

审计报告

中审亚太审字(2024)008739号

哈尔滨东盛金材科技(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了哈尔滨东盛金材科技(集团)股份有限公司(以下简称“东盛金材”)财务报表,包括2024年6月30日的合并及公司资产负债表,2024年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东盛金材2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东盛金材,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



(一) 收入

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2024 年 1-6 月。

东盛金材与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注 3.32 及附注 5.36。东盛金材 2024 年 1-6 月的营业收入为 36,842.17 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2024 年 1-6 月的财务报表审计中，申报会计师针对营业收入实施的重要审计程序包括：

- ① 了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；
- ② 了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；
- ③ 按照产品类别和规格分析产品毛利率和单价变动情况，并结合产品的市场行情，分析公司报告期内营业收入波动的合理性；
- ④ 选取报告期内的主要客户，对其在报告期内各期与公司的交易额、应收账款余额进行函证，确认公司报告期内的交易额是否真实、完整；
- ⑤ 采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同或订单、出库单、送货单、客户签收单、发票、银行回单等进行检查，确认公司报告期内的营业收入是否真实、准确；
- ⑥ 通过公开渠道对报告期内各期的主要客户进行背景调查，核实公司与其是否存在关联关系；
- ⑦ 对报告期内的主要客户进行实地访谈，了解其实际经营情况及与公司的合作情况，确认其与公司报告期内的交易是否真实；
- ⑧ 对报告各期临近资产负债表日的收入确认进行重点了解和检查，包括了解交易背景的真实性，检查相关的销售合同或订单、送货单、客户签收单等证据，检查期后是否存在大额退回等事项；
- ⑨ 对各期资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查与收入确认



有关的支持性文件，以评估收入记录的所属期间是否正确。

四、其他事项

2023年6月30日的资产负债表，2023年1-6月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注未经审计。

五、其他信息

东盛金材管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

东盛金材管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东盛金材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东盛金材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东盛金材的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东盛金材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东盛金材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就东盛金材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:王栋(项目合伙人)
(盖章) (签名并盖章)



中国注册会计师:王维
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年十一月十五日





合并资产负债表

编制单位：哈尔滨金盛新材科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	111,710,439.62	131,478,161.05
交易性金融资产	5.2	162,595.68	223,569.06
衍生金融资产	5.3		315,100.00
应收票据	5.4	77,506,201.33	69,162,755.29
应收账款	5.5	151,373,682.79	120,362,774.79
应收款项融资	5.6	49,770,895.79	49,086,978.53
预付款项	5.7	1,355,331.77	2,298,886.95
其他应收款	5.8	7,834,715.71	6,827,697.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.9	90,873,227.16	80,578,165.34
合同资产	5.10	95,545.77	144,281.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.11	28,633,080.70	27,858,649.19
流动资产合计		519,315,716.32	488,337,019.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.12	104,241,636.96	98,775,066.21
在建工程	5.13	23,884,907.74	23,337,753.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.14	235,411.30	248,489.68
无形资产	5.15	31,142,933.29	31,455,958.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.16	17,501,129.24	14,963,917.84
其他非流动资产	5.17	1,181,862.53	2,294,047.60
非流动资产合计		178,187,881.06	171,075,233.05
资产总计		697,503,597.38	659,412,252.37

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	5.18	5,001,125.00	23,341,085.17
交易性金融负债			
衍生金融负债	5.19	362,700.00	
应付票据			
应付账款	5.20	82,427,862.59	57,454,993.15
预收款项			
合同负债	5.21	84,733.95	832,179.88
应付职工薪酬	5.22	9,872,129.39	9,561,820.90
应交税费	5.23	4,462,112.44	5,728,839.06
其他应付款	5.24	724,735.41	775,884.08
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	5.25	28,750.02	34,833.35
其他流动负债	5.26	31,203,294.56	29,662,781.07
流动负债合计		134,167,443.36	127,392,416.66
非流动负债：			
长期借款	5.27	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.28	121,438.21	118,801.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.29	18,496,808.50	18,727,207.29
递延所得税负债	5.16	20,430.30	106,279.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,638,677.01	48,952,288.62
负债合计		182,806,120.37	176,344,705.28
股东权益：			
股本	5.30	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.31	70,189,424.54	68,751,200.54
减：库存股			
其他综合收益	5.32	-232,856.36	509,099.20
专项储备	5.33	1,460,119.68	1,220,011.26
盈余公积	5.34	23,313,079.37	23,313,079.37
未分配利润	5.35	368,967,709.78	338,274,156.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		514,697,477.01	483,067,547.09
少数股东权益			
股东权益合计		514,697,477.01	483,067,547.09
负债和股东权益总计		697,503,597.38	659,412,252.37

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：哈尔滨延盛新材料科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		368,421,679.43	330,375,273.66
其中：营业收入	5.36	368,421,679.43	330,375,273.66
二、营业总成本		333,867,383.54	303,746,666.35
其中：营业成本	5.36	307,196,315.39	283,478,077.69
税金及附加	5.37	1,518,278.91	1,941,969.17
销售费用	5.38	6,358,865.15	5,193,403.13
管理费用	5.39	15,459,675.01	13,903,667.28
研发费用	5.40	4,650,325.28	4,561,150.34
财务费用	5.41	-1,316,076.20	-5,331,601.26
其中：利息费用		631,428.77	745,427.89
利息收入		1,009,823.35	3,354,923.37
加：其他收益	5.42	4,667,474.52	2,806,741.74
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	-	6,650.00
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）			
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）	5.44	-60,973.38	-14,070.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-1,974,041.35	5,624,351.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	-2,328,646.88	441,718.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.47	14,200.31	185,668.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,872,309.11	35,679,667.54
加：营业外收入	5.48	205,709.74	511,490.25
减：营业外支出	5.49	47,338.55	108,934.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,030,680.30	36,082,222.94
减：所得税费用	5.50	4,337,127.24	5,686,906.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,693,553.06	30,395,316.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,693,553.06	30,395,316.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,693,553.06	30,395,316.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额	5.51	-741,955.56	92,468.73
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-741,955.56	92,468.73
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		-741,955.56	92,468.73
（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		-741,955.56	92,468.73
（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		29,951,597.50	30,487,785.44
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		29,951,597.50	30,487,785.44
（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)		0.60	0.60
（二）稀释每股收益(元/股)		0.60	0.60

