

公告编号：2024-047



泰达新材

NEEQ：430372

安徽泰达新材料股份有限公司

ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO.,LTD.



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、公司负责人柯伯成、主管会计工作负责人张五星及会计机构负责人（会计主管人员）余继红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

因涉及公司商业机密，公司在 2024 年半年报中不予披露非关联方应收账款、预付款项期末余额前五单位名称。

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	90

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	董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
泰达新材、公司	指	安徽泰达新材料股份有限公司
本报告	指	安徽泰达新材料股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华安证券	指	华安证券股份有限公司
天健会计师、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《安徽泰达新材料股份有限公司章程》
泰昌投资	指	黄山市泰昌投资合伙企业（有限合伙）
兴皖创业投资	指	安徽兴皖创业投资有限公司
铜陵黄庭	指	铜陵黄庭材料科技有限公司
三甲酸及酸酐	指	偏苯三酸酐、均苯三甲酸及同类产品
偏酐	指	偏苯三酸酐
开源证券	指	开源证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽泰达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO., LTD. -		
法定代表人	柯伯成	成立时间	1999年11月22日
控股股东	控股股东为（柯伯成、柯伯留）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柯伯成、柯伯留），一致行动人为（柯伯成、柯伯留）
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	偏苯三酸酐、均苯三甲酸的生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰达新材	证券代码	430372
挂牌时间	2014年1月24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）	108,750,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张五星	联系地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号
电话	0559-5221298	电子邮箱	409182222@qq.com
传真	0559-5221298		
公司办公地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号	邮政编码	245900
公司网址	www.taidaxincai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341000704955411R		
注册地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号		
注册资本（元）	108,750,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司第五届董事会第六次会议和 2024 年第三次临时股东大会已审议通过变更持续督导主办券商的相关议案。2024 年 8 月 21 日，全国股转公司向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该函出具之日起由开源证券承接主办券商并履行持续督导义务。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，是三甲酸及酸酐的主要生产企业，为聚酯树脂、偏苯三酸三辛酯、绝缘材料等生产厂家提供优质的产品。公司主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

##### 2、报告期内业务、产品的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 34,454.99 万元，同比上升 61.33%；营业成本 20,426.60 万元，同比增长 16.53%；利润总额 12,167.98 万元，同比增长 456.50%；归属于母公司所有者的净利润 10,929.10 万元，同比增长 421.66%。

报告期内，公司产品、经营模式、客户类型、销售渠道以及收入模式未发生重大变化。

##### 3、报告期内，年度经营计划实现情况

(1) 关于“持续安全生产、清洁生产，确保生产设施设备安全稳定运行，进一步提高产量、扩大市场占有率。”的执行情况：

报告期内，公司始终坚持安全生产、清洁生产，加强管理、开展教育培训、提高员工技能，生产设施设备运行正常，产品质量稳定，满足市场需求，公司主产品产量和销量较上年同期分别增长 22.83%、3.21%。

(2) 关于“持续开展技术改造，节能降耗和资源综合利用，降低生产成本。”的执行情况：

报告期内，公司持续开展了技术改造、节能降耗和资源综合利用工作，努力降低综合生产成本，提高公司市场竞争力。

(3) 关于“积极与高校、科研院所开展产学研合作，深挖企业内部潜力。”的执行情况：

报告期内，公司积极挖掘企业内部潜力，与合肥工业大学合作持续开展液相催化氧化法制备偏苯三酸酐关键技术研究与开发项目。

#### (二) 行业情况

##### 1、行业发展情况

公司所属行业为化工行业中的精细化工子行业，是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。近年来，国家出台了一系列有关精细化工行业的规划和政策，如《高新技术企业认定管理办法》明确将新材料领域中的精细和专用化学品的制备及应用技术列为重点支持的八大高新技术领域。《石油和化学工业“十四五”发展指南》，行业将以推动高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓

励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。

公司主要产品为偏苯三酸酐，以偏苯三酸酐为原料生产的偏苯三酸三辛酯（TOTM）为无毒环保型增塑剂，具有耐高温、抗老化、耐腐蚀等优点。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料、高级绝缘材料等产品性能好。随着国民经济的发展，国家对环保型新材料鼓励政策的不断落实，人们生活水平的提高，对绿色环保精细化工产品需求会不断增长，这将为环保型精细化工带来广阔的市场空间。

## 2、周期波动

公司主要产品为偏苯三酸酐，主要受下游增塑剂、高级绝缘材料、固化剂等行业需求变化的影响。由于偏苯三酸酐应用范围较广，报告期内，市场流传关于美国英力士永久性关闭其偏苯三酸酐生产装置的市场传闻，对偏苯三酸酐的市场供应和价格产生较大影响，下游生产厂家需求稳定。

## 3、市场竞争现状、已知趋势

国内偏苯三酸酐生产厂家主要分布在江苏和安徽两地。目前，国内偏苯三酸酐的生产能力基本满足国内市场需求，随着社会经济的发展，对环保型精细化工的需求不断增加，偏苯三酸酐市场需求将进一步变大，发展空间较大。报告期内，市场竞争较为稳定。

## 4、重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成影响的重大事项。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：2022年7月，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，经工业和信息化部评定，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。</p> <p>2、公司省级“专精特新企业”认定情况：安徽省经济和信息化委员会于2017年12月26日发布了《安徽省经济和信息化委员会关于公布2017年度安徽省“专精特新”中小企业名单的通知》（皖经信中小发展函【2017】1696号），公司名列其中。</p> <p>3、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业证书编号：GR202334001542，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32号]。</p>

## 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	344,549,923.49	213,563,258.64	61.33%
毛利率%	40.72%	17.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,291,006.63	20,950,746.27	421.66%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	100,289,458.70	19,657,587.37	410.18%
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)	33.41%	8.45%	-
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)	30.66%	7.93%	-
基本每股收益	1.00	0.48	108.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	487,930,862.37	539,188,376.19	-9.51%
负债总计	124,292,303.41	236,345,804.22	-47.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,638,558.96	276,086,207.31	31.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	6.35	-47.40%
资产负债率% (母公司)	25.47%	31.32%	-
资产负债率% (合并)	25.47%	43.83%	-
流动比率	3.14	2.33	-
利息保障倍数	108.80	16.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,312,454.85	-2,243,972.82	693.25%
应收账款周转率	731.92%	506.28%	-
存货周转率	501.10%	339.66%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-9.51%	22.43%	-
营业收入增长率%	61.33%	18.31%	-
净利润增长率%	421.66%	-26.10%	-

### 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	70,298,117.61	14.41%	80,898,375.84	15.00%	-13.10%
应收票据	124,406,876.73	25.50%	112,184,062.95	20.81%	10.90%
应收账款	44,374,647.03	9.09%	44,977,853.64	8.34%	-1.34%



