



唐山华熠

NEEQ : 839796

唐山华熠实业股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
唐山华熠、公司、母公司	指	唐山华熠实业股份有限公司
股东大会	指	唐山华熠实业股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山华熠实业股份有限公司董事会
监事会	指	唐山华熠实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《唐山华熠实业股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宝翔化工	指	唐山宝翔化工产品有限公司
宝顺化工	指	唐山宝顺化工有限公司
佳跃化工	指	唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司
晟春商贸	指	唐山市丰南区晟春商贸有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山华熠实业股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	苏永春	成立时间	2009年8月31日
控股股东	控股股东为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲），一致行动人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	染料中间体、酸酐等化工产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	唐山华熠	证券代码	839796
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	94,800,000.00
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏永旺	联系地址	河北丰南临港经济开发区
电话	0315-5098833	电子邮箱	tshuayishiye@163.com
传真	0315-5098833		
公司办公地址	河北丰南临港经济开发区	邮政编码	063300
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130282693499018X		
注册地址	河北省唐山市丰南区临港经济开发区		
注册资本（元）	94,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司主要从事染料中间体、酸酐、硫酸等化工产品的生产、研发与销售业务。公司凭借多年的沉淀与积累，通过自主创新、良好的内部管理、稳定的销售与采购渠道以及不断的技术积累，满足了不同的客户需求。公司利用在行业及地区内积累的影响力和行业经验，以直销加代理商分销相结合的方式为客户提供各类产品，并获得收入、利润和现金流。

1、采购模式 公司及子公司的采购主要包括原材料、工程材料及能源与办公类、车间劳保用品等其他产品的采购。具体采购方式视产品种类的不同有所差异，原材料采购根据库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，并据此制定采购计划。公司原辅材料采用竞价采购制度。公司在长期的生产经营过程中，根据对供应商的考核评分情况确定合格供应商，建立详细的供应商档案。同时，公司定期对供应商进行一定规模的考察和筛选，为确保供应，稳定生产，每年都会比较价格、质量、供货稳定性等因素的基础上对供应商名录进行更新。工程材料的采购主要通过招标的方式，在综合考虑投标企业的资质、加工周期、注册资本金等多种因素后确定中标企业。其他小额采购由相关采购人员进行跟踪，根据物价“货比三家”，择最优进行采购。能源、办公类，车间劳保用品按照价格、质量优先原则，执行采购。

2、生产模式 公司按照市场需求和产能负荷进行生产。公司染料中间体、酸酐类产品生产走的精细加工之路，有效地保证了生产经营的稳定。由于产业链较长，生产产品较多，所以产品市场的变化对公司的盈利能力的影响幅度会相对缩小。同时，公司不断改进生产线，确保了公司各类产品的规模生产和稳定品质。

3、销售模式 公司采取渠道销售为主、直销相配合，国内、国外相结合的业务方式，根据公司及子公司的产能及市场情况，长期订单和短期订单相结合，灵活制定销售策略，促成了能够覆盖各区域市场的营销网络和客户服务体系。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

经营计划实现情况：

报告期内，国家宏观经济向好，公司通过加强市场拓展、把握行业新机遇，并注重技术创新与产品研发等多方面的努力，实现了经营业绩的恢复与增长，染料中间产品的产销量显著增长，综合毛利率提升。2024年上半年，公司实现营业收入574,980,258.35元，同比增长39.08%；利润总额为13,647,746.08元，同比增长168.36%；归属于母公司股东的净利润为10,937,696.37元，同比增长154.24%。截至2024年6月30日，公司总资产为882,201,411.29元，所有者权益为589,916,959.54元。

报告期内，公司不断加大科研投入力度，持续进行工艺改进研究，研发新产品，降低成本，提高产品质量和市场竞争能力。安全、环保工作始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”和“清洁生产、达标排放”的工作方针，依法合规经营，未发生安全生产事故和环保污染事故。

(二) 行业情况

公司主要产品为染料中间体、酸酐等化工产品，主要采用煤焦油加工产生的工业萘为原料进行深加工，产品覆盖基础化工、精细化工等领域。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年），国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分

类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）之有机化学原料制造（C2614）。

1、染料中间体行业

染料中间体又称中间体，泛指用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物，是合成染料的重要原料。是利用煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。随着化学工业的发展，染料中间体的应用范围已扩展到制药工业、农药工业、火炸药工业、信息记录材料工业，以及助剂、表面活性剂、香料、塑料、合成纤维等生产部门。我国是全球染料生产、出口和消费的第一大国，产能和需求都稳居世界第一位。2024年上半年，我国纺织行业景气水平保持扩张，生产供给平稳增长，带动上游印染及染料行业效益水平稳步改善。

2、酸酐行业

公司主要产品为苯酐，又称邻苯二甲酸酐，是一种重要的基本有机化工原料，是世界第二大酸酐。目前广泛应用于化工、医药、电子、农业、涂料、精细化工等工业部门，是重要的有机（合成）化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药。当前国内苯酐工艺路线，以邻二甲苯氧化法和工业萘氧化法两种工艺为主，基本上呈现双足鼎力局面。公司苯酐生产采用工业萘氧化法，主要客户群为生产增塑剂、不饱和树脂、蒽醌、油漆、聚氨酯等产品的企业。2024年上半年，下游增塑剂市场需求整体表现平淡，萘法苯酐行业竞争压力加剧，加之工业萘平均采购单价上涨5.34%，致使毛利率下降。

2024年上半年，国民经济运行总体平稳，稳中有进，随着各项宏观政策落实落细，工业生产平稳较快增长，企业利润持续稳定恢复。国家统计局数据显示，2024年上半年全国规模以上工业企业利润同比增长3.5%，其中，纺织业增长19.3%，化学原料和化学制品制造业增长2.3%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月，河北省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函〔2022〕766号），公司被认定为河北省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。该资格有助于提升公司的核心竞争力和品牌美誉度，并对公司经营发展和盈利情况产生积极影响。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	574,980,258.35	413,406,957.23	39.08%
毛利率%	9.88%	7.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,937,696.37	-20,165,193.94	154.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,864,512.91	-22,114,995.37	144.61%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.88%	-3.36%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.69%	-3.68%	-
基本每股收益	0.12	-0.21	157.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	882,201,411.29	853,014,057.91	3.42%
负债总计	292,284,451.75	276,766,456.03	5.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	589,916,959.54	576,247,601.88	2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.22	6.08	2.30%
资产负债率% (母公司)	14.35%	15.08%	-
资产负债率% (合并)	33.13%	32.45%	-
流动比率	2.09	1.95	-
利息保障倍数	4.36	-3.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,727,963.42	-2,737,208.64	236.20%
应收账款周转率	7.87	7.97	-
存货周转率	4.10	2.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.42%	0.00%	-
营业收入增长率%	39.08%	-30.52%	-
净利润增长率%	154.24%	-205.58%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,910,535.10	4.98%	35,045,506.07	4.11%	25.30%
应收票据					
应收账款	67,316,372.83	7.63%	70,222,595.28	8.23%	-4.14%
应收款项融资	188,479,654.59	21.36%	123,828,799.29	14.52%	52.21%
其他应收款	502,517.22	0.06%	217,838.70	0.03%	130.68%
其他流动资产	120,474.34	0.01%	206,307.87	0.02%	-41.60%
在建工程	5,169,777.61	0.59%	3,379,376.02	0.40%	52.98%

递延所得税资产	5,016,004.24	0.57%	7,388,574.66	0.87%	-32.11%
应付票据	0	0%	943,038.23	0.11%	-100%
应交税费	4,056,012.47	0.46%	2,323,453.51	0.27%	74.57%
其他应付款	310,800.43	0.04%	237,271.09	0.03%	30.99%
未分配利润	-13,179,769.56	-1.49%	-24,117,465.93	-2.83%	45.35%