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张忠印

杜印

姜丽印





合并现金流量表

编制单位：哈尔滨金盛材料科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

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		250,384,064.29	234,240,533.34
收到的税费返还		17,065,351.38	9,805,187.03
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	10,126,475.50	27,015,547.63
经营活动现金流入小计		277,575,891.17	271,061,268.00
购买商品、接受劳务支付的现金		213,370,496.73	148,859,087.09
支付给职工以及为职工支付的现金		23,906,797.10	20,964,634.03
支付的各项税费		12,813,505.16	19,710,338.73
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	7,246,514.59	9,129,214.78
经营活动现金流出小计		257,337,313.58	198,663,274.63
经营活动产生的现金流量净额		20,238,577.59	72,397,993.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,967.20	300,338.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.52	-	6,650.00
投资活动现金流入小计		24,967.20	306,988.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,676,432.35	53,418,484.46
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	5.52	-	-
投资活动现金流出小计		17,676,432.35	53,418,484.46
投资活动产生的现金流量净额		-17,651,465.15	-53,111,496.46
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		15,001,125.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.52	-	-
筹资活动现金流入小计		15,001,125.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,320,528.00	22,878,040.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,432.58	23,342,321.08
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	5.52	-	145,000.00
筹资活动现金流出小计		33,975,960.58	46,365,361.47
筹资活动产生的现金流量净额		-18,974,835.58	-2,365,361.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,732,216.30	2,998,335.50
五、现金及现金等价物净增加额		-14,655,506.84	20,064,470.94
加：期初现金及现金等价物余额		125,629,886.46	138,999,006.12
六、期末现金及现金等价物余额		110,974,379.62	159,063,477.06

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分。

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张忠凯

主管会计工作负责人：

杜林院

会计机构负责人：

姜丽





合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨东能材料科技（集团）股份有限公司
金额单位：人民币元

2024年1-6月														
归属于母公司股东权益														
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	68,751,200.54		508,089.20	23,313,079.37	1,220,011.26	338,274,156.72		483,067,547.09		483,067,547.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	51,000,000.00				68,751,200.54		508,089.20	23,313,079.37	1,220,011.26	338,274,156.72		483,067,547.09		483,067,547.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,438,224.00		-741,955.56		240,108.42	30,693,553.06		31,629,929.92		31,629,929.92
（一）综合收益总额							-741,955.56			30,693,553.06		29,951,597.50		29,951,597.50
（二）股东投入和减少资本					1,438,224.00							1,438,224.00		1,438,224.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					1,438,224.00							1,438,224.00		1,438,224.00
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者（股东）的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备									240,108.42			240,108.42		240,108.42
1、本期提取									250,826.64			250,826.64		250,826.64
2、本期使用									10,718.22			10,718.22		10,718.22
（六）其他														
四、本年年末余额	51,000,000.00				70,189,424.54		-232,856.36	23,313,079.37	1,460,119.68	368,967,709.78		514,897,477.01		514,897,477.01

第1页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00	-	-	66,773,729.12	753,788.23	20,924,098.39	1,127,524.16	268,804,352.90		429,483,482.80
二、本年年初余额	51,000,000.00			66,773,729.12	753,788.23	20,924,098.39	1,127,524.16	268,804,352.90		429,483,482.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				776,119.54	92,468.73		174,297.27	30,395,316.71		31,438,202.25
（一）综合收益总额				776,119.54	92,468.73			30,395,316.71		31,438,202.25
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				776,119.54						776,119.54
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（股东）的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取							174,297.27			174,297.27
2、本期使用							207,248.10			207,248.10
（六）其他							32,950.83			32,950.83
四、本年年末余额	51,000,000.00			67,549,848.66	846,256.96	20,924,098.39	1,301,821.43	319,299,669.61		460,921,695.05

第十二页 财务报表附注是财务报表的组成部分

法定代表人： 姜印丽

姜印丽

主管会计工作负责人： 姜印丽

姜印丽

会计机构负责人： 姜印丽

姜印丽





资产负债表

编制单位：哈尔滨东金材料科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,966,438.50	4,742,203.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	1,181,540.00
应收账款	15.1	9,256,265.52	7,676,167.68
应收款项融资			
预付款项		178,739.49	255,892.55
其他应收款	15.2	7,004,469.31	26,523,133.81
其中：应收利息			
应收股利			20,000,000.00
存货		354,137.99	470,545.94
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		30,869.97	95,507.35
流动资产合计		21,870,920.78	40,944,991.26
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	15.3	129,852,804.36	128,629,140.36
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		9,528,337.05	12,167,787.69
在建工程		5,100,278.89	1,640,529.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,918,082.33	10,029,977.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,574,758.17	4,994,483.26
其他非流动资产		784,061.34	116,700.00
非流动资产合计		160,758,322.14	157,578,617.70
资产总计		182,629,242.92	198,523,608.96

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			10,008,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,043,542.63	6,456,033.65
预收款项			
合同负债		189,326.34	142,497.51
应付职工薪酬		3,018,122.61	3,117,100.55
应交税费		105,730.07	235,915.63
其他应付款		230,755.13	30,200.00
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		80,000.00	1,181,540.00
流动负债合计		6,667,476.78	21,171,537.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		630,218.49	655,428.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		630,218.49	655,428.57
负债合计		7,297,695.27	21,826,965.91
所有者权益：			
实收资本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,448,173.29	68,009,949.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,243,488.60	1,090,072.08
盈余公积		22,162,425.56	22,162,425.56
未分配利润		31,477,460.20	34,434,196.12
所有者权益合计		175,331,547.65	176,696,643.05
负债和所有者权益总计		182,629,242.92	198,523,608.96

