材料有限公司收购日固定资产、无形资产的公允价值，是 2019 年底公司在收购该项目时经评估机构按资产基础法评估的价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
曲水奥城实业有限公司	西藏自治区拉萨市曲水县曲水镇曲水村拉热路3号吴源·学府世家7幢1单元5层507号	化工技术咨询服务（不含投资咨询和投资管理），化工产品销售（不含危险化学品）；旅游资源开发服务等	757.00 万元	34.71%	34.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王中锋先生、杨瑞娜女士。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
曲水奥城实业有限公司、王中锋	60,000,000.00	2022年07月30日	2025年07月30日	否
曲水奥城实业有限公司、王中锋、杨瑞娜	60,000,000.00	2022年12月29日	2025年12月29日	否

关联担保情况说明

#### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,848,336.46	1,766,891.89

## 十四、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,167,510.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

经第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议以及 2024 年第一次临时股东大会审议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件未达成及部分激励对象因离职而不具备激励对象资格，2024 年 8 月，公司按照规定程序对 267 名激励对象的限制性股票共 655,400 股的限制性股票办理回购注销手续。

### 2、股份支付的修改、终止情况

## 十五、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1.未结清保函

截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司未结清的履约保函共计 6,000,000.00 元。

#### 2.已背书或贴现未到期的银行承兑汇票

截至 2024 年 6 月 30 日，已背书或贴现未到期的银行承兑汇票 226,013,094.83 元。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

经第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议以及 2024 年第一次临时股东大会审议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件未达成及部分激励对象因离职而不具备激励对象资格，2024 年 8 月，公司按照规定程序对 267 名激励对象的限制性股票共 655,400 股的限制性股票办理回购注销手续。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

(1) 奥城实业因发行可交换公司债券业务需要，将其持有的部分公司股份办理了股权质押手续，用于非公开发行可交换公司债券之换股事宜进行担保，此次质押专户股份质押基本情况如下：

持有人名称	总持有数量（股）	质押/冻结总数（股）	质押占其所持股份比例
曲水奥城实业有限公司	102,858,211	38,000,000	36.94%

(2) 2023 年 12 月 18 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司股份回购方案的议案》。公司拟使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股 A 股股份（以下简称“本次回购”），用于后续实施股权激励或员工持股计划等。本次回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份的价格为不超过 26.3 元/股，该回购价格上限未超过公司董事会审议通过回购股份方案决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%，回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 6 月 30 日，回购股数 2,255,309 股，回购金额 29,996,496.94 元。

截至 2024 年 8 月 13 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购股份 2,960,309 股，占公司当前总股本的比例为 1.00%。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,089,837.07	189,316,131.35
1 至 2 年	1,834,256.23	1,900,549.11
2 至 3 年	412,914.14	106,870.23
3 年以上	1,133,805.75	1,133,755.75
3 至 4 年	4,365.01	4,315.01
4 至 5 年	1,150.00	1,453.96
5 年以上	1,128,290.74	1,127,986.78

合计	170,470,813.19	192,457,306.44
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	170,470,813.19	100.00%	9,834,476.38	5.77%	160,636,336.81	192,457,306.44	100.00%	10,829,917.02	5.63%	181,627,389.42
其中：										
账龄组合	170,470,813.19	100.00%	9,834,476.38	5.77%	160,636,336.81	192,457,306.44	100.00%	10,829,917.02	5.63%	181,627,389.42
合计	170,470,813.19	100.00%	9,834,476.38	5.77%	160,636,336.81	192,457,306.44	100.00%	10,829,917.02	5.63%	181,627,389.42

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	167,089,837.07	8,354,491.85	5.00%
1 至 2 年	1,834,256.23	183,425.62	10.00%
2 至 3 年	412,914.14	165,165.66	40.00%
3 至 4 年	4,365.01	2,182.51	50.00%
4 至 5 年	1,150.00	920.00	80.00%
5 年以上	1,128,290.74	1,128,290.74	100.00%
合计	170,470,813.19	9,834,476.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	10,829,917.02		995,440.64			9,834,476.38
合计	10,829,917.02		995,440.64			9,834,476.38

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,105,301.12		11,105,301.12	6.51%	555,265.06
第二名	6,771,951.83		6,771,951.83	3.97%	338,597.59
第三名	6,355,922.55		6,355,922.55	3.73%	317,796.13
第四名	5,429,901.79		5,429,901.79	3.19%	271,495.09
第五名	5,231,976.30		5,231,976.30	3.07%	261,598.82
合计	34,895,053.59	0.00	34,895,053.59	20.47%	1,744,752.69