应收款项融资	58,340,344.76	11.96%	14,776,238.02	2.74%	294.83%
预付款项	25,187,073.21	5.16%	29,020,280.25	5.38%	-13.21%
其他应收款	12,170,478.60	2.49%	315,405.40	0.06%	3,758.68%
存货	37,653,857.49	7.72%	43,520,260.82	8.07%	-13.48%
其他流动资产	1,291,016.44	0.26%	2,747,816.74	0.51%	-53.02%
长期应收款	31,272,542.56	6.41%			
固定资产	61,676,162.10	12.64%	122,199,125.83	22.66%	-49.53%
在建工程	2,338,137.55	0.48%	50,044,763.10	9.28%	-95.33%
无形资产	7,376,884.71	1.51%	31,464,366.85	5.84%	-76.55%
长期待摊费用		0.00%	120,624.00	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	2,083,443.24	0.43%	6,284,002.75	1.17%	-66.85%
其他非流动资产	9,461,280.34	1.94%	635,200.00	0.12%	1,389.50%
短期借款	10,006,875.00	2.05%	22,791,518.62	4.23%	-56.09%
合同负债	3,363,525.34	0.69%	1,405,966.83	0.26%	139.23%
应付职工薪酬	5,171,206.12	1.06%	9,746,574.49	1.81%	-46.94%
应交税费	12,181,966.17	2.50%	2,988,926.46	0.55%	307.57%
其他流动负债	79,709,703.37	16.34%	93,793,396.43	17.40%	-15.02%
长期借款	0.00	0.00%	90,091,972.22	16.71%	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、本期末应收款项融资余额较期初增长294.83%，主要系营业收入增长致期末持有银行承兑汇票增加。
- 2、本期末其他应收款余额较期初增长3758.68%，主要原因是本期出售铜陵黄庭股权，公司对铜陵黄庭的借款余额1200万元不再合并抵消所致。
- 3、本期末其他流动资产余额较期初下降53.02%，主要原因是本期末待抵扣增值税较年初下降所致。
- 4、本期末新增长期应收款占总资产比重6.41%，系本期出售铜陵黄庭股权，部分未到约定付款期等原因致期末余额较大。
- 5、本期末固定资产余额较期初下降49.53%、在建工程下降95.33%、无形资产下降76.55%、长期待摊费用下降100%、递延所得税资产下降66.85%，主要原因系本期完成出售铜陵黄庭股权，铜陵黄庭相关资产不再纳入期末合并报表所致。
- 6、本期末其他非流动资产余额较期初增长1389.50%，主要原因是本期为定制设备预付了部分工程设备款。
- 7、本期末短期借款余额较期初下降56.09%，主要系本期偿还了部分银行借款所致。
- 8、本期末合同负债余额较期初增长139.23%，主要是预收商品款增加。
- 9、本期末应付职工薪酬余额较期初下降46.94%，主要系本期支付了上年末计提的工资及年终奖所致。
- 10、本期末应交税费余额较期初增长307.57%，主要系本期末应交企业所得税较期初增长所致。
- 11、本期末长期借款余额较期初下降100%，因期初余额皆为铜陵黄庭所借固定资产贷款余额，公司于本期完成出售铜陵黄庭股权，本期末相关负债不再纳入合并报表所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	344,549,923.49	-	213,563,258.64	-	61.33%
营业成本	204,265,979.20	59.28%	175,285,866.13	82.08%	16.53%
毛利率	40.72%	-	17.92%	-	-
税金及附加	2,194,724.83	0.64%	1,226,535.39	0.57%	78.94%
销售费用	2,486,922.65	0.72%	3,002,480.61	1.41%	-17.17%
管理费用	8,025,591.43	2.33%	9,328,393.41	4.37%	-13.97%
研发费用	8,977,188.26	2.61%	6,404,843.05	3.00%	40.16%
财务费用	-1,323,065.83	-0.38%	504,347.05	0.24%	-362.33%
其他收益	2,080,704.54	0.60%	3,203,497.95	1.50%	-35.05%
投资收益	8,133,724.77	2.36%	-14,811.65	-0.01%	55,014.37%
信用减值损失	-6,124,085.41	-1.78%	1,050,924.34	0.49%	-682.73%
资产减值损失	-1,938,222.40	-0.56%	-169,592.35	-0.08%	-1,042.87%
营业利润	122,071,024.85	35.43%	21,880,811.29	10.25%	457.89%
营业外收入	137.00	0.00%	800.00	0.00%	-82.88%
营业外支出	391,396.26	0.11%	16,312.74	0.01%	2,299.33%
利润总额	121,679,765.59	35.32%	21,865,298.55	10.24%	456.50%
所得税费用	14,311,164.86	4.15%	1,850,654.20	0.87%	673.30%
净利润	107,368,600.73	31.16%	20,014,644.35	9.37%	436.45%

### 项目重大变动原因

- 1、本期营业收入与上年同期相比增长61.33%，主要原因是公司主产品销售均价上涨。
- 2、本期税金及附加较上年同期增长78.94%，主要系本期实现应交增值税增长致随征的相关税费同步增长。
- 3、本期研发费用较上年同期增长40.16%，系公司本期加大研发投入所致。
- 4、本期财务费用较上年同期下降362.33%的主要原因系本期加大产品自营出口致外币收入增长明显，使本期汇兑收益同比增长较大。
- 5、本期其他收益较上年同期下降35.05%的主要原因是收到的政府补助较去年同期有所下降。
- 6、本期投资收益较上年同期大幅增长的原因系本期完成出售铜陵黄庭股权所致。
- 7、本期计提的信用减值损失较上年同期反向变动达682.73%，主要原因系上年期末因相关资产余额下降转回信用减值损失较大，而本期末因相关资产账面余额增长计提的信用减值损失较大所致。
- 8、本期资产减值损失较上年同期增长1042.87%，主要系本期末对部分闲置机器设备计提了减值准备金所致。
- 9、本期营业外支出较上年同期增长2299.33%，主要是本期对外捐赠增加所致。
- 10、本期营业利润较上年同期增长457.89%、利润总额增长456.50%、所得税费用增长673.30%、净利润同比增长436.45%的主要原因系本期主产品销售均价涨幅较大致毛利率上升所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	337,054,796.69	204,381,470.55	64.91%
其他业务收入	7,495,126.80	9,181,788.09	-18.37%
主营业务成本	199,271,590.00	171,182,395.98	16.41%

其他业务成本	4,994,389.20	4,103,470.15	21.71%
--------	--------------	--------------	--------

### 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
三甲酸及酸酐	307,318,240.70	169,216,394.92	44.94%	65.99%	10.50%	27.65%
聚酯树脂	29,736,555.99	30,055,195.08	-1.07%	54.53%	66.50%	-7.26%
其他	7,495,126.80	4,994,389.20	33.36%	-18.37%	21.71%	-21.94%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	283,300,415.49	168,683,156.98	40.46%	37.09%	-0.53%	22.52%
境外	61,249,508.00	35,582,822.22	41.91%	787.28%	524.06%	24.50%

### 收入构成变动的的原因

- 1、本期主营业务收入较上年同期增长 64.91%，主要原因是本期三甲酸及酸酐销售均价上涨较为明显，次要原因是本期三甲酸及酸酐、聚酯树脂销售量均有所增长。
- 2、本期三甲酸及酸酐营业收入与去年同期相比增长 65.99%，主要系本期产品销售均价上涨，其次是销售量增长。
- 3、本期聚酯树脂营业收入与去年同期相比增长 54.53%、营业成本较上年同期增长 66.50%的主要原因是销售量增长。
- 4、本期境内营业收入较上年同期增长 37.09%的主要原因是本期主产品销售均价上涨。
- 5、本期境外营业收入较上年同期增长 787.28%、营业成本同比增长 524.06%的主要原因是本期加大出口营销力度致对外出口销售量大幅增长所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,312,454.85	-2,243,972.82	693.25%
投资活动产生的现金流量净额	-2,636,775.98	-29,677,273.03	91.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,166,947.86	57,634,067.54	-138.46%

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增长 693.25%，主要原因是本期营业收入增长且利润空间扩大，进一步加大了现金净流入量。

- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 91.12%，主要原因是本期固定资产投资较上年同期有所下降，其次是处置铜陵黄庭股权收到部分现金。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 138.46%，主要原因是上年同期铜陵黄庭借入 9000 万元固定资产贷款加大了上年同期筹资性现金净流量所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
铜陵黄庭材料科技有限公司	出售股权	因该公司处于试运营阶段，所实现的营业收入及净利润占比较低，因此对公司整体生产经营和业绩影响较小。

##### (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

公司坚持以人为本，加大科技创新，持续清洁生产，注重安全环保，以高端的产品和优质的服务，积极履行企业的社会责任。公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

#### 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) 毛利率波动风险	<p>报告期、2023 年、2022 年公司综合毛利率分别为 40.72%、18.64%和 18.22%，波动较大。公司产品毛利率主要受产品产量、产品售价、原材料采购价格及公司生产工艺改进等多种因素影响，若上述因素发生不利变动，可能导致公司毛利率下降，从而影响公司盈利能力。</p> <p>为应对该风险，公司从三方面采取措施。第一，公司持续加强技术攻关，降低产品单位成本。第二，积极拓展业务渠道建</p>

	立更为广泛的采购与销售网络。第三，积极开拓均苯三甲酸等产品市场，提升均苯三甲酸等高毛利率产品的收入比重。
(2) 实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末公司实际控制人柯伯成、柯伯留直接和间接合计持有公司股份 6,600.8067 万股，占股份总数的 60.70%，柯伯成成为公司董事长，柯伯留为公司副董事长、总经理。公司股权的相对集中一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险。</p> <p>公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。</p>
(3) 原材料价格波动和供应风险	<p>公司产品偏酞所需的原材料主要为偏三甲苯，其成本占全部生产成本的比例较高。偏三甲苯的市场价格与原油价格关联性较强，价格波动较大。因此，上述原材料价格波动会在一定程度上影响公司的盈利空间。如果未来上述原材料价格上涨，由于价格传导机制的滞后性，公司的毛利率可能存在下滑的风险。此外，原材料还存在因地域、运输、不可抗力等因素造成的毁损风险。</p> <p>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；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。</p>
(4) 生产过程中的安全风险	<p>公司作为一家化工生产企业，存在着易燃、易爆等安全风险，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。</p> <p>针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。</p>
(5) 经营成果受下游行业波动影响的风险	<p>公司成立以来专注于偏苯三酸酐的研发、生产、销售和专业服务，其中偏苯三酸酐可进一步加工以用于增塑剂和粉末涂料行业。下游行业的快速发展相应带动了公司业务的发展，但如果下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、</p>