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





利润表

编制单位：哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	15.4	6,964,873.70	25,680,813.86
减：营业成本	15.4	3,876,916.63	21,898,070.31
税金及附加		173,390.83	182,643.99
销售费用		371,212.49	303,032.54
管理费用		5,298,385.47	4,761,189.05
研发费用		837,530.68	1,141,294.04
财务费用		47,856.68	136,462.62
其中：利息费用		48,750.00	
利息收入		5,405.23	
加：其他收益		724,061.50	727,430.79
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5		
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）			
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）		-9,686.50	-21,479.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-614,161.05	-820,512.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,304.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,535,900.88	-2,856,439.98
加：营业外收入			500,000.46
减：营业外支出		1,109.95	34,962.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,537,010.83	-2,391,401.67
减：所得税费用		-580,274.91	-659,918.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,956,735.92	-1,731,483.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,956,735.92	-1,731,483.47
（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）以后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）以后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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、应收款项融资信用减值准备			
六、综合收益总额		-2,956,735.92	-1,731,483.47

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第46页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

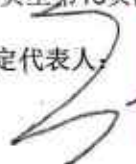
编制单位：哈尔滨盛金材科技（集团）股份有限公司

项 目	附注	2024年6月30日	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		5,168,141.76	33,970,955.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,744,256.65	6,414,128.22
经营活动现金流入小计		6,912,398.41	40,385,083.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,721,650.58	15,282,488.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,837,050.17	6,461,232.01
支付的各项税费		771,896.23	894,365.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,317,140.29	5,737,210.15
经营活动现金流出小计		12,647,737.27	28,375,296.24
经营活动产生的现金流量净额		-5,735,338.86	12,009,787.44
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		20,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,020.00	20,305.10
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		-	-
投资活动现金流入小计		20,017,020.00	20,305.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,000,446.57	10,451,568.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,000,446.57	10,451,568.00
投资活动产生的现金流量净额		16,016,573.43	-10,431,262.90
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		-	10,000,000.00
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		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,076,595.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,000.00	29,266,071.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,057,000.00	37,342,666.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,057,000.00	-27,342,666.39
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		224,234.57	-25,764,141.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,742,203.93	32,162,299.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,966,438.50	6,398,157.35

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








股东权益变动表

编制单位：哈尔滨东安材料科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	51,000,000.00			68,009,949.29			22,162,425.56	1,090,072.08	34,434,196.12	176,696,643.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	51,000,000.00			68,009,949.29			22,162,425.56	1,090,072.08	34,434,196.12	176,696,643.05
三、本期增减变动金额				1,438,224.00				153,416.52	-2,956,735.92	-1,365,095.40
（一）综合收益总额									-2,956,735.92	-2,956,735.92
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股				1,438,224.00						1,438,224.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积				1,438,224.00						1,438,224.00
2、对股东（股东）的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取								153,416.52		153,416.52
2、本期使用								153,416.52		153,416.52
（六）其他										
四、本年年末余额	51,000,000.00			69,448,173.29			22,162,425.56	1,243,488.60	31,477,460.20	175,331,547.65

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：姜之明

主管会计工作负责人：姜之明

会计机构负责人：姜之明





股东权益变动表

2023年1-6月										金额单位：人民币元	
项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				65,206,389.25			19,773,444.58	1,127,524.16	12,933,367.28	150,040,725.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,000,000.00				65,206,389.25			19,773,444.58	1,127,524.16	12,933,367.28	150,040,725.27
三、本期增减变动金额					1,369,017.83				174,297.27	-1,731,483.47	-188,168.37
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本					1,369,017.83					-1,731,483.47	-1,731,483.47
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配					1,369,017.83						1,369,017.83
1、提取盈余公积											
2、对股东（股东）的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他									174,297.27		174,297.27
(五) 专项储备									207,248.10		207,248.10
1、本期提取											
2、本期使用									32,950.83		32,950.83
(六) 其他											
四、本年年末余额	51,000,000.00				66,575,407.08			19,773,444.58	1,301,821.43	11,201,883.81	149,852,556.90

载于第17页至第111页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人员签署：
法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

姜丽印

姜丽印



哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

2024 年度 1-6 月财务报表附注

1. 公司基本情况

1.1. 公司概况

中文名称：哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“东盛金材”）

注册资本：5,100.00 万元

统一社会信用代码：91230108127432986Y

法定代表人：张忠凯

经营范围：制作金属材料、非金属材料，坩锅，铝型材，汽车配件，铝合金锭及铸件，中间合金及各种熔剂，变质剂等金属破碎，添加剂，长寿热电偶保护管、新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。

1.2. 历史沿革

1.2.1. 有限公司阶段

（1）2008 年 12 月哈尔滨东盛金属材料有限公司（以下简称“东盛有限”）成立

东盛有限前身为哈尔滨市东盛金属材料加工厂（以下简称“东盛厂”），2008 年 12 月改制设立为有限公司。

2008 年 12 月 1 日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局核准有限公司设立并核发了注册号为 230108100003334 的《企业法人营业执照》。

2020 年 12 月 29 日，哈尔滨诚纳会计师事务所（普通合伙）出具了哈诚纳审字（2020）第 1128 号《专项审计报告》，审计以 2008 年 10 月 31 日为基准日，东盛厂资产为 3,348.19 万元（其中货币资金 202.71 万元），净资产为 1,301.60 万元。

2020 年 12 月 31 日，公司召开股东会决议，审议确认东盛厂截至 2008 年 10 月 31 日净资产 1,301.60 万元（评估值 1,493.91 万元），有限公司以东盛厂经评估净资产中的 100 万元作为有限公司的注册资本出资设立，有限公司设立后整体承继了东盛厂相关资金及资产。

2023 年 4 月 12 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对上述出资出具了中审亚太验字(2023)000025 号《验资复核报告》，确认 2008 年 11 月股东张盛田以东盛厂经评估净资产中的 100 万元作为有限公司的注册资本出资设立有限公司。



本次改制完成后，东盛有限出资结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张盛田	100.00	100.00	净资产
合计		100.00	100.00	