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	236,212,666.22	258,846,344.10
合计	236,212,666.22	258,846,344.10

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款及往来款	228,486,971.08	252,512,529.34
保证金、押金	150,000.00	420,000.00
备用金	122,212.21	88,127.93
应收职工款	241,747.22	482,327.47
出口退税款	7,990,349.79	6,104,831.59
合计	236,991,280.30	259,607,816.33

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	183,743,514.29	209,430,747.10
1至2年	27,601,324.28	31,335,967.78
2至3年	25,094,171.33	18,440,490.00
3年以上	552,270.40	400,611.45
3至4年	200,000.00	48,341.05
5年以上	352,270.40	352,270.40
合计	236,991,280.30	259,607,816.33

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	236,991,280.30	100.00%	778,614.08	0.33%	236,212,666.22	259,607,816.33	100.00%	761,472.23	0.29%	258,846,344.10
其中：										
账龄组合	8,707,819.62	3.67%	778,614.08	8.94%	7,929,205.54	7,581,797.39	2.92%	761,472.23	10.04%	6,820,325.16
合并范围内关联方组合	228,283,460.68	96.33%			228,283,460.68	252,026,018.94	97.08%			252,026,018.94
合计	236,991,280.30	100.00%	778,614.08	0.33%	236,212,666.22	259,607,816.33	100.00%	761,472.23	0.29%	258,846,344.10

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	228,283,460.68		
合计	228,283,460.68		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,264,224.94	413,211.25	5.00%
1 至 2 年	51,324.28	5,132.43	10.00%
2 至 3 年	40,000.00	8,000.00	20.00%
5 年以上	352,270.40	352,270.40	100.00%
合计	8,707,819.62	778,614.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	335,211.30	73,990.53	352,270.40	761,472.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-335,211.30	335,211.30		
本期计提	413,211.25	3,752.00		416,963.25
本期转销		399,821.40		399,821.40
2024 年 6 月 30 日余	413,211.25	13,132.43	352,270.40	778,614.08

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
组合	761,472.23	416,963.25		399,821.40		778,614.08
合计	761,472.23	416,963.25		399,821.40		778,614.08

#### 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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	往来款	165,144,462.18	1 年以内	69.68%	
福建惠成新材料有限公司	往来款	34,080,000.00	0-4 年	14.38%	
河南省宗惠氢气有限公司	往来款	17,869,748.50	0-3 年	7.54%	
惠创化学科技(濮阳)有限公司	往来款	8,289,250.00	0-3 年	3.50%	
应收出口退税款	出口退税款	7,990,349.79	1 年以内	3.37%	399,517.49
合计		233,373,810.47		98.47%	399,517.49

### 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,072,491,904.49		1,072,491,904.49	1,072,491,856.48		1,072,491,856.48
合计	1,072,491,904.49		1,072,491,904.49	1,072,491,856.48		1,072,491,856.48

#### (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价)	减值准备	本期增减变动	期末余额(账面价)	减值准备
-------	-----------	------	--------	-----------	------

	值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	值)	期末余额
郑州金上化成化工科技有限公司	9,161,452.56						9,161,452.56	
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	399,881,532.79						399,881,532.79	
山东清洋新材料有限公司	70,330,475.00						70,330,475.00	
福建惠成新材料有限公司	580,800,066.13		48.01				580,800,114.14	
惠创化学科技(濮阳)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
河南惠成新材料有限公司	7,318,330.00						7,318,330.00	
合计	1,072,491,856.48		48.01				1,072,491,904.49	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,963,840.39	463,754,556.55	523,021,718.02	418,966,354.83
其他业务	32,415,284.33	32,256,603.55	24,016,436.52	24,253,366.78
合计	597,379,124.72	496,011,160.10	547,038,154.54	443,219,721.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类					597,379,124.72	496,011,160.10	597,379,124.72	496,011,160.10
其中：								
境内					357,678,400.12	314,160,992.36	357,678,400.12	314,160,992.36
境外					239,700,724.60	181,850,167.74	239,700,724.60	181,850,167.74
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					597,379,124.72	496,011,160.10	597,379,124.72	496,011,160.10
其中：								

在某一时点确认					597,379,124.72	496,011,160.10	597,379,124.72	496,011,160.10
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
贴现息	-422,598.57	-264,947.23
短期理财收益	1,704,602.99	6,703,381.09
合计	101,282,004.42	6,438,433.86

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,348,998.55	
计入当期损益的政府补助（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）	2,366,351.02	
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	8,018,296.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,924.71	
减：所得税影响额	1,254,640.97	
少数股东权益影响额（税后）	152.46	
合计	6,606,931.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.36	0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用