	<p>环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。</p> <p>针对下游行业波动可能对公司业绩造成的影响，公司一方面坚持“优良品质、丰富品种、全面服务”的经营策略，通过稳步提升产能向客户提供具有较高性价比和优良技术配套服务的产品，以推动收入规模的稳定持续增长；另一方面坚持“专业创新、优化结构、引导市场”的技术创新和市场开拓策略，通过提供价格合理的偏苯三酸酐产品，引导更多的下游行业和国内企业形成市场需求，从而优化公司产品结构，提升公司盈利能力，降低公司业绩受下游行业波动影响所引致的风险。</p>
(6) 环境保护风险	<p>公司属于化工企业，在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。随着社会整体环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。</p> <p>公司一直注重环境保护，近年来大力发展清洁生产和循环经济，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。同时，公司在研发投入上始终围绕：成本、质量与环保三大主题进行，从生产工艺与流程上解决环保问题。</p>
(7) 产品品种单一风险	<p>公司主要产品三甲酸及酸酐在报告期、2023年、2022年占公司营业收入比重分别为89.19%、85.85%、84.88%。公司单一产品收入占主营业务收入比重较高，若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品品种单一的风险。</p> <p>公司正积极开拓均苯三甲酸市场和寻求新产品，预计未来随着均苯三甲酸业务收入占公司主营业务收入比重提升和增加新产品，公司产品品种单一的风险有望降低。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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.(八)
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	是否履行必要的决策
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	程序
1	铜陵黄庭材料科技有限公司	90,000,000.00	0	90,000,000.00	2023年3月14日	2030年3月13日	连带	否	已事前及时履行
2	铜陵黄庭材料科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年1月1日	2025年1月1日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	100,000,000.00	0	100,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、公司于2023年3月14日为铜陵黄庭9000万元人民币固定资产贷款提供连带责任保证，与中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行签订《本金最高额保证合同》。该次担保业经公司第四届董事会第二十五次会议审议、经2023年第一次临时股东大会决议，公告编号2023-007。
2、公司于2023年12月28日与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，为铜陵黄庭1000万元银行借款提供连带责任保证。该次担保业经公司第五届董事会第三次会议审议，公告编号2023-038。

#### 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）	0	0
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	0	0



供担保		
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	0	0
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	100,000,000.00	100,000,000.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年度为铜陵黄庭提供两次银行借款担保合计 10000 万元，截止本期末担保仍然存续。具体如下：

1、公司于 2023 年 3 月 14 日为铜陵黄庭 9000 万元人民币固定资产贷款提供连带责任保证，与中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行签订《本金最高额保证合同》。该次担保业经公司第四届董事会第二十五次会议审议、经 2023 年第一次临时股东大会决议，公告编号 2023-007。

2、公司于 2023 年 12 月 28 日与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，为铜陵黄庭 1000 万元银行借款提供连带责任保证。该次担保业经公司第五届董事会第三次会议审议，公告编号 2023-038。

经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于出售公司持有的铜陵黄庭材料科技有限公司 66.48%股权的议案》，本期公司将原持有铜陵黄庭之股权转让给无关联第三方安徽永利新材料科技有限公司。截止本期末，公司不再持有铜陵黄庭股权，因此铜陵黄庭不再纳入公司合并报表范围。

### （三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
铜陵黄庭材料科技有限公司	原控股子公司	否	2023年10月19日	2024年10月18日	14,000,000.00	0	2,000,000.00	12,000,000.00	已事前及时履行	否
铜陵黄庭材料科技有限公司	原控股子公司	否	2024年2月4日	2024年5月3日	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	16,000,000.00	0	4,000,000.00	12,000,000.00	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司为支持原子公司铜陵黄庭进一步开展业务，补充流动资金，双方于 2023 年 10 月 19 日签订《借款合同》借款金额 1400 万元，约定期限为 1 年；于 2024 年 2 月 4 日签订《借款合同》借款金额 200 万元，约定期限为 3 个月。上述借款累计 1600 万元，约定年利率均为 3.5%。

本期公司经第五届董事会第四次会议审议通过，已将铜陵黄庭股权完成对外转让。股权转让后，铜陵黄庭以每月 200 万元的方式陆续归还该借款。

本期铜陵黄庭累计归还 400 万元，期末借款余额 1200 万元。截止目前，借款对公司未产生不利影响。

#### （四） 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

#### （五） 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		2,337,403.54
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	2,000,000.00	2,000,000.00
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		
接受担保		20,000,000.00
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

##### 1、日常性关联交易：

本期原控股子公司铜陵黄庭与黄山市铂信供应链有限公司签定原材料采购合同，采购新戊二醇 308.92 吨，交易金额 233.74 万元，交易价格公允。铜陵黄庭自然人股东柯小华持有黄山市铂信供应链有限公司 76% 股权。对公司生产经营和财务状况不会产生不利影响。

##### 2、提供财务资助：

本期公司为支持前控股子公司铜陵黄庭生产经营，借款 200 万元，为期 3 个月，约定年利率 3.5%。截止本期末，该借款已经归还，对公司生产经营无不利影响。

##### 3、提供担保事项：

经第五届董事会第三次会议审议通过，公司于 2023 年 12 月 28 日与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，为铜陵黄庭 1000 万元银行借款提供连带责任保证，保证期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。该次担保旨在促进铜陵黄庭扩大生产经营，助推产能释放，对持续经营具有积极意义。

#### 4、接受担保事项:

(1) 2023 年公司实际控制人之一柯伯成及其配偶宋秋艳于 2023 年 12 月 28 日分别与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，共同为铜陵黄庭向徽商银行铜陵狮子山支行申请 1000 万元银行借款提供连带责任保证，担保期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。

(2) 2024 年 3 月 7 日，实际控制人柯伯成及其配偶宋秋艳、柯伯留及其配偶余捍东为公司新增中国邮政储蓄银行 1000 万元流动资金贷款提供了最高额连带责任保证担保，担保期间为 2024 年 3 月 8 日至 2028 年 3 月 7 日。

以上接受担保事项均系无偿提供担保，为满足筹集资金所需，对公司生产经营无不利影响。

#### (六) 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
公告编号：2024-016	对外投资	公司投资扩建年产 3 万吨偏苯三酸酐及 1500 吨均苯三甲酸生产项目。	计划总投资 23,261 万元，其中固定资产投资 10,522 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

公司年产 3 万吨偏苯三酸酐及 1500 吨均苯三甲酸生产项目正在按计划开展各项工作，本项目的建设系公司扩大主营业务产能的重要举措，有利于稳定公司行业地位，符合公司发展战略。项目投产后将大幅提升公司的市场供应保障能力，进一步提升公司的核心竞争力和盈利能力，对促进公司长期稳健发展具有重要战略意义。

#### (七) 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
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	关于股份限售事项承诺。	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	关于股份限售事项承诺。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

1、公司董监高人员在挂牌时签订了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》、《限售承诺函》，各项承诺正在履行中；

2、公司控股股东实际控制人在挂牌时签订了关于限售事宜的《限售承诺函》，其中：挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批次解除转让限制，每批次解除转让限制的数量均为挂牌前所持有股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，该部分承诺已于2016年1月24日履行完毕；由于公司控股股东实际控制人任公司董事职务，故《限售承诺函》中在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，该部分承诺正在履行中。

**(八) 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
应收票据	应收票据	已背书或已贴现未到期票据转回	79,506,449.54	16.29%	未终止确认票据转回
<b>总计</b>	-	-	79,506,449.54	16.29%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

资产权利受限系部分已背书或已贴现未到期的票据转回。对公司财务状况和生产经营成果无不利影响。

## 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	17,863,892	41.07%	26,795,838	44,659,730	41.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,035,247	23.07%	15,052,870	25,088,117	23.07%
	董事、监事、高管	1,445,071	3.32%	2,002,606	3,447,677	3.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,636,108	58.93%	38,454,162	64,090,270	58.93%
	其中：控股股东、实际控制人	17,805,743	40.93%	26,708,615	44,514,358	40.93%
	董事、监事、高管	7,830,365	18.00%	11,745,547	19,575,912	18.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,500,000	-	65,250,000	108,750,000	-
普通股股东人数		236				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2024年5月16日召开的2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配的预案》，并于2024年5月27日披露《2023年年度权益分派实施公告》，以公司总股本43,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股15股，每10股派5.00元人民币现金。分红前本公司总股本为43,500,000股，分红后总股本增至108,750,000股。除权除息日为2024年6月4日。

#### (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	柯伯成	12,463,576	18,695,364	31,158,940	28.65%	23,369,205	7,789,735	0	0
2	柯伯留	11,277,414	16,916,121	28,193,535	25.93%	21,145,153	7,048,382	0	0
3	方天舒	5,206,712	7,707,568	12,914,280	11.88%	9,762,585	3,151,695	0	0
4	泰昌投资	4,100,000	6,150,000	10,250,000	9.43%	0	10,250,000	0	0
5	张五星	3,733,150	5,599,725	9,332,875	8.58%	9,184,125	148,750	5,000,000	0
6	兴皖创	2,000,000	3,000,000	5,000,000	4.60%	0	5,000,000	0	0