（2）2009 年 3 月，东盛有限第一次增资；2010 年 12 月，东盛有限第一次变更出资方式

2009 年 1 月 22 日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由 100 万元增加至 2,000 万元，新增注册资本 1,900 万元，股东以货币出资 671 万元、以房产及专有技术出资 1,229 万元。

2009 年 1 月 21 日，公司已收到各股东以货币资金缴纳的增资注册资本 671 万元。

2009 年 3 月 17 日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为 230108100003334 的《企业法人营业执照》。

2010 年 11 月 10 日，东盛有限召开股东会，决议通过变更 2009 年 3 月增资的出资方式，以现金出资置换房产及专有技术出资 1,229 万元，变更后股东共以货币出资 1,900 万元。

2010 年 12 月 2 日，利安达会计师事务所有限责任公司黑龙江分公司（以下简称“利安达黑龙江分所”）出具利安达验字[2010]第 C1105 号《验资报告》，验证截至 2010 年 12 月 1 日止，已收到各股东以现金补足、置换的注册资本 1,229 万元。现金补足置换后原申请增加的注册资本 1,900 万元已经全部到位，股东以货币出资 1,900 万元。

本次增资及变更完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张盛田	800.00	800.00	40.00	净资产、货币
2	段桂芝	300.00	300.00	15.00	货币
3	张忠华	300.00	300.00	15.00	货币
4	张忠坤	300.00	300.00	15.00	货币
5	张忠凯	300.00	300.00	15.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	

（3）2011 年 11 月，东盛有限第一次股权转让

2011 年 11 月 23 日，张盛田、段桂芝、张忠华、张忠坤分别与张忠凯签订《股权转让协议》，约定四位股东分别向张忠凯转让 3%、2%、2%、2% 公司股权。

2011 年 11 月 25 日，哈尔滨市工商局平房分局核准了东盛有限本次变更。

本次股权转让完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
----	----	----------	----------	---------	------



序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张盛田	740.00	740.00	37.00	净资产、货币
2	张忠凯	480.00	480.00	24.00	货币
3	段桂芝	260.00	260.00	13.00	货币
4	张忠华	260.00	260.00	13.00	货币
5	张忠坤	260.00	260.00	13.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	

(4) 2011 年 12 月，东盛有限第二次增资

2011 年 12 月 8 日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由 2,000 万元增加至 2,180 万元，新增注册资本 180 万元。

2011 年 12 月 16 日，利安达黑龙江分所出具利安达验字[2011]第 C1106 号《验资报告》，验证截至 2011 年 12 月 16 日，东盛有限已经收到员工持股平台哈尔滨东盛成长投资有限公司（以下简称“东盛成长”）和沧州东众投资有限公司（以下简称“东众投资”）以货币出资 1,080 万元，其中 180 万元作为注册资本，900 万元作为资本公积。

2011 年 12 月 20 日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为 230108100003334 的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张盛田	740.00	740.00	33.94	净资产、货币
2	张忠凯	480.00	480.00	22.02	货币
3	段桂芝	260.00	260.00	11.93	货币
4	张忠华	260.00	260.00	11.93	货币
5	张忠坤	260.00	260.00	11.93	货币
6	东盛成长	120.00	120.00	5.50	货币
7	东众投资	60.00	60.00	2.75	货币
合计		2,180.00	2,180.00	100.00	

(5) 2012 年 4 月，东盛有限第三次增资

2012 年 3 月 31 日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由 2,180 万元增至 2,223.60 万元，新增注册资本 43.60 万元。

2012 年 3 月 31 日，利安达黑龙江分所出具了利安达验字[2012]第 C1102 号《验资报告》，验证截至 2012 年 3 月 31 日，收到刘颀以货币形式出资 436 万元，其中 43.60 万元作为注册资本，392.40 万元作为资本公积。

2012 年 4 月 12 日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为 230108100003334 的《企业法人营业执照》。



本次增资完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张盛田	740.00	740.00	33.28	净资产、货币
2	张忠凯	480.00	480.00	21.59	货币
3	张忠华	260.00	260.00	11.69	货币
4	张忠坤	260.00	260.00	11.69	货币
5	段桂芝	260.00	260.00	11.69	货币
6	东盛成长	120.00	120.00	5.40	货币
7	东众投资	60.00	60.00	2.70	货币
8	刘 颀	43.60	43.60	1.96	货币
合计		2,223.60	2,223.60	100.00	

1.2.2.股份公司阶段

(1) 2021 年 4 月，东盛有限改制为股份有限公司

2021 年 3 月 1 日，东盛有限召开股东会，决议通过东盛有限整体变更设立股份有限公司。根据中审亚太 2021 年 2 月 28 日出具的中审亚太审字（2021）020458 号《审计报告》，东盛有限截至 2020 年 11 月 30 日经审计扣除专项储备（安全生产费）后的净资产为人民币 5,614.10 万元，按照 1:0.3961 的比例折股，折合为股份公司的股本 2,223.6 万股，每股面值 1 元，共计 2,223.60 万元。

2023 年 4 月 12 日，中审亚太对净资产折股出具了中审亚太验字(2023)000025 号《验资复核报告》，确认有限公司全体股东以截至 2020 年 11 月 30 日经审计扣除专项储备（安全生产费）后的净资产 5,614.10 万元，折合为股份有限公司 2,223.6 万股股本，其余净资产 3,390.50 万元计入股份有限公司资本公积。

2021 年 4 月 9 日，东盛有限整体变更为股份有限公司经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，并取得统一社会信用代码为 91230108127432986Y 的《营业执照》。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	张盛田	7,400,000	33.28	净资产
2	张忠凯	4,800,000	21.59	净资产
3	段桂芝	2,600,000	11.69	净资产
4	张忠坤	2,600,000	11.69	净资产
5	张忠华	2,600,000	11.69	净资产
6	东盛成长	1,200,000	5.40	净资产
7	东众投资	600,000	2.70	净资产
8	刘颀	436,000	1.96	净资产
合计		22,236,000	100.00	-