项目重大变动原因

1、应收款项融资：公司应收账款融资均为银行承兑汇票，多由染料中间体销售形成，应收款项融资余额较上年同期增加52.21%，主要是本期公司染料中间体产品受下游市场需求回暖影响销售转好，收到的银行承兑汇票增加。

2、其他应收款：其他应收款增加130.68%，主要是本期应收出口退税增加及用于产品投标的保证金增加。

3、其他流动资产：其他流动资产减少41.60%，主要是本期待抵扣增值税进项税额减少8.33万元。

4、在建工程：在建工程增加52.98%，主要是本期公司增加了磺化吐氏酸、磺化丁酸项目投入，及其他零星工程有所增加。

5、递延所得税资产：递延所得税资产减少32.11%，主要是本期染料中间体产品销售转好，库存下降，存货跌价准备减少，产生的可抵扣暂时性差异减少所致。

6、应付票据：应付票据减少100%，主要是本期公司收到的银行承兑汇票增加，向银行申请银行承兑票据的需求下降所致。

7、应交税费：应交税费增加74.57%，主要是本期公司业绩好转，应交企业所得税增加33.75万元，应交增值税增加122.37万元。

8、其他应付款：其他应付款增加30.99%，主要是本期子公司宝翔化工的应付运费增加所致。

9、未分配利润：未分配利润增加45.35%，主要是本期公司经营业绩转正。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	574,980,258.35	-	413,406,957.23	-	39.08%
营业成本	518,148,639.88	90.12%	384,475,218.41	93.00%	34.77%
毛利率	9.88%	-	7.00%	-	-
销售费用	571,739.68	0.10%	550,905.05	0.13%	3.78%
管理费用	20,963,183.85	3.65%	25,622,845.34	6.20%	-18.19%
研发费用	13,182,157.95	2.29%	10,048,166.92	2.43%	31.19%
财务费用	3,821,545.92	0.66%	3,621,681.19	0.88%	5.52%
其他收益	2,102,576.36	0.37%	2,489,276.34	0.60%	-15.53%
投资收益	33,438.36	0.01%	0	0%	
信用减值损失	33,060.11	0.01%	507,830.32	0.12%	-93.49%
资产减值损失	-1,346,307.74	-0.23%	-7,279,715.75	-1.76%	-81.51%
资产处置收益	416.90	0%	16,450.60	0%	-97.47%
营业外收入	3,296.20	0%	45,378.39	0.01%	-92.74%

营业外支出	0	0%	167,613.67	0.04%	-100.00%
所得税费用	2,710,049.71	0.47%	201,834.25	0.05%	1,242.71%
净利润	10,937,696.37	1.90%	-20,165,193.94	-4.88%	154.24%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本及净利润：营业收入同比增加39.08%，营业成本同比增加34.77%，净利润扭亏为盈，同比增长154.24%，主要是本期染料中间产品下游市场总体需求回暖，产销量增加，综合毛利率同比有所增长。

2、研发费用：研发费用同比增加31.19%，主要是本期公司加大了对混合萘酚和二萘酚项目的技术研发投入。

3、投资收益：投资收益同比增加3.34万元，主要原因是本期公司购买了短期理财产品产生的收益，上年同期公司未进行理财。

4、信用减值损失：信用减值损失同比减少93.49%，主要原因是本期公司转回坏账损失减少。

5、资产减值损失：资产减值损失同比减少81.51%，主要原因是本期公司染料中间体产品销售转好，库存下降，计提的存货跌价损失相应减少。

6、资产处置收益：资产处置收益减少97.47%，主要原因是本期公司固定资产处置较少，相应处置收益减少。

7、营业外收入：营业外收入同比减少92.74%，主要原因是本期公司不再享受雇用退伍军人减免政策，抵减的税费减少。

8、营业外支出：营业外支出同比减少100%，主要原因是本期公司未受到处罚，相应罚款减少。

9、所得税费用：所得税费用同比增加1242.71%，主要原因是本期公司业绩转正，企业所得税相应增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	560,294,025.37	395,063,211.21	41.82%
其他业务收入	14,686,232.98	18,343,746.02	-19.94%
主营业务成本	502,868,774.73	369,978,219.54	35.92%
其他业务成本	15,279,865.15	14,496,998.87	5.40%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
酸酐	214,890,178.55	206,663,656.00	3.83%	-3.06%	5.49%	-7.80%
染料中间体	317,279,078.73	276,477,496.84	12.86%	102.78%	83.09%	9.37%
硫酸	23,112,819.40	15,095,377.80	34.69%	79.92%	-18.27%	78.46%
其他	19,698,181.67	19,912,109.24	-1.09%	-12.10%	4.29%	-15.88%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、主营业务收入及成本：2024年上半年，公司主营业务收入同比增长41.82%，主要是本期公司染料中间体产品受下游染料行业转好影响，其销售收入增加102.78%；主营业务成本增涨35.92%，主要受染料中间体产品产量增加及主要原材料工业萘平均采购单价分别上涨5.34%影响。

2、硫酸：报告期内，硫酸受下游需求转好影响，销售量同比增长36.61%，平均销售单价同比增长31.70%，使销售收入同比增长79.92%，营业成本下降18.27%，主要是上年1-2月公司硫酸生产线停工，产生的期间费用273.08万元计入生产成本，而本期未发生，硫酸产品量价齐升，使毛利率同比增长78.46%。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,727,963.42	-2,737,208.64	236.20%
投资活动产生的现金流量净额	-4,271,105.40	-7,952,593.92	-46.29%
筹资活动产生的现金流量净额	9,267,500.71	33,190,732.23	-72.08%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比增加236.20%，主要原因是本期公司业绩转好，营业收入增加，相应经营活动产生的现金流量净额同比转正。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流出同比减少46.29%，主要原因是本期公司按照经营计划，购买的机器设备同比减少，因此投资活动的现金流出同比减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比减少72.08%，主要原因是上年同期，子公司宝顺化工将2,445万元1年期的短期流动贷款转为期限3年的长期借款，使本期借入资金同比减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝翔化工	控股子公司	二萘酚、二酸、精萘	50,000,000.00	74,605,878.09	17,868,014.95	164,983,548.85	-12,459,108.13
宝顺化工	控股子公司	硫酸等	85,000,000.00	72,447,553.89	43,613,074.07	21,372,984.38	-284,980.21
佳跃化工	控股子公司	2-羟基-3-萘甲	25,000,000.00	143,723,716.94	48,573,312.19	146,869,453.12	10,185,434.26

	司	酸、2-萘酚等					
晟春商贸	控股子公司	货物进出口	500,000.00	3,921,096.04	1,833,359.96	5,826,807.28	-59,459.02

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为染料中间体及酸酐等，主要原材料占成本80%以上。原材料价格剧烈波动可能导致公司营运资金占用、存货价值波动、收入波动和毛利率波动等风险。</p> <p>对策：公司正不断延伸产业链，提高产品附加值，使市场的变化对公司的盈利能力的影晌幅度相对缩小，并根据原材料库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，采取灵活的购销策略降低原材料价格波动对公司的影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>近年来我国煤化工精细化加工行业总体形势是稳步向好发展，染料中间体等产品产量和销售量实现了快速增长，生产规模不断提高，一些技术水平较高的大型加工企业纷纷扩大产能，产业集中度有所提高，整体行业产能大于需求，一定程度上加剧了行业的竞争风险。同时，随着我国煤化工精细化加工企业技术水平的提高，并逐渐参与高端产品市场的竞争，一些国际知名企业也增加了对国内的投资，促使煤化工精细化加工市场的竞争更为激烈。若公司的生产工艺及研发水平不能满足日趋激烈的市场竞争，公司市场竞争力存在下降的可能性。</p> <p>对策：公司专门设置了研发部门，同时建立了以市场为导向，以内部自主研发与外部合作研发相结合的研发模式。通过多年的发展，公司科技研发部门的相关人员积累了丰富的行业经验和理论基础，本期公司加大了研发投入完成了多项技术改造，提高了产品产量、质量、降低了生产成本，确保企业长期</p>