	业投资								
7	陈凯	1,207,000	1,795,500	3,002,500	2.76%	0	3,002,500	0	0
8	张季芳	775,000	1,162,500	1,937,500	1.78%	0	1,937,500	0	0
9	江雄伟	415,574	449,395	864,969	0.80%	0	864,969	0	0
10	罗建立	335,574	440,860	776,434	0.71%	629,202	147,232	0	0
	<b>合计</b>	41,514,000	-	103,431,033	95.12%	64,090,270	39,340,763	5,000,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

报告期内，公司前十名股东之间的关系为：公司控股股东和实际控制人柯伯成、柯伯留两人为兄弟关系；股东江雄伟为柯伯成、柯伯留的妹夫。柯伯成、柯伯留、方天舒、张五星、江雄伟、罗建立为泰昌投资的合伙人，其中柯伯成、柯伯留两人合计持有泰昌投资 64.08%的股份。

### 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				
柯伯成	董事长	男	1968年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	12,463,576	18,695,364	31,158,940	28.65%
柯伯留	副董事长、总经理	男	1965年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	11,277,414	16,916,121	28,193,535	25.93%
方天舒	董事、副总经理	男	1968年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	5,206,712	7,707,568	12,914,280	11.88%
汪永辉	董事、副总经理	男	1963年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
汪沛能	董事	男	1992年8月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
徐小买	监事会主席、职工监事	男	1981年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
柯美松	职工监事	男	1967年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
洪立策	监事	男	1982年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
张五星	董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1964年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	3,733,150	5,599,725	9,332,875	8.58%
罗建立	副总经理	男	1967年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	335,574	440,860	776,434	0.71%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事柯伯成、柯伯留为兄弟关系；董事汪沛能为柯伯留的女婿；公司控股股东、实际控制人为柯伯成、柯伯留两人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柯宝来	副总经理	离任	无	因病去世

#### 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	26	0	6	20
生产人员	148	0	33	115
销售人员	21	0	15	6
技术人员	97	0	44	53
财务人员	9	0	4	5
<b>员工总计</b>	<b>301</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>199</b>

注：公司已于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于出售公司持有的铜陵黄庭材料科技有限公司 66.48%股权的议案》，公司不再持有铜陵黄庭材料科技有限公司的股权。

期初在职员工人数包括了铜陵黄庭材料科技有限公司在职员工，而期末在职员工人数不再包括铜陵黄庭材料科技有限公司在职员工。

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	70,298,117.61	80,898,375.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(一)2	124,406,876.73	112,184,062.95
应收账款	五(一)3	44,374,647.03	44,977,853.64
应收款项融资	五(一)4	58,340,344.76	14,776,238.02
预付款项	五(一)5	25,187,073.21	29,020,280.25
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)6	12,170,478.60	315,405.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)7	37,653,857.49	43,520,260.82
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		1,291,016.44	2,747,816.74
<b>流动资产合计</b>	五(一)8	<b>373,722,411.87</b>	<b>328,440,293.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(一)9	31,272,542.56	
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)10	61,676,162.10	122,199,125.83
在建工程	五(一)11	2,338,137.55	50,044,763.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)12	7,376,884.71	31,464,366.85
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)13	-	120,624.00
递延所得税资产	五(一)14	2,083,443.24	6,284,002.75
其他非流动资产	五(一)15	9,461,280.34	635,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,208,450.50</b>	<b>210,748,082.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>487,930,862.37</b>	<b>539,188,376.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)17	10,006,875.00	22,791,518.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)18	8,208,066.37	9,969,326.61
预收款项			
合同负债	五(一)19	3,363,525.34	1,405,966.83
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)20	5,171,206.12	9,746,574.49
应交税费	五(一)21	12,181,966.17	2,988,926.46
其他应付款	五(一)22	245,809.31	276,696.36
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)23	79,709,703.37	93,793,396.43
<b>流动负债合计</b>		<b>118,887,151.68</b>	<b>140,972,405.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五(一)24		90,091,972.22
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	五(一)25	3,730,160.00	3,475,080.00
递延所得税负债	五(一)14	1,674,991.73	1,806,346.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,405,151.73	95,373,398.42
<b>负债合计</b>		124,292,303.41	236,345,804.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(一)26	108,750,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)27	40,483,612.35	40,483,612.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)28	43,806.01	32,460.99
盈余公积	五(一)29	37,122,465.71	27,151,605.28
一般风险准备			
未分配利润	五(一)30	177,238,674.89	164,918,528.69
归属于母公司所有者权益合计		363,638,558.96	276,086,207.31
少数股东权益			26,756,364.66
<b>所有者权益合计</b>		363,638,558.96	302,842,571.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		487,930,862.37	539,188,376.19

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,298,117.61	75,133,354.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		124,406,876.73	101,452,991.83
应收账款	十五(一)1	44,374,647.03	22,157,991.60
应收款项融资		58,340,344.76	14,269,762.36

预付款项		25,187,073.21	25,084,868.78
其他应收款	十五（一）2	12,170,478.60	14,216,131.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,653,857.49	16,835,393.05
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		1,291,016.44	993,031.51
<b>流动资产合计</b>		<b>373,722,411.87</b>	<b>270,143,525.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		31,272,542.56	
长期股权投资	十五（一）3		70,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,676,162.10	66,897,011.82
在建工程		2,338,137.55	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,376,884.71	7,504,875.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,083,443.24	764,715.80
其他非流动资产		9,461,280.34	635,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,208,450.50</b>	<b>145,801,803.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>487,930,862.37</b>	<b>415,945,329.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,006,875.00	22,791,518.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,208,066.37	5,959,025.30
预收款项			
合同负债		3,363,525.34	1,399,911.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,171,206.12	6,778,556.75
应交税费		12,181,966.17	2,871,615.21
其他应付款		245,809.31	97,157.78
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		79,709,703.37	85,097,507.99
<b>流动负债合计</b>		<b>118,887,151.68</b>	<b>124,995,293.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,730,160.00	3,475,080.00
递延所得税负债		1,674,991.73	1,806,346.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,405,151.73</b>	<b>5,281,426.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,292,303.41</b>	<b>130,276,719.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		108,750,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,429,606.10	40,429,606.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		43,806.01	32,460.99
盈余公积		37,122,465.71	27,151,605.28
一般风险准备			
未分配利润		177,292,681.14	174,554,937.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>363,638,558.96</b>	<b>285,668,609.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>487,930,862.37</b>	<b>415,945,329.08</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		344,549,923.49	213,563,258.64
其中：营业收入	五(二)1	344,549,923.49	213,563,258.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,627,340.54	195,752,465.64
其中：营业成本	五(二)1	204,265,979.20	175,285,866.13
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	2,194,724.83	1,226,535.39
销售费用	五(二)3	2,486,922.65	3,002,480.61
管理费用	五(二)4	8,025,591.43	9,328,393.41
研发费用	五(二)5	8,977,188.26	6,404,843.05
财务费用	五(二)6	-1,323,065.83	504,347.05
其中：利息费用		332,253.42	778,644.40
利息收入		807,343.52	239,715.47
加：其他收益	五(二)7	2,080,704.54	3,203,497.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	8,133,724.77	-14,811.65
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	-6,124,085.41	1,050,924.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-1,938,222.40	-169,592.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	-3,679.60	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		122,071,024.85	21,880,811.29
加：营业外收入	五(二)12	137.00	800.00
减：营业外支出	五(二)13	391,396.26	16,312.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		121,679,765.59	21,865,298.55
减：所得税费用	五(二)14	14,311,164.86	1,850,654.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		107,368,600.73	20,014,644.35
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)		107,368,600.73	20,014,644.35
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)		-1,922,405.90	-936,101.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		109,291,006.63	20,950,746.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		107,368,600.73	20,014,644.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		109,291,006.63	20,950,746.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,922,405.90	-936,101.92
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.00	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.00	0.48

法定代表人: 柯伯成

主管会计工作负责人: 张五星

会计机构负责人: 余继红

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(二)1	315,147,211.85	194,495,252.04
减: 营业成本	十五(二)1	174,093,259.39	157,234,275.85
税金及附加		2,063,248.25	1,116,059.67