(2) 2022 年 4 月，东盛金材第一次增资



2021 年 11 月 27 日，东盛金材召开 2021 年第二次临时股东大会，决议通过《关于哈尔滨东盛金材科技股份有限公司增资扩股的议案》、《2021 年度员工持股计划》，设立持股平台共青城东铝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城东铝”），公司注册资本由 2,223.60 万元增加至 2,266.94 万元，共青城东铝以 1,403.46 万元认缴 43.3433 万股。

本次增资时共青城东铝的合伙份额情况如下：

序号	姓名	合伙人类型	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	出资期限
1	王海英	普通合伙人	129.52	9.23	货币	2022.12.5 之前
2	王东升	有限合伙人	100.01	7.13	货币	2022.12.5 之前
3	王春阳	有限合伙人	80.95	5.77	货币	2022.12.5 之前
4	王晓东	有限合伙人	77.71	5.54	货币	2022.12.5 之前
5	王东省	有限合伙人	71.91	5.12	货币	2022.12.5 之前
6	崔中国	有限合伙人	70.67	5.04	货币	2022.12.5 之前
7	滕 飞	有限合伙人	65.86	4.69	货币	2022.12.5 之前
8	李 洲	有限合伙人	64.76	4.61	货币	2022.12.5 之前
9	李建国	有限合伙人	64.76	4.61	货币	2022.12.5 之前
10	顾 海	有限合伙人	61.93	4.41	货币	2022.12.5 之前
11	张珈瑞	有限合伙人	58.50	4.17	货币	2022.12.5 之前
12	黄小兵	有限合伙人	50.00	3.56	货币	2022.12.5 之前
13	张海微	有限合伙人	35.62	2.54	货币	2022.12.5 之前
14	张中君	有限合伙人	34.28	2.44	货币	2022.12.5 之前
15	周至阳	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
16	林杜院	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
17	孔宪敏	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
18	陈 友	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
19	邹双胜	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
20	张建国	有限合伙人	32.38	2.31	货币	2022.12.5 之前
21	陈 林	有限合伙人	29.14	2.08	货币	2022.12.5 之前
22	都福丽	有限合伙人	25.90	1.85	货币	2022.12.5 之前
23	陈 睿	有限合伙人	20.00	1.43	货币	2022.12.5 之前
24	姜 丽	有限合伙人	19.75	1.41	货币	2022.12.5 之前
25	王计贞	有限合伙人	16.19	1.15	货币	2022.12.5 之前
26	魏永利	有限合伙人	16.19	1.15	货币	2022.12.5 之前
27	高业龙	有限合伙人	16.19	1.15	货币	2022.12.5 之前
28	张春宇	有限合伙人	12.95	0.92	货币	2022.12.5 之前
29	赵果果	有限合伙人	12.95	0.92	货币	2022.12.5 之前
30	姜丽敏	有限合伙人	10.00	0.71	货币	2022.12.5 之前
31	吕兆梅	有限合伙人	9.71	0.69	货币	2022.12.5 之前



序号	姓名	合伙人类型	认缴出资额 (万元)	出资比例（%）	出资方式	出资期限
32	张希弟	有限合伙人	6.48	0.46	货币	2022.12.5 之前
33	王骞野	有限合伙人	6.48	0.46	货币	2022.12.5 之前
34	单显忠	有限合伙人	6.48	0.46	货币	2022.12.5 之前
35	刘秉旺	有限合伙人	6.48	0.46	货币	2022.12.5 之前
36	崔 嘉	有限合伙人	5.00	0.36	货币	2022.12.5 之前
37	徐建明	有限合伙人	5.00	0.36	货币	2022.12.5 之前
38	苑武林	有限合伙人	4.86	0.35	货币	2022.12.5 之前
39	王 磊	有限合伙人	4.86	0.35	货币	2022.12.5 之前
40	黄 璇	有限合伙人	4.86	0.35	货币	2022.12.5 之前
41	闫 杰	有限合伙人	3.24	0.23	货币	2022.12.5 之前
合计		/	1,403.46	100.00		

注：表中合计数与各加数直接相加之和尾数上存在差异，系计算中四舍五入所致。

2022 年 8 月 9 日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022)000065 号的《验资报告》，验证截至 2022 年 3 月 21 日止，共青城东铝缴纳新增注册资本人民币 43.34 万元。共青城东铝以货币出资 1,403.46 万元，其中 43.34 万元作为注册资本，其余 1,360.11 万元作为资本公积（资本溢价）。

2022 年 4 月 1 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，公司取得统一社会信用代码为 91230108127432986Y 的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张盛田	7,400,000	32.64
2	张忠凯	4,800,000	21.17
3	段桂芝	2,600,000	11.47
4	张忠坤	2,600,000	11.47
5	张忠华	2,600,000	11.47
6	东盛成长	1,200,000	5.29
7	东众投资	600,000	2.65
8	刘 颀	436,000	1.92
9	共青城东铝	433,433	1.91
合计		22,669,433	100.00

（3）2022 年 4 月，东盛金材第一次股权转让

2022 年 4 月，张忠凯与崔希有、金敬淑、周坤、祖健生，张忠华与翟敖雪、房希春、张颖、赵珊分别签署股份转让协议，张忠凯与张忠华各自向受让方转让 51 万股、3.5 万股，转让对价为 41 元/股，转让总价 2,234.5 万元。



具体转让情况如下：

出让人	受让人	转让股数（股）	单价（元/股）	转让金额（万元）
张忠凯	崔希有	395,000	41.00	1,619.50
	周坤	50,000		205.00
	祖健生	40,000		164.00
	金敬淑	25,000		102.50
张忠华	房希春	10,000		41.00
	翟敖雪	10,000		41.00
	赵珊	10,000		41.00
	张颖	5,000		20.50
合计		545,000	-	2,234.50

本次转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张盛田	7,400,000	32.64
2	张忠凯	4,290,000	18.92
3	段桂芝	2,600,000	11.47
4	张忠坤	2,600,000	11.47
5	张忠华	2,565,000	11.31
6	东盛成长	1,200,000	5.29
7	东众投资	600,000	2.65
8	刘 颀	436,000	1.92
9	共青城东铝	433,433	1.91
10	崔希有	395,000	1.74
11	周 坤	50,000	0.22
12	祖健生	40,000	0.18
13	金敬淑	25,000	0.11
14	房希春	10,000	0.04
15	翟敖雪	10,000	0.04
16	赵 珊	10,000	0.04
17	张 颖	5,000	0.02
合计		22,669,433	100.00