	稳定发展。
3、长期资产占比较高的风险	<p>报告期末公司长期资产占总资产的比重为 50.93%，其中大部分为机器设备、办公楼、土地等基础设施，较大的长期资产占用了公司的资金，加大了公司的经营杠杆，延长了公司的投资回收期。</p> <p>对策：公司在加大生产规模的同时，将有计划地进行固定资产的购置，合理控制长期投资的数额，减少长期资金占用。如有需要，公司拟进行股权融资用以解决公司长期投资资金来源，以降低因大额长期资产投资而给公司经营活动所需现金带来压力。</p>
4、短期偿债风险	<p>公司 2024 年 6 月末资产负债率为 33.13%，流动比率为 2.09，短期偿债指标偏低，公司最近一期期末存在大额短期借款，公司将面临短期偿债风险。</p> <p>对策：公司将进一步加强内部管理，尤其是应收账款及存货的管理。公司将合理规划存货的余额，保持良好的存货周转状况，适当减少存货的资金占用，增收节支，提高短期偿债能力；同时，报告期内公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构。并与银行有着良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，无法从银行取得借款的可能性较小。</p>
5、安全生产风险	<p>公司产品生产过程存在较多的重大危险源。由于公司产品生产工艺和生产设备比较复杂，操作难度较大，如操作人员因疏忽、违规出现操作失误，或者生产厂区遭受雷电等意外事件，可能会发生生产安全事故，事故严重时公司会被列入安全生产失信联合惩戒“黑名单”，从而对公司生产经营和声誉产生不利影响。</p> <p>对策：建立健全安全生产风险管理体系，进一步完善安全生产责任体系、风险防控体系、教育培训体系和应急救援体系，加强安全风险评估、管控，健全隐患排查治理制度，不断完善预防工作机制。</p>
6、环境保护风险	<p>公司属于化工行业，企业在生产过程中会产生废水、废气、固废。随着国家对环境保护重视程度以及节能减排要求的不断提高，环境保护政策及环境保护标准日趋严格，公司未来为执行环境保护的新政策和标准将承担更多的成本和资本性支出，从而给公司的经营业绩和财务状况带来一定影响。</p> <p>对策：公司将依据国家和地方的环保政策、环境污染治理标准持续不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，以使得生产过程中产生的污染物均得到良好的控制和治理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	佳跃化工	9,500,000.00	0	0	2023年6月25日	2024年6月21日	连带	否	已事前及时履行
2	佳跃化工	9,500,000.00	0	9,500,000.00	2024年6月26日	2025年12月26日	连带	否	已事前及时履行
3	佳跃化工	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2023年8月2日	2024年9月30日	连带	否	已事前及时履行
4	宝翔化工	50,000,000.00	0	30,000,000.00	2023年12月1日	2025年11月30日	连带	否	已事前及时履行
5	宝翔化工	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年1月24日	2025年7月18日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	104,000,000.00	0	74,500,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,500,000.00	14,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2024年1月26日，公司2024年第一次临时股东大会已经审议通过了《关于公司2024年度拟对外提供担保总额的议案》。截至2024年6月30日，宝翔化工资产负债率为76.05%（未经审计），宝翔化工为公司全资子公司，目前该公司生产经营正常，没有偿债风险。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	43,000,000.00	2,449,481.02
销售产品、商品, 提供劳务	8,000,000.00	299.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000,000.00	49,800,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述重大关联交易为公司日常性关联交易, 为保障公司业务发展, 是合理且必要的, 不会对公司和全体股东的利益造成损害。

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-005	对外投资	其他(投资理财)	其他(不超过20,000万元)	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、2024年1月15日, 公司利用闲置自有资金购买了中信银行500万元的理财产品, 2024年2月19日, 该笔理财到期并收回, 取得收益11,986.30元。

2、2024年2月6日, 公司利用闲置自有资金购买了中信银行500万元的理财产品, 2024年3月6日, 该笔理财到期并收回, 取得收益10,726.03元。

3、2024年2月24日, 公司利用闲置自有资金购买了中信银行500万元的理财产品, 2024年3月24日, 该笔理财到期并收回, 取得收益10,726.03元。

公司购买的理财产品为流动性好的低风险产品, 在保障公司日常经营和资金安全的前提下, 公司对

购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。

通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东 其他股东	2016年9月13日		挂牌	五险一金兜底承诺	公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌前的社会保险、公积金问题而产生的任何追缴、补缴、纠纷或处罚等，由挂牌前的全体股东以个人财产承担公司的经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东 其他股东 董监高	2016年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产		抵押	115,228,939.46	13.06%	银行贷款抵押
无形资产		抵押	43,525,448.53	4.93%	银行贷款抵押
总计	-	-	158,754,387.99	17.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押是满足公司经营和融资贷款的需求，对公司实际经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,625,480	47.07%	4,876,540	49,502,020	52.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,618,965	28.08%	0	26,618,965	28.08%	
	董事、监事、高管	1,612,332	1.70%	0	1,612,332	1.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,174,520	52.93%	-4,876,540	45,297,980	47.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,460,976	42.68%	0	40,460,976	42.68%	
	董事、监事、高管	4,837,004	5.10%	0	4,837,004	5.10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		94,800,000	-	0	94,800,000	-	
普通股股东人数							130

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏永春	28,359,467	0	28,359,467	29.92%	21,269,601	7,089,866	0	0
2	孟令金	18,162,508	0	18,162,508	19.16%	13,621,882	4,540,626	0	0
3	赵明洲	13,132,076	0	13,132,076	13.85%	0	13,132,076	0	0
4	苏铁恩	7,425,890	0	7,425,890	7.83%	5,569,493	1,856,397	0	0
5	何晓尊	4,794,062	0	4,794,062	5.06%	0	4,794,062	0	0
6	刘俊贵	4,774,500	0	4,774,500	5.04%	3,580,875	1,193,625	0	0
7	柏会文	3,128,900	0	3,128,900	3.30%	0	3,128,900	0	0
8	董维强	3,040,369	0	3,040,369	3.21%	0	3,040,369	0	0
9	孟令伟	3,002,833	0	3,002,833	3.17%	0	3,002,833	0	0
10	孟淑东	1,501,416	0	1,501,416	1.58%	0	1,501,416	0	0

合计	87,322,021	-	87,322,021	92.12%	44,041,851	43,280,170	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

苏永春与苏铁恩为父子关系；
孟令金、孟淑东、孟令伟为兄妹/兄弟/姐弟关系；
苏永春、孟令金、赵明洲、苏铁恩为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏永春	董事长	男	1975年1月	2022年6月30日	2025年6月29日	28,359,467	0	28,359,467	29.92%
苏铁恩	董事	男	1946年6月	2022年6月30日	2025年6月29日	7,425,890	0	7,425,890	7.83%
孟令金	董事	男	1957年3月	2022年6月30日	2025年6月29日	18,162,508	0	18,162,508	19.16%
刘俊贵	董事	男	1968年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	4,774,500	0	4,774,500	5.04%
张焱燊	董事、财务总监	女	1970年6月	2022年6月30日	2025年6月29日	1,230,418	0	1,230,418	1.30%
苏淑博	董事	男	2000年5月	2023年11月21日	2025年6月29日	0	0	0	0%
王家存	监事会主席	男	1955年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	0	0	0	0%
王贺庆	监事	男	1971年5月	2022年6月30日	2025年6月29日	0	0	0	0%
李树军	职工代表监事	男	1971年9月	2022年6月30日	2025年6月29日	69,065	0	69,065	0.07%
齐雷	总经理	男	1982年5月	2022年6月30日	2025年6月29日	60,057	0	60,057	0.06%
刘革芹	副总经理	男	1967年10月	2022年6月30日	2025年6月29日	195,184	0	195,184	0.21%
李昆峰	副总经理	男	1986年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	75,070	0	75,070	0.08%
刘春生	副总经理	男	1982年4月	2022年6月30日	2025年6月29日	45,042	0	45,042	0.05%
苏永旺	董事会秘书	男	1982年11月	2023年8月11日	2025年6月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