销售费用		1,120,324.60	1,492,647.35
管理费用		5,433,431.92	5,921,199.25
研发费用	十五(二)2	8,977,188.26	6,277,492.49
财务费用		-1,557,569.86	636,909.81
其中：利息费用		199,319.47	778,644.40
利息收入		552,228.92	105,375.35
加：其他收益		2,075,319.61	3,072,046.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二)3	-5,789,594.15	-15,401.45
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）		-3,493,696.76	1,244,308.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,608,940.66	-169,592.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,679.60	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>116,196,737.73</b>	<b>25,948,028.54</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		391,396.26	16,222.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>115,805,341.47</b>	<b>25,931,805.80</b>
减：所得税费用		16,096,737.18	2,867,281.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>99,708,604.29</b>	<b>23,064,524.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,708,604.29	23,064,524.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		99,708,604.29	23,064,524.79
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,640,314.66	125,153,732.43
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		1,096,110.58	1,774,318.20
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	1,249,928.49	1,263,381.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,986,353.73</b>	<b>128,191,431.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,354,259.01	95,068,714.11
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		22,106,667.66	17,461,930.58
支付的各项税费		19,643,631.69	12,307,015.57
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)1	6,569,340.52	5,597,744.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,673,898.88</b>	<b>130,435,404.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,312,454.85</b>	<b>-2,243,972.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,589.80
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,553,585.25	
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)1		239,715.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,556,585.25	1,246,505.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,193,361.23	29,923,778.30
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,193,361.23	30,923,778.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,636,775.98	-29,677,273.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	135,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	136,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,166,947.86	14,565,932.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)1		1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,166,947.86	78,865,932.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,166,947.86	57,634,067.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		891,010.76	70,510.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,600,258.23	25,783,332.04
加：期初现金及现金等价物余额		80,898,375.84	20,484,484.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,298,117.61	46,267,816.62

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,116,231.72	119,045,612.93
收到的税费返还		1,081,110.73	1,642,726.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,340,090.75	1,182,017.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,537,433.20	121,870,356.52

购买商品、接受劳务支付的现金		69,668,860.94	69,741,456.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,637,762.67	13,511,353.93
支付的各项税费		19,341,570.41	12,064,535.77
支付其他与经营活动有关的现金		4,210,325.38	4,118,163.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,858,519.40</b>	<b>99,435,509.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,678,913.80</b>	<b>22,434,847.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,122,500.00	35,105,375.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,125,500.00</b>	<b>35,111,575.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,501,921.07	489,247.00
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		2,000,000.00	21,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,501,921.07</b>	<b>21,489,247.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,623,578.93</b>	<b>13,622,328.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>39,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,026,486.13	13,845,057.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,026,486.13</b>	<b>64,845,057.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,026,486.13</b>	<b>-25,345,057.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>888,756.12</b>	<b>70,510.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,835,237.28</b>	<b>10,782,628.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		75,133,354.89	17,485,642.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,298,117.61</b>	<b>28,268,270.80</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

##### 一、合并财务报表的合并范围发生变化

经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于出售公司持有的铜陵黄庭材料科技有限公司66.48%股权的议案》，本期公司将所持铜陵黄庭股权转让给无关联第三方安徽永利新材料科技有限公司。截止本期末，公司不再持有铜陵黄庭股权，因此铜陵黄庭不再纳入公司合并报表范围。

##### 二、本期向所有者分配利润情况

2024年5月16日，经公司2023年度股东大会审议批准，公司总股本为43,500,000股，以应分配股数43,500,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股送红股15股，每10股派发现金红利5元（含税）。本次权益分派共派送红股65,250,000股，派发现金红利21,750,000元。

分红前本公司总股本为43,500,000股，分红后总股本增至108,750,000股。

#### (二) 财务报表项目附注

# 安徽泰达新材料股份有限公司

## 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

安徽泰达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经黄山市市场监督管理局批准，由自然人柯伯成、柯伯留、胡锦华、方天舒共同发起设立，于1999年11月22日在黄山市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省黄山市。公司现持有统一社会信用代码为91341000704955411R的营业执照，注册资本10,875.00万元，股份总数10,875万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份64,090,270股，无限售条件的流通股份44,659,730股。公司股票已于2014年1月24日全国中小企业股转中心挂牌交易。

本公司属化学原料及化学制品制造业行业。主要经营活动为生产、销售精细化学品、副产品（粗钴）及其原材料等新材料（不含危险化学品）；提供工业供热和热水服务；经营本企业自产产品的出口业务。产品主要有：偏苯三酸酐及均苯三甲酸。

本财务报表业经公司2024年8月29日第五届董事会第七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
重要在建工程项目	五（一）11	公司将在建工程项目超过资产总额 5%认定为重要的在建工程项目
重要的子公司、非全资子公司	七（二）	公司将资产总额超过集团总资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

#### (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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，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列示的账面价值；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

项 目	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
应收商业承兑汇票		
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整个存续期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，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来	合并范围内关联方往来	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失。

##### 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	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

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 (%)
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，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

存货的盘存制度为实地盘存制。

### 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

#### (1) 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（%）
----	------	---------	--------	---------

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	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
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### （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。

#### （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、软件，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，土地使用权证年限	直线法
软件	5 年，预计受益期	直线法

#### (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。

(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

公司主要销售偏苯三酸酐、偏苯三甲酸、聚酯树脂产品，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并由客户确认接受、已收取货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利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (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) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 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额后，差额部分为应交增值税	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	5%
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%、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
本公司	15%
铜陵黄庭材料科技有限公司（以下简称铜陵黄庭公司）	25%

### (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414 号），本公司通过高新技术企业认定，有效期为三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。本公司部分余热利用产品符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受缴纳增值税的100%即征即退的税收优惠。

## 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	4,721.54	15,720.43
银行存款	70,293,396.07	80,882,655.41
合计	70,298,117.61	80,898,375.84

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	121,556,876.73	106,948,254.55
商业承兑汇票	2,850,000.00	2,876,100.65
信用证		2,359,707.75
合计	124,406,876.73	112,184,062.95

##### （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	124,556,876.73	100.00	150,000.00	0.12%	124,406,876.73
其中：银行承兑汇票	121,556,876.73	97.59		0.00%	121,556,876.73
商业承兑汇票	3,000,000.00	2.41	150,000.00	5.00%	2,850,000.00
合计	124,556,876.73	100.00	150,000.00	0.12%	124,406,876.73

（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 (%)	
按组合计提坏账准备	112,459,631.81	100.00	275,568.86	0.25	112,184,062.95
其中：银行承兑汇票	106,948,254.55	95.10			106,948,254.55
商业承兑汇票	3,027,474.37	2.69	151,373.72	5.00	2,876,100.65
信用证	2,483,902.89	2.21	124,195.14	5.00	2,359,707.75
合 计	112,459,631.81	100.00	275,568.86	0.25	112,184,062.95

(续上表)

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	121,556,876.73		
商业承兑汇票组合	3,000,000.00	150,000.00	5.00
小 计	124,556,876.73	150,000.00	0.12

(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	275,568.86	-125,568.86				150,000.00
合 计	275,568.86	-125,568.86				150,000.00

(4) 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票据情况

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		76,656,449.54
商业承兑汇票		3,000,000.00
小 计		79,656,449.54

3. 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	46,710,073.11	45,759,537.62
1-2 年	86.20	1,665,325.45
3-4 年		15,000.00
合 计	46,710,159.31	47,439,863.07

## (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	46,710,159.31	100.00	2,335,512.28	5.00	44,374,647.03
合 计	46,710,159.31	100.00	2,335,512.28	5.00	44,374,647.03

(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	47,439,863.07	100.00	2,462,009.43	5.19	44,977,853.64
合 计	47,439,863.07	100.00	2,462,009.43	5.19	44,977,853.64

## 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	46,710,073.11	2,335,503.66	5.00
1-2年	86.20	8.62	10.00
小 计	46,710,159.31	2,335,512.28	5.00

## (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	2,462,009.43	3,163,421.60			-3,289,918.75	2,335,512.28
合 计	2,462,009.43	3,163,421.60			-3,289,918.75	2,335,512.28

## (4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 A	13,042,044.00		13,042,044.00	27.92	652,102.20
客户 B	15,751,008.16		15,751,008.16	33.72	787,550.41
客户 C	3,615,401.11		3,615,401.11	7.74	180,770.06

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 D	3,101,458.33		3,101,458.33	6.64	155,072.92
客户 E	1,845,060.51		1,845,060.51	3.95	92,253.03
小 计	37,354,972.11		37,354,972.11	79.97	1,867,748.62

#### 4. 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	58,340,344.76	14,776,238.02
合 计	58,340,344.76	14,776,238.02

##### (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	58,340,344.76	100.00			58,340,344.76
其中：银行承兑汇票	58,340,344.76	100.00			58,340,344.76
合 计	58,340,344.76	100.00			58,340,344.76

(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	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02
其中：银行承兑汇票	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02
合 计	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02

(续上表)

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)



项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	58,340,344.76		100.00
小 计	58,340,344.76		100.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,608,819.36
小 计	14,608,819.36