（4）2022 年 8 月，东盛金材第二次增资

2022 年 6 月 9 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，决议通过公司注册资本由 2,266.94 万元增加至 2,275.84 万元，新增注册资本 8.90 万元。

2022 年 8 月 9 日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022) 000066 号《验资报告》，验证截至 2022 年 6 月 13 日止，许萍、袁辉合计出资 364.90 万元，其中 8.90 万元作为注册资本，356 万元作为资本公积。



2022 年 8 月 1 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张盛田	7,400,000	32.52
2	张忠凯	4,290,000	18.85
3	段桂芝	2,600,000	11.42
4	张忠坤	2,600,000	11.42
5	张忠华	2,565,000	11.27
6	东盛成长	1,200,000	5.27
7	东众投资	600,000	2.64
8	刘 颀	436,000	1.92
9	共青城东铝	433,433	1.90
10	崔希有	395,000	1.74
11	许 萍	82,500	0.36
12	周 坤	50,000	0.22
13	祖健生	40,000	0.18
14	金敬淑	25,000	0.11
15	房希春	10,000	0.04
16	翟放雪	10,000	0.04
17	赵 珊	10,000	0.04
18	袁 辉	6,500	0.03
19	张 颖	5,000	0.02
合计		22,758,433	100.00

（5）2022 年 9 月，东盛金材第三次增资

2022 年 6 月 29 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，决议通过东盛金材以股票发行溢价形成的资本公积转增注册资本，注册资本由 2,275.84 万元增至 5,000.00 万元，新增注册资本 2,724.16 万元。

2022 年 10 月 24 日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022)000084 号《验资报告》，验证截至 2022 年 6 月 29 日，公司已将资本公积 2,724.16 万元转增股本。

2022 年 9 月 5 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	张盛田	1,625.77	32.52
2	张忠凯	942.51	18.85



序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
3	段桂芝	571.22	11.42
4	张忠坤	571.22	11.42
5	张忠华	563.53	11.27
6	东盛成长	263.64	5.27
7	东众投资	131.82	2.64
8	刘 颀	95.79	1.92
9	共青城东铝	95.22	1.90
10	崔希有	86.78	1.74
11	许 萍	18.13	0.36
12	周 坤	10.98	0.22
13	祖健生	8.79	0.18
14	金敬淑	5.49	0.11
15	房希春	2.20	0.04
16	翟敖雪	2.20	0.04
17	赵 珊	2.20	0.04
18	袁 辉	1.43	0.03
19	张 颖	1.10	0.02
合计		5,000.00	100.00

（6）2022 年 10 月，东盛金材第四次增资及第二次股权转让

2022 年 9 月 20 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，决议通过公司注册资本由 5,000 万元增加至 5,100 万元，并进行股权转让。

2022 年 10 月 24 日，中审亚太出具了中审亚太验字（2022）000085 号《验资报告》，验证截至 2022 年 9 月 27 日，黑龙江振兴基金投资企业（有限合伙）（以下简称“振兴基金”）货币出资 4,000 万元，其中 100 万元作为注册资本，3,900 万元作为资本公积（资本溢价）。

2022 年 9 月 26 日，张盛田、张忠凯、段桂芝与振兴基金签署《股份转让合同》与《股份转让合同之补充协议》，合计向振兴基金转让 153 万股，转让价款合计 6,000 万元，转让价格为 39.22 元/股。本次转让基本情况如下：

受让方	出让方	转让股份（万股）	转让价格（元/股）	转让价款（万元）
振兴基金	张盛田	58.6500	39.22	2,300.00
	张忠凯	89.8620		3,524.00
	段桂芝	4.4880		176.00
合计		153.0000	-	6,000.00

2022 年 9 月 30 日，黑龙江省交润科技发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“交润科技”）与张忠坤，黑龙江省科力高科技产业投资有限公司（以下简称“科力高科”）与张忠华，哈尔滨穗甬创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“穗甬创业”）与段桂芝，黑



龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）（以下简称“融汇工创”）与段桂芝、张忠华，陈永鹏与段桂芝，赵珊与段桂芝分别签署了《股份转让合同》，张忠坤、张忠华、段桂芝合计转让 164.6504 万股，转让价款共 6,456.88 万元，转让基本情况如下：

受让方	出让方	转让股份（万股）	转让价格（元/股）	转让价款（万元）
交润科技	张忠坤	76.5000	39.22	3,000.00
科力高科	张忠华	37.7400		1,480.00
穗甬创业	段桂芝	12.7500		500.00
融汇工创	段桂芝	9.2310		362.00
	张忠华	16.7790		658.00
陈永鹏	段桂芝	7.6500		300.00
赵 珊	段桂芝	4.0004		156.88
合计		164.6504	-	6,456.88

2022 年 10 月 19 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资及股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张盛田	1,567.12	30.73
2	张忠凯	852.65	16.72
3	段桂芝	533.10	10.45
4	张忠华	509.01	9.98
5	张忠坤	494.72	9.70
6	东盛成长	263.64	5.17
7	振兴基金	253.00	4.96
8	东众投资	131.82	2.58
9	刘 颀	95.79	1.88
10	共青城东铝	95.22	1.87
11	崔希有	86.78	1.70
12	交润科技	76.50	1.50
13	科力高科	37.74	0.74
14	融汇工创	26.01	0.51
15	许 萍	18.13	0.36
16	穗甬创业	12.75	0.25
17	周 坤	10.98	0.22
18	祖健生	8.79	0.17
19	陈永鹏	7.65	0.15
20	赵 珊	6.20	0.12
21	金敬淑	5.49	0.11
22	房希春	2.20	0.04



序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
23	翟敖雪	2.20	0.04
24	袁 辉	1.43	0.03
25	张 颖	1.10	0.02
合计		5,100.00	100.00