苏铁恩与苏永春为父子关系，苏淑博与苏永春为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理

人员之间不存在近亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	165	33	8	190
生产人员	467	53	39	481
销售人员	14	0	0	14
技术人员	111	6	6	111
财务人员	12	0	0	12
员工总计	769	92	53	808

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	43,910,535.10	35,045,506.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	67,316,372.83	70,222,595.28
应收款项融资	五、（一）、3	188,479,654.59	123,828,799.29
预付款项	五、（一）、4	19,661,865.22	20,995,801.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	502,517.22	217,838.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	112,892,424.49	122,492,074.31
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	120,474.34	206,307.87
流动资产合计		432,883,843.79	373,008,923.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	368,768,462.23	397,089,477.66
在建工程	五、(一)、9	5,169,777.61	3,379,376.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	62,715,032.32	63,657,162.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	7,279,291.10	8,121,543.59
递延所得税资产	五、(一)、12	5,016,004.24	7,388,574.66
其他非流动资产	五、(一)、13	369,000.00	369,000.00
非流动资产合计		449,317,567.50	480,005,134.69
资产总计		882,201,411.29	853,014,057.91
流动负债：			
短期借款	五、(一)、15	143,112,770.41	129,623,057.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、16		943,038.23
应付账款	五、(一)、17	39,467,190.27	38,558,387.99
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	13,878,804.95	13,422,046.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	5,051,683.12	4,594,959.61
应交税费	五、(一)、20	4,056,012.47	2,323,453.51
其他应付款	五、(一)、21	310,800.43	237,271.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、22	1,548,050.80	1,694,083.94
流动负债合计		207,425,312.45	191,396,298.88

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、23	71,279,111.12	71,437,205.55
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	五、（一）、24	13,580,028.18	13,932,951.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,859,139.30	85,370,157.15
负债合计		292,284,451.75	276,766,456.03
所有者权益：			
股本	五、（一）、25	94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、26	436,286,254.99	436,286,254.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、27	24,610,474.11	21,878,812.82
盈余公积	五、（一）、28	47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、29	-13,179,769.56	-24,117,465.93
归属于母公司所有者权益合计		589,916,959.54	576,247,601.88
少数股东权益			
所有者权益合计		589,916,959.54	576,247,601.88
负债和所有者权益合计		882,201,411.29	853,014,057.91

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,051,762.70	23,187,764.61
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)、1	25,520,217.48	40,279,710.93
应收款项融资		152,679,733.92	86,215,142.71
预付款项		19,517,884.10	18,284,565.05
其他应收款	十五、(一)、2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,818,909.26	88,790,154.56
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			
流动资产合计		290,588,507.46	256,757,337.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	225,407,031.55	225,407,031.55
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		255,023,612.10	275,460,517.47
在建工程		5,032,982.02	3,150,742.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,932,587.93	35,491,943.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,546,799.37	7,846,270.95
递延所得税资产		4,506,966.60	6,783,346.26
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		531,749,979.57	554,439,851.84
资产总计		822,338,487.03	811,197,189.70
流动负债：			
短期借款		30,033,333.33	30,036,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		11,000,000.00	13,443,038.23
应付账款		23,535,339.23	25,389,727.34
预收款项			
合同负债		12,008,089.35	11,642,316.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,208,318.18	2,639,463.63
应交税费		1,749,667.50	1,338,018.33
其他应付款		97,192.66	90,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,561,051.61	1,513,501.12
流动负债合计		82,192,991.86	86,092,731.64
非流动负债：			
长期借款		23,476,055.56	23,528,722.22
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		12,376,097.26	12,714,688.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,852,152.82	36,243,410.40
负债合计		118,045,144.68	122,336,142.04
所有者权益：			
股本		94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,177,865.44	496,177,865.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,324,377.97	2,203,354.91
盈余公积		47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润		62,591,098.94	48,279,827.31
所有者权益合计		704,293,342.35	688,861,047.66
负债和所有者权益合计		822,338,487.03	811,197,189.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		574,980,258.35	413,406,957.23
其中：营业收入	五、(二)、1	574,980,258.35	413,406,957.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		562,158,992.46	428,981,923.15
其中：营业成本	五、(二)、1	518,148,639.88	384,475,218.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	5,471,725.18	4,663,106.24
销售费用	五、(二)、3	571,739.68	550,905.05
管理费用	五、(二)、4	20,963,183.85	25,622,845.34
研发费用	五、(二)、5	13,182,157.95	10,048,166.92
财务费用	五、(二)、6	3,821,545.92	3,621,681.19
其中：利息费用		4,064,117.42	4,176,495.00
利息收入		117,003.67	426,624.06
加：其他收益	五、(二)、7	2,102,576.36	2,489,276.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	33,438.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	33,060.11	507,830.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,346,307.74	-7,279,715.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	416.90	16,450.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,644,449.88	-19,841,124.41
加：营业外收入	五、(二)、12	3,296.20	45,378.39
减：营业外支出	五、(二)、13		167,613.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,647,746.08	-19,963,359.69

减：所得税费用	五、(二)、14	2,710,049.71	201,834.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,937,696.37	-20,165,193.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,937,696.37	-20,165,193.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,937,696.37	-20,165,193.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,937,696.37	-20,165,193.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,937,696.37	-20,165,193.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十五、(二)、1	427,629,348.33	315,206,143.89
减：营业成本	十五、(二)、1	390,843,017.90	299,621,628.45
税金及附加		3,110,455.09	2,504,102.24
销售费用		168,818.80	250,710.79
管理费用		10,775,456.42	15,557,634.94
研发费用	十五、(二)、2	5,071,955.65	4,839,770.29
财务费用		1,016,985.48	1,304,203.36
其中：利息费用		1,081,833.32	1,509,986.10
利息收入		74,548.88	208,429.76
加：其他收益		542,657.80	1,376,693.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	33,438.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		713,280.56	544,462.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,346,402.11	-6,872,422.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		129.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,585,763.19	-13,823,172.47
加：营业外收入		1,888.10	6,641.94
减：营业外支出			150,889.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,587,651.29	-13,967,420.00
减：所得税费用		2,276,379.66	462,979.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,311,271.63	-14,430,399.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,311,271.63	-14,430,399.32
（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		14,311,271.63	-14,430,399.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		486,484,836.89	376,248,732.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		535,731.15	2,262,543.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,234,849.19	2,937,472.68
经营活动现金流入小计		488,255,417.23	381,448,747.97
购买商品、接受劳务支付的现金		420,713,336.99	321,124,336.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,097,635.10	36,350,647.89
支付的各项税费		18,854,475.81	16,645,362.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	7,862,005.91	10,065,609.37
经营活动现金流出小计		484,527,453.81	384,185,956.61
经营活动产生的现金流量净额		3,727,963.42	-2,737,208.64