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。

## 5. 预付款项

### (1) 明细情况

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	25,187,073.21	100.00		25,187,073.21	29,020,280.25	100.00		29,020,280.25
合 计	25,187,073.21	100.00		25,187,073.21	29,020,280.25	100.00		29,020,280.25

### (2) 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 (%)
供应商 A	6,969,900.00	27.67
供应商 B	5,943,148.78	23.60
供应商 C	4,716,949.23	18.73
供应商 D	3,500,000.00	13.90
供应商 E	2,917,545.16	11.58
小 计	24,047,543.17	95.48

## 6. 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
借款	12,000,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	12,000,000.00	
押金保证金	110,000.00	110,000.00
员工备用金	14,521.86	13,030.40
应收暂付款及其他	686,613.51	209,080.55
合 计	12,811,135.37	332,110.95

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,809,135.37	330,110.95
1-2 年	2,000.00	2,000.00
合 计	12,811,135.37	332,110.95

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	12,811,135.37	100.00	640,656.77	5.00	12,170,478.60
合 计	12,811,135.37	100.00	640,656.77	5.00	12,170,478.60

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	332,110.95	100.00	16,705.55	5.03	315,405.40
合 计	332,110.95	100.00	16,705.55	5.03	315,405.40

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			
其中：1 年以内	12,809,135.37	640,456.77	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
小 计	12,811,135.37	640,656.77	5.00

3) 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	16,505.55	200.00		16,705.55
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	632,561.98			632,561.98
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	8,610.76			8,610.76
期末数	640,456.77	200.00		640,656.77
期末坏账准备计提 比例(%)	5.00	10.00		5.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
铜陵黄庭材料科技有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	93.67	600,000.00
出口退税	出口退税	590,661.04	1年以内	4.61	29,533.05
合肥上华工程设计有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	0.86	5,500.00
全国中小企业股份转让系统 有限责任公司	应收暂付款	30,000.00	1年以内	0.23	1,500.00
北京智桥联合知识产权代理 事务所(普通合伙)	应收暂付款	22,350.00	1年以内	0.17	1,117.50
小 计		12,753,011.04		99.54	637,650.55

7. 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	17,479,339.74	188,400.91	17,290,938.83	21,500,929.79	163,903.52	21,337,026.27

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
库存商品	14,067,343.65		14,067,343.65	19,639,510.97		19,639,510.97
发出商品	6,021,721.24		6,021,721.24	2,325,851.46		2,325,851.46
其他周转材料	273,853.77		273,853.77	217,872.12		217,872.12
合 计	37,842,258.40	188,400.91	37,653,857.49	43,684,164.34	163,903.52	43,520,260.82

(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	163,903.52	24,497.39				188,400.91
合 计	163,903.52	24,497.39				188,400.91

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		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 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
待摊费用	57,717.82		57,717.82	57,192.00		57,192.00
待抵扣增值税	1,233,298.62		1,233,298.62	2,690,624.74		2,690,624.74
合 计	1,291,016.44		1,291,016.44	2,747,816.74		2,747,816.74

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让股权	33,099,192.11	1,826,649.55	31,272,542.56				3.60%
合 计	33,099,192.11	1,826,649.55	31,272,542.56				

10. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	56,088,414.01	155,173,155.60	5,703,339.78	3,581,620.45	220,546,529.84
本期增加金额			506,217.35	53,593.18	559,810.53
1) 购置			506,217.35	53,593.18	559,810.53
本期减少金额	20,037,000.00	32,301,122.88	850,579.78	3,470,206.76	56,658,909.42
1) 处置或报废			132,427.00		132,427.00
2) 企业合并范围改变减少	20,037,000.00	32,301,122.88	718,152.78	3,470,206.76	56,526,482.42
期末数	36,051,414.01	122,872,032.72	5,358,977.35	165,006.87	164,447,430.95
累计折旧					
期初数	9,575,320.66	84,396,929.93	3,971,427.30	403,726.12	98,347,404.01
本期增加金额	912,498.05	4,361,174.26	296,879.23	185,319.88	5,755,871.42
1) 计提	912,498.05	4,361,174.26	296,879.23	185,319.88	5,755,871.42
本期减少金额	528,434.19	1,579,968.39	383,634.48	424,412.79	2,916,449.85
1) 处置或报废			125,805.65		125,805.65
2) 企业合并范围改变减少	528,434.19	1,579,968.39	257,828.83	424,412.79	2,790,644.20
期末数	9,959,384.52	87,178,135.80	3,884,672.05	164,633.21	101,186,825.58
减值准备					
期初数					
本期增加金额		1,584,443.27			1,584,443.27
1) 计提		1,584,443.27			1,584,443.27
本期减少金额					
期末数		1,584,443.27			1,584,443.27
账面价值					
期末账面价值	26,092,029.49	34,109,453.65	1,474,305.30	373.66	61,676,162.10
期初账面价值	46,513,093.35	70,776,225.67	1,731,912.48	3,177,894.33	122,199,125.83

11. 在建工程

(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
VOC 废气协同处理工程	1,992,031.34		1,992,031.34			
年产 3 万吨偏酐及 1500 吨均酸项目	346,106.21		346,106.21			
12 万吨饱和聚酯树脂生产线项目				50,044,763.10		50,044,763.10
小 计	2,338,137.55		2,338,137.55	50,044,763.10		50,044,763.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
12 万吨饱和聚酯树脂生产线项目	8564.5 万	50,044,763.10	9,656,430.16		59,701,193.26	
小 计		50,044,763.10	9,656,430.16		59,701,193.26	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
12 万吨饱和聚酯树脂生产线项目		96.00	2,858,350.69	789,170.13	0.89	自筹
小 计			2,858,350.69	789,170.13		

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,951,255.20	368,882.04	35,320,137.24
本期增加金额			
本期减少金额	25,080,500.00	76,027.32	25,156,527.32
1) 企业合并范围改变减少	25,080,500.00	76,027.32	25,156,527.32
期末数	9,870,755.20	292,854.72	10,163,609.92
累计摊销			
期初数	3,751,022.87	104,747.52	3,855,770.39
本期增加金额	265,914.18	34,348.48	300,262.66
1) 计提	265,914.18	34,348.48	300,262.66
本期减少金额	1,337,626.56	31,681.28	1,369,307.84
1) 企业合并范围改变减少	1,337,626.56	31,681.28	1,369,307.84
期末数	2,679,310.49	107,414.72	2,786,725.21

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	7,191,444.71	185,440.00	7,376,884.71
期初账面价值	31,200,232.33	264,134.52	31,464,366.85

13. 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
装修费用	120,624.00		10,052.00	110,572.00	
合 计	120,624.00		10,052.00	110,572.00	

14. 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	1,772,844.18	265,926.63	163,903.52	24,585.53
信用减值损失	4,952,818.60	742,922.79	2,754,283.84	542,658.78
政府补助	3,730,160.00	559,524.00	3,475,080.00	521,262.00
分期股权转让款	3,433,798.82	515,069.82		
可抵扣亏损			20,781,985.77	5,195,496.44
合 计	13,889,621.60	2,083,443.24	27,175,253.13	6,284,002.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	11,166,611.52	1,674,991.73	12,042,308.00	1,806,346.20
合 计	11,166,611.52	1,674,991.73	12,042,308.00	1,806,346.20

15. 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
预付工程设备款	9,461,280.34		9,461,280.34	635,200.00		635,200.00

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
合 计	9,461,280.34		9,461,280.34	635,200.00		635,200.00

16. 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
应收票据	79,656,449.54	79,506,449.54	已背书或已贴现 未到期票据	未终止确认票据
合 计	79,656,449.54	79,506,449.54		

(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
应收票据	93,610,620.74	93,610,620.74	已背书或已贴现 未到期票据转回	未终止确认票据转回
固定资产	31,286,535.55	31,286,535.55	抵押	借款抵押
在建工程	5,482,539.80	5,482,539.80	抵押	借款抵押
无形资产	23,910,076.76	23,910,076.76	抵押	借款抵押
合 计	154,289,772.85	154,289,772.85		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,011,152.77
质押借款及保证借款	10,006,875.00	10,010,388.89
已贴现未到期票据转回		2,769,976.96
合 计	10,006,875.00	22,791,518.62

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,511,753.63	4,712,922.33
运费及其他	5,696,312.74	5,256,404.28
合 计	8,208,066.37	9,969,326.61

19. 合同负债



项 目	期末数	期初数
预收商品款	3,363,525.34	1,405,966.83
合 计	3,363,525.34	1,405,966.83

## 20. 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	9,746,574.49	18,261,411.41	22,836,779.78	5,171,206.12
离职后福利—设定提存计划		1,365,808.83	1,365,808.83	
合 计	9,746,574.49	19,627,220.24	24,202,588.61	5,171,206.12