（7）2022 年 12 月，东盛金材第三次股权转让

2022 年 12 月，张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤将持有的部分公司股份转让给黑龙江省创业投资有限公司（以下简称“龙江创投”），刘颀将持有的部分公司股份转让给哈尔滨创新投资有限公司（以下简称“创新投资”）。

2022 年 12 月 9 日，龙江创投与张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤签署《股份转让合同》，约定 5 位股东向龙江创投合计转让公司股份 63.75 万股，转让单价 39.22 元/股，转让价款合计 2,500 万元。具体转让情况如下：

受让方	出让方	转让股份（万股）	转让价格（元/股）	转让价款（万元）
龙江创投	张盛田	16.575	39.22	650.00
	段桂芝	5.865		230.00
	张忠凯	15.810		620.00
	张忠华	16.575		650.00
	张忠坤	8.925		350.00
合计		63.750	-	2,500.00

2022 年 12 月 12 日，创新投资与刘颀签署《股份转让合同》，约定刘颀向创新投资转让 25.50 万股，单价 39.22 元/股，总价 1,000 万元。

本次转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张盛田	1,550.55	30.40
2	张忠凯	836.84	16.41
3	段桂芝	527.23	10.34
4	张忠华	492.43	9.66
5	张忠坤	485.79	9.53
6	东盛成长	263.64	5.17
7	振兴基金	253.00	4.96
8	东众投资	131.82	2.58
9	共青城东铝	95.22	1.87
10	崔希有	86.78	1.70
11	交润科技	76.50	1.50
12	刘 颀	70.29	1.38
13	龙江创投	63.75	1.25
14	科力高科	37.74	0.74



序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
15	融汇工创	26.01	0.51
16	创新投资	25.50	0.50
17	许 萍	18.13	0.36
18	穗甬创业	12.75	0.25
19	周 坤	10.98	0.22
20	祖健生	8.79	0.17
21	陈永鹏	7.65	0.15
22	赵 珊	6.20	0.12
23	金敬淑	5.49	0.11
24	房希春	2.20	0.04
25	翟放雪	2.20	0.04
26	袁 辉	1.43	0.03
27	张 颖	1.10	0.02
合计		5,100.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 11 月 15 日决议批准报出。

1.2.3.合并财务报表范围及其变化情况

本公司申报期内纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司报告期内合并范围未发生变化。

2. 财务报表的编制基础

2.1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2.持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。



3. 重要会计政策和会计估计

3.1.遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2.会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4.记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.4.1.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占资产总额的 0.5%且金额大于 50 万元
重要的在建工程项目	资产总额 1%且金额大于 150 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	占应付账款总额的 5%以上且金额大于 150 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	占应收账款总额 2%以上且金额大于 150 万元
重要的应收款项核销	占资产总额的 0.5%且金额大于 50 万元

3.5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1.同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在



合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确



认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.6.合并财务报表的编制方法

3.6.1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收



益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.19）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

3.7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损



益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

3.9.外币业务和外币报表折算

3.9.1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2.外币财务报表的折算

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



3.10.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.10.1.金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1.以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1.信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



3.10.2.2.已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.10.3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。



3.10.4.金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5.金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6.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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11.应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1.预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按



照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，无需计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合 1 划分相同

3.11.2.预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12.应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1.预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以除组合 2 以外的应收客户销售或服务形成的款项，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合 2：合并财务报表范围内的应收款项	组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

3.12.2.预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13.应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。



本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14.其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1.预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以除组合 2 以外的各类其他应收款，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合 2：合并财务报表范围内的应收款项	本组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2.预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。



3.15.存货

3.15.1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

3.15.2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3.15.4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.15.5.存货成本结转制度

公司根据业务特点，按成本核算对象和成本项目归集完整周期内发生的直接支出、间接支出和制造费用。企业进行工业性生产，直接材料在领用环节直接归集到对象和项目上，直接人工、制造费用及间接支出月末按照一定的分配标准分配给各受益对象。

3.15.6.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于采购时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16.合同资产

3.16.1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时



间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

组合名称	组合内容
账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征,以账龄组合为基础评估预期信用损失

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.17.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。



3.18.持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.19.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。



3.19.1.共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2.投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.3.1.成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2.权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被



投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.19.3.3.处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，



处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.20.固定资产

3.20.1.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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2.折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

报告期内，公司房屋及建筑物的折旧年限为 10-20 年，其中房屋装修折旧年限为 10 年，其余为 20 年。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.20.3.减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25.长期资产减值”。

3.20.4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.21.在建工程

3.21.1.初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.21.2.结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.22.借款费用

3.22.1.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.22.2.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.22.3.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.22.4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂



时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.23.使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.24.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.24.1.计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。



类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
车位使用权	20
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.24.2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.24.3.减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25.长期资产减值”。

3.25.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.26.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费及软件服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.27.合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.28.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.28.1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、



工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.28.2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.28.3.辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.28.4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.29.租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.30.预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可



靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.30.1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.30.2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

3.31. 股份支付

3.31.1. 股份支付的会计处理方法

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

3.31.1.1. 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，



但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.31.1.2.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.31.2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。



本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.32.收入

3.32.1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.32.2.收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.32.2.1.销售商品收入

内销业务：



收入确认原则主要分为以下三种情形：

- （1）根据签订的订单或合同发出货物并将货物送达客户，根据客户签收单确认收入；
- （2）根据签订的订单或合同，约定为寄售业务的，每月定期以双方核对一致后的客户当月产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入；
- （3）根据签订的订单或合同，由客户自提货物的，在商品出库手续办理完毕交付客户或客户委托的提货人后确认收入。

外销业务：

收入确认原则主要分以下贸易条款：

- （1）FOB、CFR 和 CIF：货物在装船、完成出口报关手续并取得报关单后确认收入；
- （2）DAP、DPU：在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点并取得到港文件后确认收入；
- （3）DDP：在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点并取得客户出具的确认文件后确认收入。
- （4）EXW：公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人，货物出库手续办理完毕后确认收入。