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,438.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528.01	303,584.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、1	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,033,966.37	303,584.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,305,071.77	8,256,178.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、1	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		19,305,071.77	8,256,178.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,271,105.40	-7,952,593.92
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		34,990,000.00	71,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,990,000.00	71,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,650,000.00	34,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,072,499.29	4,159,267.77
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			
筹资活动现金流出小计		25,722,499.29	38,309,267.77
筹资活动产生的现金流量净额		9,267,500.71	33,190,732.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,670.30	145,922.25
五、现金及现金等价物净增加额		8,865,029.03	22,646,851.92
加：期初现金及现金等价物余额		35,045,506.07	61,418,696.81
六、期末现金及现金等价物余额		43,910,535.10	84,065,548.73

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,145,380.71	282,731,800.91

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		287,696.52	1,353,174.31
经营活动现金流入小计		381,433,077.23	284,084,975.22
购买商品、接受劳务支付的现金		344,889,833.51	254,663,271.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,509,121.66	19,240,620.34
支付的各项税费		11,809,868.02	3,144,162.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,060,720.54	6,274,113.83
经营活动现金流出小计		379,269,543.73	283,322,168.51
经营活动产生的现金流量净额		2,163,533.50	762,806.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,438.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,176.99	
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,431,615.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,593,317.44	7,715,964.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		19,593,317.44	7,715,964.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,161,702.09	-7,715,964.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			25,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,087,833.32	1,485,722.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,137,833.32	1,485,722.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,137,833.32	23,514,277.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,136,001.91	16,561,119.90
加：期初现金及现金等价物余额		23,187,764.61	28,680,810.53
六、期末现金及现金等价物余额		20,051,762.70	45,241,930.43

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

唐山华熠实业股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

唐山华熠实业股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系原唐山市丰南区华熠化工产品有限公司（以下简称华熠化工公司），华熠化工公司系由自然人苏永春、孟令金和赵明洲共同出资组建，于2009年8月31日在唐山市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为1,000万元。华熠化工公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年6月27日在唐山市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省唐山市。公司现持有统一社会信用代码为91130282693499018X的营业执照，

注册资本为9,480万元,股份总数为9,480万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份45,297,980股;无限售条件的流通股份49,502,020股。公司股票已于2016年11月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属有机化学原料制造行业。主要经营活动为酸酐、染料中间体、硫酸等化工产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司2024年8月22日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的预付款项	五(一)4	单项账龄超过1年预付款项金额超过资产总额0.3%的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)5	单项其他应收款金额超过资产总额0.3%的款项
重要的在建工程项目	五(一)9	单项在建工程预算金额超过资产总额0.3%的项目

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前

可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。但是，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状

	态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年；法定使用权	直线法
排污权	5 年；能为公司带来经济利益的期限	直线法
软件	3 年；能为公司带来经济利益的期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项

目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司染料中间体、酸酐等化工产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点或客户上门自提并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税	13%、9%；子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司出口货

	额后，差额部分为应交增值税	物享受“免、退”税政策，出口退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	15%
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于2023年10月16日颁发的高新技术企业证书（GR202313001918），子公司唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据税法相关规定，2024年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局根据《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）规定，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，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。公司子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司满足小微企业认定条件，2024年度适用上述政策。

2. 增值税

根据财政部、税务总局于2023年9月3日发布的《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。根据上述相关规定，子公司唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司2024年度享受增值税加计抵减优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	161,371.52	191,250.37

银行存款	43,749,163.58	34,854,255.70
合 计	43,910,535.10	35,045,506.07

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	68,773,384.12	73,364,784.65
1-2 年	1,992,364.04	569,221.99
2-3 年	230,136.21	1,573.30
3-4 年	1,573.30	18,060.89
4-5 年	18,173.34	17,305.00
5 年以上	607,440.80	606,391.62
合 计	71,623,071.81	74,577,337.45

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	71,623,071.81	100.00	4,306,698.98	6.01	67,316,372.83
合 计	71,623,071.81	100.00	4,306,698.98	6.01	67,316,372.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,577,337.45	100.00	4,354,742.17	5.84	70,222,595.28
合 计	74,577,337.45	100.00	4,354,742.17	5.84	70,222,595.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,773,384.12	3,438,669.21	5.00
1-2 年	1,992,364.04	199,236.41	10.00
2-3 年	230,136.21	46,027.24	20.00
3-4 年	1,573.30	786.65	50.00

4-5年	18,173.34	14,538.67	80.00
5年以上	607,440.80	607,440.80	100.00
小计	71,623,071.81	4,306,698.98	6.01

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,354,742.17	-48,043.19				4,306,698.98
合计	4,354,742.17	-48,043.19				4,306,698.98

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
百合花集团股份有限公司	8,372,046.86	11.69	431,764.40
宿迁林通新材料有限公司	7,374,625.00	10.30	368,731.25
彩瑞新材料(江苏)股份有限公司	6,283,345.92	8.77	314,167.30
常州龙宇颜料化学有限公司	5,658,300.00	7.90	282,915.00
泰安岳海新材料股份有限公司	5,020,619.22	7.01	251,030.96
小计	32,708,937.00	45.67	1,648,608.91

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	188,479,654.59	123,828,799.29
合计	188,479,654.59	123,828,799.29

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	188,479,654.59	100.00			188,479,654.59
其中: 银行承兑汇票	188,479,654.59	100.00			188,479,654.59
合计	188,479,654.59	100.00			188,479,654.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29
其中：银行承兑汇票	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29
合 计	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	188,479,654.59		
小 计	188,479,654.59		

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	100,754,740.17
小 计	100,754,740.17

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,370,116.97	73.09		14,370,116.97	20,613,583.22	98.18		20,613,583.22
1-2 年	5,026,558.90	25.57		5,026,558.90	43,288.59	0.21		43,288.59
2-3 年	36,131.10	0.18		36,131.10	109,742.70	0.52		109,742.70
3 年以上	229,058.25	1.16		229,058.25	229,187.19	1.09		229,187.19
合 计	19,661,865.22	100.00		19,661,865.22	20,995,801.70	100.00		20,995,801.70

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大连龙想催化化学股份有限公司	7,844,610.26	39.90

通化金山化工有限公司	2,869,750.85	14.60
山西豪仑科化工有限公司	2,088,654.64	10.62
巴斯夫国际贸易(上海)有限公司	1,573,594.46	8.00
迁安市九江煤炭储运有限公司	961,864.53	4.89
小 计	15,338,474.74	78.01

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,021,829.00	1,021,829.00
押金保证金	100,000.00	
出口退税	428,965.49	229,303.89
合 计	1,550,794.49	1,251,132.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	528,965.49	229,303.89
2-3年		1,021,829.00
3-4年	1,021,829.00	
合 计	1,550,794.49	1,251,132.89

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,021,829.00	65.89	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备	528,965.49	34.11	26,448.27	5.00	502,517.22
合 计	1,550,794.49	100.00	1,048,277.27	67.60	502,517.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,021,829.00	81.67	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备	229,303.89	18.33	11,465.19	5.00	217,838.70
合 计	1,251,132.89	100.00	1,033,294.19	82.59	217,838.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	528,965.49	26,448.27	5.00
其中：1年以内	528,965.49	26,448.27	5.00
小 计	528,965.49	26,448.27	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	11,465.19		1,021,829.00	1,033,294.19
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,983.08			14,983.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,448.27		1,021,829.00	1,048,277.27
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00		100.00	67.60

各阶段划分依据：根据信用风险变化程度。

(5) 期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
出口退税	出口退税	428,965.49	1年以内	27.66	21,448.27
宿迁林通新材料 有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.45	5,000.00

盘锦齐鲁化工股份有限公司	应收暂付款	1,021,829.00	3-4年	65.89	1,021,829.00
小计		1,550,794.49		100.00	1,048,277.27