### (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	7,898,426.48	15,859,865.48	20,176,321.63	3,581,970.33
职工福利费		1,227,979.72	1,227,979.72	
社会保险费		619,100.35	619,100.35	
其中：医疗保险费		538,336.21	538,336.21	
工伤保险费		80,764.14	80,764.14	
住房公积金		465,447.00	465,447.00	
工会经费和职工教育经费	1,848,148.01	89,018.86	347,931.08	1,589,235.79
小 计	9,746,574.49	18,261,411.41	22,836,779.78	5,171,206.12

### (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		1,319,489.07	1,319,489.07	
失业保险费		46,319.76	46,319.76	
小 计		1,365,808.83	1,365,808.83	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	11,691,482.23	2,587,822.25
城市维护建设税	87,763.88	26,716.46

项 目	期末数	期初数
房产税	40,329.00	50,178.00
土地使用税	99,865.30	196,467.16
教育费附加	52,658.33	16,029.87
地方教育附加	35,105.55	10,686.58
水利建设基金	20,096.89	20,553.45
其 他	154,664.99	80,472.69
合 计	12,181,966.17	2,988,926.46

#### 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		1,400.00
其他	245,809.31	275,296.36
合 计	245,809.31	276,696.36

#### 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认票据转入	79,656,449.54	93,610,620.74
待转销项税额	53,253.83	182,775.69
合 计	79,709,703.37	93,793,396.43

#### 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		90,091,972.22
合 计		90,091,972.22

#### 25. 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	3,475,080.00	510,000.00	254,920.00	3,730,160.00	与资产相关的政府补助
合 计	3,475,080.00	510,000.00	254,920.00	3,730,160.00	

## 26. 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	43,500,000.00		65,250,000.00				108,750,000.00

## 27. 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）	38,698,612.35			38,698,612.35
其他资本公积	1,785,000.00			1,785,000.00
合 计	40,483,612.35			40,483,612.35

## 28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	32,460.99	2,135,647.56	2,124,302.54	43,806.01
合 计	32,460.99	2,135,647.56	2,124,302.54	43,806.01

## 29. 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	27,151,605.28	9,970,860.43		37,122,465.71
合 计	27,151,605.28	9,970,860.43		37,122,465.71

## 30. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	164,918,528.69	128,510,462.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,291,006.63	49,458,065.91
减：提取法定盈余公积	9,970,860.43	13,050,000.00
应付普通股股利	21,750,000.00	
转作股本的普通股股利	65,250,000.00	
期末未分配利润	177,238,674.89	164,918,528.69

## (2) 其他说明

2024年5月16日，经公司2023年度股东大会审议批准，公司总股本为43,500,000股，以应分配股数43,500,000股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每10股送红股15股，每10股派发现金红利5元（含税）。本次权益分派共派送红股65,250,000股，派发现金红利21,750,000元。

## （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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	337,054,796.69	199,271,590.00	204,381,470.55	171,182,395.98
其他业务收入	7,495,126.80	4,994,389.20	9,181,788.09	4,103,470.15
合 计	344,549,923.49	204,265,979.20	213,563,258.64	175,285,866.13

#### （2）收入分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
三甲酸及酸酐	307,318,240.70	169,216,394.92	185,138,242.71	153,130,805.70
聚酯树脂	29,736,555.99	30,055,195.08	19,243,227.84	18,051,590.28
其他	7,495,126.80	4,994,389.20	9,181,788.09	4,103,470.15
小 计	344,549,923.49	204,265,979.20	213,563,258.64	175,285,866.13

##### 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	2024年1-6月	2023年1-6月
在某一时点确认收入	344,549,923.49	213,563,258.64
小 计	344,549,923.49	213,563,258.64

（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1,405,966.83元。

### 2. 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	666,506.84	306,558.75
教育费附加	399,904.10	183,935.24
地方教育附加	266,602.74	122,623.50

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
环保税	45,937.49	17,400.77
土地使用税	296,332.44	296,332.43
印花税	231,935.33	98,822.46
房产税	90,507.00	80,658.00
水利基金	193,038.89	116,304.24
车船税	3,960.00	3,900.00
合 计	2,194,724.83	1,226,535.39

### 3. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,013,609.88	2,181,491.64
出口费用		141,035.15
差旅费	157,666.59	243,051.28
业务招待费	122,754.95	96,843.29
其 他	192,891.23	340,059.25
合 计	2,486,922.65	3,002,480.61

### 4. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,599,559.76	4,650,964.44
业务招待费	1,033,814.48	1,164,914.19
折旧费	772,097.12	642,851.52
中介服务费	327,052.55	616,252.99
无形资产摊销	300,262.66	135,593.58
车辆费用	222,256.82	256,184.26
装修费		15,078.00
修理费		932,100.34
差旅会务费	17,178.20	30,135.41
咨询服务费		7,000.00

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公费		116,551.38
其他费用	753,369.84	760,767.30
合 计	8,025,591.43	9,328,393.41

#### 5. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接材料	7,346,735.87	5,157,049.95
职工薪酬	667,038.06	681,342.07
折旧及摊销	665,453.70	270,308.77
委托外部研究开发投入	291,262.14	291,262.14
其 他	6,698.49	4,880.12
合 计	8,977,188.26	6,404,843.05

#### 6. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	332,253.42	778,644.40
减：利息收入	807,343.52	239,715.47
汇兑损益	-891,010.76	-71,173.51
银行手续费及其他	43,035.03	36,591.63
合 计	-1,323,065.83	504,347.05

#### 7. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	254,920.00	254,920.00	254,920.00
与收益相关的政府补助	168,000.00	2,913,726.32	168,000.00
增值税加计抵减	1,054,530.66		
增值税即征即退	597,868.95		
代扣个人所得税手续费返还	5,384.93	34,851.63	
合 计	2,080,704.54	3,203,497.95	422,920.00

## 8. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	8,133,724.77	
票据贴现息支出		-14,811.65
合 计	8,133,724.77	-14,811.65

## 9. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-6,124,085.41	1,050,924.34
合 计	-6,124,085.41	1,050,924.34

## 10. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-353,779.13	-169,592.35
固定资产减值损失	-1,584,443.27	
合 计	-1,938,222.40	-169,592.35

## 11. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产资产处置损益	-3,679.60	
合 计	-3,679.60	

## 12. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
其 他	137.00	800.00	137.00
合 计	137.00	800.00	137.00

## 13. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
-----	--------------	--------------	---------------

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	5,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失		11,222.74	
滞纳金及罚款	12,396.26	90.00	12,396.26
其 他	29,000.00		29,000.00
合 计	391,396.26	16,312.74	391,396.26

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	17,546,819.09	2,791,524.07
递延所得税费用	-3,235,654.23	-940,869.87
合 计	14,311,164.86	1,850,654.20

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	121,679,765.59	21,865,298.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,251,964.84	3,279,794.78
子公司适用不同税率的影响	-804,889.48	-406,650.73
调整以前期间所得税的影响	114,034.91	56,714.82
非应税收入的影响	-2,179,853.59	-137,580.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,064.50	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	71,192.25	
研发费用加计扣除	-1,372,348.57	-941,623.87
所得税费用	14,311,164.86	1,850,654.20

##### (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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	740,500.00	1,174,400.00



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
往来款项及其他	509,428.49	88,981.27
合 计	1,249,928.49	1,263,381.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
销售费用付现支出	428,122.08	1,137,595.47
管理费用付现支出	2,386,203.22	3,135,791.87
研发费用付现支出	1,482,929.30	1,190,842.24
其他项目	2,272,085.92	133,514.88
合 计	6,569,340.52	5,597,744.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
理财产品		239,715.47
合 计		239,715.47

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他费用		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,368,600.73	20,014,644.35
加：资产减值准备	1,938,222.40	169,592.35
信用减值损失	6,124,085.41	-1,050,924.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,755,871.42	4,392,865.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	300,262.66	386,398.56
长期待摊费用摊销	10,052.00	
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）	3,679.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,222.74

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-852,052.67	482,567.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,133,724.77	14,811.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,104,299.76	-817,181.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,354.47	-123,688.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,042,011.79	-1,911,722.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,458,223.87	-19,864,741.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,437,979.36	-3,997,398.80
其他	11,345.02	49,582.13
经营活动产生的现金流量净额	13,312,454.85	-2,243,972.82
(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	70,298,117.61	46,267,816.62
减：现金的期初余额	80,898,375.84	20,484,484.58
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	-10,600,258.23	25,783,332.04

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,298,117.61	80,898,375.84
其中：库存现金	4,721.54	15,720.43
可随时用于支付的银行存款	70,293,396.07	80,882,655.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
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	70,298,117.61	80,898,375.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 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
货币资金	243,331.65	7.1268	1,734,176.00
其中：美元	243,331.65	7.1268	1,734,176.00
应收账款	2,187,800.0	7.1268	15,592,013.04
其中：美元	2,187,800.0	7.1268	15,592,013.04