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,989,950.27	156,953.62	65,832,996.65	65,451,093.00	343,489.44	65,107,603.56
在产品	7,798,151.75		7,798,151.75	7,691,172.26		7,691,172.26
库存商品	41,129,785.49	2,761,351.03	38,368,434.46	63,692,426.04	14,151,636.45	49,540,789.59
发出商品	892,841.63		892,841.63	152,508.90		152,508.90
合计	115,810,729.14	2,918,304.65	112,892,424.49	136,987,200.20	14,495,125.89	122,492,074.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,489.44	156,953.62		343,489.44		156,953.62
库存商品	14,151,636.45	1,189,354.12		12,579,639.54		2,761,351.03
合计	14,495,125.89	1,346,307.74		12,923,128.98		2,918,304.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	120,474.34		120,474.34	203,796.38		203,796.38
预缴企业所得税				2,511.49		2,511.49

合 计	120,474.34		120,474.34	206,307.87		206,307.87
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	224,976,727.02	734,866,114.96	4,394,632.73	7,810,101.21	972,047,575.92
本期增加金额		488,438.26			488,438.26
在建工程转入		488,438.26			488,438.26
本期减少金额		2,222.22			2,222.22
处置或报废		2,222.22			2,222.22
期末数	224,976,727.02	735,352,331.00	4,394,632.73	7,810,101.21	972,533,791.96
累计折旧					
期初数	81,450,976.51	476,294,095.32	3,594,341.67	5,777,894.34	567,117,307.84
本期增加金额	5,419,419.66	22,823,893.89	130,368.90	435,660.13	28,809,342.58
计提	5,419,419.66	22,823,893.89	130,368.90	435,660.13	28,809,342.58
本期减少金额		2,111.11			2,111.11
处置或报废		2,111.11			2,111.11
期末数	86,870,396.17	499,115,878.10	3,724,710.57	6,213,554.47	595,924,539.31
减值准备					
期初数		7,840,790.42			7,840,790.42
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		7,840,790.42			7,840,790.42
账面价值					
期末账面价值	138,106,330.85	228,395,662.48	669,922.16	1,596,546.74	368,768,462.23
期初账面价值	143,525,750.51	250,731,229.22	800,291.06	2,032,206.87	397,089,477.66

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	19,948,670.54	10,651,661.75		9,297,008.79	

机器设备	104,569,154.89	87,667,716.59	7,334,189.61	9,567,248.69	
电子设备及其他	674,287.14	622,707.73		51,579.41	
小计	125,192,112.57	98,942,086.07	7,334,189.61	18,915,836.89	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,662,400.59	权证尚在办理中
小计	2,662,400.59	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	4,575,480.96	2,646,380.28
工程物资	594,296.65	732,995.74
合计	5,169,777.61	3,379,376.02

(2) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磺化吐氏酸、磺化J酸项目	3,072,432.34		3,072,432.34	2,092,585.95		2,092,585.95
色酚色基改造工程	610,510.28		610,510.28	505,437.96		505,437.96
其他零星工程	892,538.34		892,538.34	48,356.37		48,356.37
小计	4,575,480.96		4,575,480.96	2,646,380.28		2,646,380.28

(3) 工程物资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	441,000.98		441,000.98	428,537.79		428,537.79
专用设备	153,295.67		153,295.67	304,457.95		304,457.95
小计	594,296.65		594,296.65	732,995.74		732,995.74

10. 无形资产

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
账面原值				

期初数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78
累计摊销				
期初数	19,141,335.10	5,663,443.04	854,203.88	25,658,982.02
本期增加金额	827,576.94	114,553.50		942,130.44
计提	827,576.94	114,553.50		942,130.44
本期减少金额				
期末数	19,968,912.04	5,777,996.54	854,203.88	26,601,112.46
账面价值				
期末账面价值	62,327,359.36	387,672.96		62,715,032.32
期初账面价值	63,154,936.30	502,226.46		63,657,162.76

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
催化剂	6,649,915.88	5,528,779.81	5,966,880.36		6,211,815.33
热载体	851,891.32	50,022.12	263,848.26		638,065.18
净化剂	619,736.39	44,247.79	234,573.59		429,410.59
合计	8,121,543.59	5,623,049.72	6,465,302.21		7,279,291.10

12. 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

项目	期末数		期初数	
	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	7,509,310.38	1,598,555.70	18,345,666.10	4,138,512.31
内部交易未实现利润	1,183,254.28	279,686.92	48,068.55	27,132.32
递延收益	12,667,679.30	3,137,761.62	13,009,741.40	3,222,930.03
合计	21,360,243.96	5,016,004.24	31,403,476.05	7,388,574.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,517,109.82	10,301,496.77
可抵扣亏损	100,386,419.32	104,638,618.46
合 计	109,903,529.14	114,940,115.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年			
2025 年	26,588,657.98	26,588,657.98	
2026 年	6,749,344.99	6,749,344.99	
2027 年	30,202,445.44	30,202,445.44	
2028 年	24,558,914.75	33,833,210.97	
2029 年	12,287,056.16		
2033 年		7,264,959.08	
合 计	100,386,419.32	104,638,618.46	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	369,000.00		369,000.00	369,000.00		369,000.00
合 计	369,000.00		369,000.00	369,000.00		369,000.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	438,123,325.82	115,228,939.46	抵押	银行贷款抵押
无形资产	57,640,227.89	43,525,448.53	抵押	银行贷款抵押
合 计	495,763,553.71	158,754,387.99		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	436,003,764.81	123,594,972.86	抵押	银行贷款抵押

无形资产	54,717,303.40	41,861,252.61	抵押	银行贷款抵押
合 计	490,721,068.21	165,456,225.47		

15. 短期借款

项目及借款条件	期末数	期初数
本金-质押借款[注 1]	9,990,000.00	9,990,000.00
本金-保证借款[注 2]	28,990,000.00	20,500,000.00
本金-抵押及保证借款	14,000,000.00	9,000,000.00
本金-抵押、质押及保证借款[注 1]	90,000,000.00	90,000,000.00
应付利息	132,770.41	133,057.85
合 计	143,112,770.41	129,623,057.85

[注 1]系质押专利权，专利权账面价值为 0.00 元

[注 2]包括公司将尚未到期的国内信用证向银行进行贴现融资取得的借款 11,000,000.00 元

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		943,038.23
合 计		943,038.23

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	29,749,341.80	23,679,906.34
设备款、工程款及其他	9,717,848.47	14,878,481.65
合 计	39,467,190.27	38,558,387.99

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	13,878,804.95	13,422,046.66
合 计	13,878,804.95	13,422,046.66

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,594,959.61	34,696,053.66	34,239,330.15	5,051,683.12
离职后福利—设定提存计划		2,862,932.56	2,862,932.56	
合 计	4,594,959.61	37,558,986.22	37,102,262.71	5,051,683.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,594,959.61	29,673,306.64	29,216,583.13	5,051,683.12
职工福利费		1,514,865.21	1,514,865.21	
社会保险费		2,791,780.75	2,791,780.75	
其中：医疗保险费		2,361,224.88	2,361,224.88	
工伤保险费		430,555.87	430,555.87	
住房公积金		629,700.00	629,700.00	
工会经费和职工教育经费		86,401.06	86,401.06	
小 计	4,594,959.61	34,696,053.66	34,239,330.15	5,051,683.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,742,817.22	2,742,817.22	
失业保险费		120,115.34	120,115.34	
小 计		2,862,932.56	2,862,932.56	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	337,479.29	
增值税	2,918,548.94	1,694,809.81
城市维护建设税	192,929.48	112,730.47
教育费附加	82,684.06	48,313.05
地方教育附加	55,122.70	32,208.71
水资源税	182,235.20	157,250.00
环境保护税	59,229.47	63,697.29

印花税	217,016.76	208,305.22
代扣代缴个人所得税	10,766.57	6,138.96
合 计	4,056,012.47	2,323,453.51

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	120,000.00	120,000.00
其他	190,800.43	117,271.09
合 计	310,800.43	237,271.09

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,548,050.80	1,694,083.94
合 计	1,548,050.80	1,694,083.94

23. 长期借款

项目及借款条件	期末数	期初数
本金-抵押借款	71,200,000.00	71,350,000.00
应付利息	79,111.12	87,205.55
合 计	71,279,111.12	71,437,205.55

24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,932,951.60		352,923.42	13,580,028.18	与资产相关
合 计	13,932,951.60		352,923.42	13,580,028.18	

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,800,000						94,800,000

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	435,516,301.02			435,516,301.02
其他资本公积	769,953.97			769,953.97
合 计	436,286,254.99			436,286,254.99

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	21,878,812.82	7,057,552.97	4,325,891.68	24,610,474.11
合 计	21,878,812.82	7,057,552.97	4,325,891.68	24,610,474.11

(2) 其他说明

本期增加系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取企业安全生产费用，本期减少系公司使用安全生产费用。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,400,000.00			47,400,000.00
合 计	47,400,000.00			47,400,000.00

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-24,117,465.93	14,216,725.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,937,696.37	-38,334,191.52
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-13,179,769.56	-24,117,465.93

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	560,294,025.37	502,868,774.73	395,063,211.21	369,978,219.54
其他业务收入	14,686,232.98	15,279,865.15	18,343,746.02	14,496,998.87
合计	574,980,258.35	518,148,639.88	413,406,957.23	384,475,218.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	574,980,258.35	518,148,639.88	413,406,957.23	384,475,218.41

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酸酐	214,890,178.55	206,663,656.00	221,683,929.04	195,905,467.76
染料中间体	317,279,078.73	276,477,496.84	156,467,668.26	151,007,068.93
硫酸	23,112,819.40	15,095,377.80	12,846,119.20	18,469,292.75
其他	19,698,181.67	19,912,109.24	22,409,240.73	19,093,388.97
小计	574,980,258.35	518,148,639.88	413,406,957.23	384,475,218.41

2) 按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	569,153,451.07	512,525,445.80	394,346,499.82	367,467,513.09
国外	5,826,807.28	5,623,194.08	19,060,457.41	17,007,705.32
小计	574,980,258.35	518,148,639.88	413,406,957.23	384,475,218.41

3) 按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	574,980,258.35	413,406,957.23
小计	574,980,258.35	413,406,957.23

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,397,819.35 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,660,724.00	1,660,724.00
城市维护建设税	970,400.63	464,611.97
水资源税	788,425.20	737,570.00

房产税	807,997.76	804,574.38
教育费附加	415,885.97	199,119.40
印花税	421,228.50	510,046.07
环境保护税	121,873.21	145,781.56
地方教育附加	277,257.31	132,746.26
车船税	7,932.60	7,932.60
合 计	5,471,725.18	4,663,106.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	329,110.84	283,991.15
其他	242,628.84	266,913.90
合 计	571,739.68	550,905.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,283,100.62	7,896,514.23
安全生产费	7,057,552.97	7,275,469.10
办公、差旅、业务招待费	3,015,468.94	3,392,221.78
折旧与摊销	1,464,804.84	1,494,810.96
停工损失	1,035,157.05	5,349,071.74
其他	107,099.43	214,757.53
合 计	20,963,183.85	25,622,845.34

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	7,498,000.04	4,864,580.45
职工薪酬	5,454,528.39	4,973,996.45
折旧与摊销	226,378.07	195,864.30
办公、差旅、业务招待费	3,251.45	3,340.57

其他		10,385.15
合计	13,182,157.95	10,048,166.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,064,117.42	4,176,495.00
利息收入	-117,003.67	-426,624.06
汇兑损益	-142,024.16	-136,301.33
手续费	16,456.33	8,111.58
合 计	3,821,545.92	3,621,681.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	352,923.42	352,923.42	
与收益相关的政府补助	1,036,032.00	2,128,412.18	1,036,032.00
代扣个人所得税手续费返还	4,987.98	7,940.74	
增值税加计扣除	708,632.96		
合 计	2,102,576.36	2,489,276.34	1,036,032.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	33,438.36	
合 计	33,438.36	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	33,060.11	507,830.32
合 计	33,060.11	507,830.32

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,346,307.74	-7,279,715.75
合 计	-1,346,307.74	-7,279,715.75

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	416.90	16,450.60	416.90
合 计	416.90	16,450.60	416.90

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,296.20	45,378.39	3,296.20
合 计	3,296.20	45,378.39	3,296.20

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚、赔款支出		167,613.67	
合 计		167,613.67	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	337,479.29	34,681.88
递延所得税费用	2,372,570.42	167,152.37
合 计	2,710,049.71	201,834.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	13,647,746.08	-19,963,359.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,411,936.52	-4,990,839.92
子公司适用不同税率的影响	-1,066,152.27	331,497.59

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	712,055.84	626,413.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,089,743.86	
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	741,953.48	4,234,763.26
所得税费用	2,710,049.71	201,834.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,036,032.00	2,128,412.18
利息收入	117,003.67	426,624.06
收回保证金及押金		100,000.00
其 他	81,813.52	282,436.44
合 计	1,234,849.19	2,937,472.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
安全生产费	4,325,891.68	4,944,732.60
办公、差旅、业务招待费	3,018,720.39	3,395,562.35
罚、赔款支出		167,613.67
其他	517,393.84	1,557,700.75
合 计	7,862,005.91	10,065,609.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,937,696.37	-20,165,193.94
加：资产减值准备	1,313,247.63	6,771,885.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,809,342.58	31,062,989.73
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	942,130.44	970,282.44
长期待摊费用摊销	6,465,302.21	6,082,274.37
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）	-416.90	-16,450.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,923,447.12	4,030,572.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,438.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,372,570.42	180,103.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-12,951.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,253,342.08	-7,324,708.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,544,500.44	-11,655,512.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,449,427.76	-14,991,236.12
其他	2,731,661.29	2,330,736.50
经营活动产生的现金流量净额	3,619,812.20	-2,737,208.64
(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	43,910,535.10	84,065,548.73
减：现金的期初余额	35,045,506.07	61,418,696.81
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	8,865,029.03	22,646,851.92

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	43,910,535.10	84,065,548.73
其中：库存现金	161,371.52	144,885.74
可随时用于支付的银行存款	43,749,163.58	83,920,662.99
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	43,910,535.10	84,065,548.73

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	上年同期数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金		2,136,976.27	银行承兑汇票保证金
小 计		2,136,976.27	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	129,623,057.85	34,990,000.00	2,534,222.97	24,034,510.41		143,112,770.41
长期借款（含一年内到期的长期借款）	71,437,205.55		1,529,894.45	1,687,988.88		71,279,111.12
小 计	201,060,263.40	34,990,000.00	4,064,117.42	25,722,499.29		214,391,881.53

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	124,424,021.37	95,696,501.78
其中：支付货款	115,456,002.18	87,369,358.00
支付固定资产等长期资产购置款	8,968,019.19	8,327,143.78

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

应收账款			187,727.04
其中：美元	26,341.00	7.1268	187,727.04

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	7,498,000.04	4,864,580.45
职工薪酬	5,454,528.39	4,973,996.45
折旧与摊销	226,378.07	195,864.30
办公、差旅、业务招待费	3,251.45	3,340.57
其他		10,385.15
合 计	13,182,157.95	10,048,166.92
其中：费用化研发支出	13,182,157.95	10,048,166.92
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