##### 2. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		125,653.89
合 计		125,653.89

##### (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出		263,873.28

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	7,346,735.87	5,157,049.95
职工薪酬	667,038.06	681,342.07
折旧及摊销	665,453.70	270,308.77

委托外部研究开发投入	291,262.14	291,262.14
其他	6,698.49	4,880.12
合计	8,977,188.26	6,404,843.05
其中：费用化研发支出	8,977,188.26	6,404,843.05

## 七、在其他主体中的权益

### 处置子公司

#### (1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
黄庭公司	64,210,405.85	66.48	出售	2024-4-30	新股东已实际接管公司事务	6,783,873.31

#### (2) 其他说明

2024年4月，公司已经将黄庭公司处置，当期仅有1-4月利润表纳入合并范围

## 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	230,500.00
其中：计入其他收益	168,000.00
合计	230,500.00

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	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	3,475,080.00	510,000.00	254,920.00	
小计	3,475,080.00	510,000.00	254,920.00	

(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				3,730,160.00	与资产相关
小计				3,730,160.00	

### (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	485,420.00	3,168,646.32

合 计	485,420.00	3,168,646.32
-----	------------	--------------

## 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. 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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 79.97%（2023 年 12 月 31 日：30.19%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	10,006,875.00	10,322,208.34	10,322,208.34		
应付账款	8,208,066.37	8,208,066.37	8,208,066.37		
其他应付款	245,809.31	245,809.31	245,809.31		
其他流动负债	79,709,703.37	79,709,703.37	79,709,703.37		
小 计	98,170,454.05	98,485,787.39	98,485,787.39		

(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	112,883,490.84	125,958,520.01	26,059,346.40	25,238,111.11	74,661,062.50
应付账款	9,969,326.61	9,969,326.61	9,969,326.61		
其他应付款	276,696.36	276,696.36	276,696.36		

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
其他流动负债	93,610,620.74	93,610,620.74	93,610,620.74		
小 计	216,740,134.55	229,815,163.72	129,915,990.11	25,238,111.11	74,661,062.50

### (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

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)1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			58,340,344.76	58,340,344.76
1. 应收款项融资			58,340,344.76	58,340,344.76

### (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

本公司应收款项融资系由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
柯伯成与柯伯留兄弟	54.58	54.58

#### 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
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	股东柯伯成之子柯翀持有 100%股权
柯小华	持有铜陵黄庭公司 29.7%股权
陈月霞	柯小华之夫人
宋秋艳	柯伯成之夫人
黄山市铂信供应链有限公司	柯小华持有 76%股权

#### (二) 关联交易情况

##### 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
黄山市铂信供应链有限公司	采购商品	2,337,403.54	

##### 2. 关联租赁情况

###### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	房屋建筑物				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	房屋建筑物	251,307.89			

##### 3. 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
柯伯成、宋秋艳	10,000,000.00	2024/1/1	2025/1/1	否
柯伯留、余捍东、柯伯成、宋秋艳	10,000,000.00	2024/3/8	2028/3/7	否

##### 4. 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（万元）	273.42	245.70

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，除以上事项外，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对三甲酸及酸酐业务及聚酯树脂业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 业务分部

项 目	三甲酸及酸酐	聚酯树脂	分部间抵销	合 计
营业收入	315,147,211.85	29,800,941.73	-398,230.09	344,549,923.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	315,147,211.85	29,800,941.73	-398,230.09	344,549,923.49
营业成本	174,093,259.39	30,570,949.90	-398,230.09	204,265,979.20
资产总额	487,930,862.37			487,930,862.37
负债总额	124,292,303.41			124,292,303.41

## 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	46,710,073.11	23,316,306.95
1-2 年	86.20	
3-4 年		15,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	46,710,159.31	23,331,306.95

(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	46,710,159.31	100.00	2,335,512.28	5.00	44,374,647.03
合 计	46,710,159.31	100.00	2,335,512.28	5.00	44,374,647.03

(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	23,331,306.95	100.00	1,173,315.35	5.03	22,157,991.60
合 计	23,331,306.95	100.00	1,173,315.35	5.03	22,157,991.60

(续上表)

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	46,710,073.11	2,335,503.66	5.00
1-2年	86.20	8.62	10.00
小 计	46,710,159.31	2,335,512.28	5.00

(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	1,173,315.35	1,162,196.93				2,335,512.28
合 计	1,173,315.35	1,162,196.93				2,335,512.28

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 A	13,042,044.00		13,042,044.00	27.92	652,102.20
客户 B	15,751,008.16		15,751,008.16	33.72	787,550.41
客户 C	3,615,401.11		3,615,401.11	7.74	180,770.06
客户 D	3,101,458.33		3,101,458.33	6.64	155,072.92
客户 E	1,845,060.51		1,845,060.51	3.95	92,253.03
小 计	37,354,972.11		37,354,972.11	79.97	1,867,748.62

## 2. 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
合并范围内关联方往来		14,000,000.00
借款	12,000,000.00	
押金保证金	110,000.00	110,000.00
应收暂付款及其他	701,135.37	117,612.50
合 计	12,811,135.37	14,227,612.50

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,809,135.37	14,225,612.50
1-2 年	2,000.00	2,000.00
合 计	12,811,135.37	14,227,612.50

### (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(%)	
按组合计提坏账准备	12,811,135.37	100.00	640,656.77	5.00	12,170,478.60
合 计	12,811,135.37	100.00	640,656.77	5.00	12,170,478.60

(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	14,227,612.50	100.00	11,480.63	0.08	14,216,131.87
合计	14,227,612.50	100.00	11,480.63	0.08	14,216,131.87

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	12,811,135.37	640,656.77	5.00
其中：1年以内	12,809,135.37	640,456.77	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
小计	12,811,135.37	640,656.77	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	11,280.63	200.00		11,480.63
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	629,176.14			629,176.14
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	640,456.77	200.00		640,656.77
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00		5.00

(5) 其他应收款金额前5名情况

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
铜陵黄庭材料科技有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	93.67	600,000.00

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	590,661.04	1年以内	4.61	29,533.05
合肥上华工程设计有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	0.86	5,500.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	应收暂付款	30,000.00	1年以内	0.23	1,500.00
北京智桥联合知识产权代理事务所(普通合伙)	应收暂付款	22,350.00	1年以内	0.17	1,117.50
小计		12,753,011.04		99.54	637,650.55

### 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				70,000,000.00		70,000,000.00
合计				70,000,000.00		70,000,000.00

#### (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
铜陵黄庭公司	70,000,000.00			70,000,000.00				
小计	70,000,000.00			70,000,000.00				

#### (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	307,716,470.79	169,216,394.92	185,313,463.95	153,130,805.70
其他业务收入	7,430,741.06	4,876,864.47	9,181,788.09	4,103,470.15
合计	315,147,211.85	174,093,259.39	194,495,252.04	157,234,275.85
其中:与客户之间的合同产生的收入	315,147,211.85	174,093,259.39	194,495,252.04	157,234,275.85

###### (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
三甲酸及酸酐	307,716,470.79	169,216,394.92	185,313,463.95	153,130,805.70
其他	7,430,741.06	4,876,864.47	9,181,788.09	4,103,470.15
小 计	315,147,211.85	174,093,259.39	194,495,252.04	157,234,275.85

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	315,147,211.85	194,495,252.04
小 计	315,147,211.85	194,495,252.04

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	7,346,735.87	5,155,064.97
职工薪酬	667,038.06	568,739.17
折旧及摊销	665,453.70	257,546.09
委托外部研究开发投入	291,262.14	291,262.14
其 他	6,698.49	4,880.12
合 计	8,977,188.26	6,277,492.49

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现息支出		-15,401.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,789,594.15	
合 计	-5,789,594.15	-15,401.45

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	8,130,045.17	

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	422,920.00	
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		
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	-391,259.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,161,705.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-839,875.66	
少数股东权益影响额（税后）	33.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,001,547.93	

## （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

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	33.41	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.66	0.92	0.92

## 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	109,291,006.63
非经常性损益	B	9,001,547.93
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	100,289,458.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	276,086,207.31
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	21,750,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他	少数股东增资导致对子公司股权比例稀释	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	安全生产费提取和使用	11,345.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	327,112,383.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	33.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	30.66%

## 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	109,291,006.63
非经常性损益	B	9,001,547.93
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	100,289,458.70
期初股份总数	D	43,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	65,250,000.00



项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	108,750,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.92

(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。

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	8,130,045.17
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	422,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391,259.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,161,705.91</b>
减：所得税影响数	-839,875.66
少数股东权益影响额（税后）	33.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,001,547.93</b>

### 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