公司将唐山宝顺化工有限公司、唐山宝翔化工产品有限公司、唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司、唐山市丰南区晟春商贸有限公司等4家子公司纳入合并财务报表范围，子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山宝顺化工有限公司	8,500万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山宝翔化工产品有限公司	5,000万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	2,500万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	50万	河北唐山	商贸业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,036,032.00
其中：计入其他收益	1,036,032.00
合 计	1,036,032.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	13,932,951.60		352,923.42	
小 计	13,932,951.60		352,923.42	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				13,580,028.18	与资产相关
小 计				13,580,028.18	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,388,955.42	2,481,335.60
合 计	1,388,955.42	2,481,335.60

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的45.67%（2023年12月31日：41.52%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	214,391,881.53	225,655,107.33	146,525,174.00	79,129,933.33	
应付票据					
应付账款	39,359,039.05	39,359,039.05	39,359,039.05		
其他应付款	310,800.43	310,800.43	310,800.43		
小 计	254,061,721.01	265,324,946.81	186,195,013.48	79,129,933.33	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	201,060,263.40	212,195,946.95	132,899,280.28	79,296,666.67	
应付票据	943,038.23	943,038.23	943,038.23		
应付账款	38,558,387.99	38,558,387.99	38,558,387.99		
其他应付款	237,271.09	237,271.09	237,271.09		
小 计	240,798,960.71	251,934,644.26	172,637,977.59	79,296,666.67	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				

应收款项融资			188,479,654.59	188,479,654.59
持续以公允价值计量的资产总额			188,479,654.59	188,479,654.59

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司不存在母公司，自然人苏永春为公司的第一大股东，持有公司 29.92%股份。苏永春、苏铁恩[注]（持有公司 7.83%股份）、孟令金（持有公司 19.16%股份）、赵明洲（持有公司 13.85%股份）签订一致行动协议，约定在董事会或股东大会决议中采取一致表决意见，上述四人合计持有公司 70.76%股份。公司由苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲共同控制。

[注]苏铁恩与苏永春为父子关系

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山宝铁煤化工有限公司	苏铁恩持股 46.70%；孟令金持股 16.65%；赵明洲持股 26.65%
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	苏永春持股 80.00%；张焱燊持股 20.00%
唐山平润商贸有限公司	赵明洲持股 35.00%并任监事
唐山惠宇建筑工程有限公司	孟令金持股 90.00%任执行董事
裴桂秀	苏铁恩之妻子
李彩平	苏永春之妻子
张焱燊	公司股东，同时担任公司董事及财务总监

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	购买商品	2,449,481.02	2,436,566.75
唐山宝铁煤化工有限公司	购买设备		67,870.94
唐山平润商贸有限公司	购买商品		2,504,437.69

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	销售商品	299.56	1,154,270.19

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	1,000,000.00	2024/6/13	2024/12/16	否
苏永春	8,000,000.00	2023/9/6	2024/9/4	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/8/29	2024/8/28	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/8/15	2024/8/14	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
苏永春、李彩平	9,000,000.00	2024/6/28	2025/6/26	否
苏永春、李彩平	5,000,000.00	2024/2/19	2025/2/18	否
苏永春、李彩平	10,000,000.00	2024/6/21	2024/12/20	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	557,974.00	646,512.73

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	唐山惠宇建筑工程有限公司	53,155.10	531,551.00
小计		53,155.10	531,551.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注五（一）14所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售酸酐、染料中间体、硫酸等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,916,024.29	42,164,254.70
1-2 年	811,445.58	247,122.59
2-3 年	211,133.41	1,573.30
3-4 年	1,573.30	
5 年以上	291,582.00	291,582.00
合 计	27,231,758.58	42,704,532.59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,231,758.58	100.00	1,711,541.10	6.29	25,520,217.48
合 计	27,231,758.58	100.00	1,711,541.10	6.29	25,520,217.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,704,532.59	100.00	2,424,821.66	5.68	40,279,710.93
合 计	42,704,532.59	100.00	2,424,821.66	5.68	40,279,710.93

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,916,024.29	1,295,801.21	5.00

1-2年	811,445.58	81,144.56	10.00
2-3年	211,133.41	42,226.68	20.00
3-4年	1,573.30	786.65	50.00
5年以上	291,582.00	291,582.00	100.00
小计	27,231,758.58	1,711,541.10	6.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,424,821.66	-713,280.56				1,711,541.10
合计	2,424,821.66	-713,280.56				1,711,541.10

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
彩瑞新材料(江苏)股份有限公司	6,283,345.92	23.07	314,167.30
常州龙宇颜料化学有限公司	5,658,300.00	20.78	282,915.00
宁夏彩妍科技有限公司	4,111,520.02	15.10	205,576.00
浙江省化工进出口有限公司	2,451,400.00	9.00	122,570.00
常山县海诚化工有限责任公司	1,402,800.00	5.15	70,140.00
小计	19,907,365.94	73.10	995,368.30

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,021,829.00	1,021,829.00
合计	1,021,829.00	1,021,829.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年		1,021,829.00
3-4年	1,021,829.00	
合计	1,021,829.00	1,021,829.00

(3) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			1,021,829.00	1,021,829.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			1,021,829.00	1,021,829.00
期末坏账准备计提比例 (%)			100.00	100.00

各阶段划分依据：根据信用风险变化程度。

(5) 期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
盘锦齐鲁化工股份有限公司	应收暂付款	1,021,829.00	3-4年	100.00	1,021,829.00
小计		1,021,829.00		100.00	1,021,829.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55
合计	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
唐山宝顺化工有限公司	111,773,608.98						111,773,608.98	
唐山宝翔化工产品有限公司	74,624,615.21						74,624,615.21	
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	36,605,330.70						36,605,330.70	
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	2,403,476.66						2,403,476.66	
小计	225,407,031.55						225,407,031.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	388,432,367.99	358,393,630.52	293,527,918.82	278,344,202.44
其他业务收入	39,196,980.34	32,449,387.38	21,678,225.07	21,277,426.01
合计	427,629,348.33	390,843,017.90	315,206,143.89	299,621,628.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	427,629,348.33	390,843,017.90	315,206,143.89	299,621,628.45

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
酸酐	215,484,981.88	209,877,593.77	219,918,232.73	201,351,256.69
染料中间体	150,322,843.83	131,653,962.55	70,883,491.21	71,639,099.46
硫酸	21,157,793.16	15,545,483.98	1,186,486.02	3,792,183.05
其他	40,663,729.46	33,765,977.60	23,217,933.93	22,839,089.25
小 计	427,629,348.33	390,843,017.90	315,206,143.89	299,621,628.45

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	427,629,348.33	315,206,143.89
小 计	427,629,348.33	315,206,143.89

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,522,526.85 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,535,962.13	2,444,191.48
材料费	2,444,673.12	2,323,703.76
折旧与摊销	91,320.40	67,475.05
其他		4,400.00
合 计	5,071,955.65	4,839,770.29

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	33,438.36	
合 计	33,438.36	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	416.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,036,032.00	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	33, 438. 36	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3, 296. 20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1, 073, 183. 46	
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以 “-” 表示)		
少数股东权益影响额 (税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1, 073, 183. 46	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,937,696.37	
非经常性损益	B	1,073,183.46	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,864,512.91	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	576,247,601.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	提取及使用专用储备净额	I1	2,731,661.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	583,082,280.71	
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.88%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.69%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,937,696.37
非经常性损益	B	1,073,183.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,864,512.91
期初股份总数	D	94,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	94,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

唐山华熠实业股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	416.90
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,036,032.00
委托他人投资或管理资产的损益	33,438.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,296.20
非经常性损益合计	1,073,183.46
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,073,183.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用