3.33.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



3.34.递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.34.2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。



3.34.3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销：

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.35.租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.35.1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.35.1.1.初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.35.1.2.后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.20.固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.35.1.3.短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.35.2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.35.2.1.经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.35.2.2.融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

3.36.其他重要的会计政策和会计估计

3.36.1.债务重组

3.36.1.1.本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“4.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权



益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.36.1.2. 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.36.1.3. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济



利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

3.36.2.套期会计

- ①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- ②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- ③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

3.37.重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1.会计政策变更

无

3.37.2.会计估计变更

无

4. 税项

4.1.主要税种及税率

税（费）种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加（含地方）	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------



哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司	15%
沧州东盛金属添加剂制造有限公司	15%
沧州市东众特种合金制造有限公司	15%
哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司	25%
哈尔滨市银达成商贸有限责任公司	25%
安徽东博盛业新材料科技有限公司	25%
哈尔滨金铝科技有限公司	25%
安徽东铝新材料有限公司	25%

4.2.税收优惠及批文

4.2.1.减免税收优惠

4.2.1.1.增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。报告期子公司哈尔滨金铝科技有限公司（以下简称“金铝科技”）对符合规定的技术合同进行认定登记和技术性收入核定，相关收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)，子公司沧州市东众特种合金制造有限公司（以下简称“沧东众”）满足税收优惠条件，享受限额即征即退增值税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财税[2023]43 号)，子公司沧州东盛金属添加剂制造有限公司（以下简称“沧东盛”），子公司沧州市东众特种合金制造有限公司（以下简称“沧东众”）满足税收优惠条件，享受先进制造业增值税进项税按 5%享受加计抵减。

4.2.1.2.企业所得税

2023 年 10 月 16 日，公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业(有效期三年)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2024 年 11 月 11 日,公司子公司沧东盛通过高新复审，继续被认定为高新技术企业(有效期三年)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例减按 15%的税率缴纳企业所得税。。

2023 年 12 月 4 日，公司子公司沧东众经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业(有效期三年)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例减按 15%的税率缴纳企业所得税。



4.2.1.3.其他

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。金铝科技、子公司安徽东博盛业新材料科技有限公司（以下简称“安徽东博”）、子公司安徽东铝新材料有限公司（以下简称“安徽东铝”）、子公司哈尔滨市银达成商贸有限责任公司（以下简称“银达成”）适用该优惠政策。金铝科技城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税减征 50%；安徽东博房产税、印花税、土地使用税减征 50%；安徽东铝印花税减征 50%；银达成城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减征 50%。

4.2.2.税收优惠

金铝科技涉及印花税享受 50%减征，依据文件《财政部税务总局公告 2022 年第 10 号》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299 号），向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90%征收。安徽东博 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日适用该优惠政策。

5. 合并财务报表主要项目注释

5.1.货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	108,947,830.73	125,384,957.71
其他货币资金	2,762,608.89	6,093,203.34
合计	111,710,439.62	131,478,161.05
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	736,060.00	5,848,274.59

5.2.交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,595.68	223,569.06



其中：债务工具投资		
权益工具投资	162,595.68	223,569.06
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	162,595.68	223,569.06

5.3.衍生金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
套期工具形成的衍生金融资产远期外汇合约		300,400.00
套期工具形成的衍生金融资产商品期货合约		14,700.00
合计		315,100.00

5.4.应收票据

5.4.1.应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	77,506,201.33	69,162,755.29
商业承兑汇票		
小计	77,506,201.33	69,162,755.29
减：坏账准备		
合计	77,506,201.33	69,162,755.29

5.4.2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日					2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	77,506,201.33	100.00			77,506,201.33	69,162,755.29	100.00			69,162,755.29
其中：银行承兑汇票	77,506,201.33	100.00			77,506,201.33	69,162,755.29	100.00			69,162,755.29
合计	77,506,201.33	100.00		/	77,506,201.33	69,162,755.29	100.00		/	69,162,755.29



5.4.3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,192,279.15
合计		31,192,279.15

5.4.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

5.4.5.本期核销的应收票据情况

无

5.5.应收账款

5.5.1.按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	156,982,502.98	125,791,845.25
1 至 2 年（含 2 年）	2,257,112.73	629,568.38
2 至 3 年（含 3 年）		599,741.80
3 至 4 年（含 4 年）	599,741.80	444,350.00
4 至 5 年（含 5 年）	444,350.00	2,281.32
5 年以上	1,052,973.10	1,050,691.78
小计	161,336,680.61	128,518,478.53
减：坏账准备	9,962,997.82	8,155,703.74
合计	151,373,682.79	120,362,774.79

5.5.2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,676,960.95	1.04	1,676,960.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,659,719.66	98.96	8,286,036.87	5.19	151,373,682.79
其中:账龄组合	159,659,719.66	98.96	8,286,036.87	5.19	151,373,682.79
合计	161,336,680.61	100.00	9,962,997.82	/	151,373,682.79

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,676,960.95	1.30	1,676,960.95	100.00	
按组合计提坏账准备	126,841,517.58	98.70	6,478,742.79	5.11	120,362,774.79



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备的应收账款					
其中:账龄组合	126,841,517.58	98.70	6,478,742.79	5.11	120,362,774.79
合计	128,518,478.53	100.00	8,155,703.74	/	120,362,774.79

按组合计提坏账准备:

名称	2024 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	156,982,502.98	7,850,157.55	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,257,112.73	225,711.27	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			30.00
3 至 4 年（含 4 年）	419,871.80	209,935.90	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	232.15	232.15	100.00
合计	159,659,719.66	8,286,036.87	-

续:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	125,791,845.25	6,289,592.26	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	629,568.38	62,956.84	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	419,871.80	125,961.54	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	232.15	232.15	100.00
合计	126,841,517.58	6,478,742.79	

5.5.3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,676,960.95	-14,038.00	14,038.00			1,676,960.95
按账龄组合计提坏账准备	6,478,742.79	1,807,294.08				8,301,923.87
合计	8,155,703.74	1,793,256.08	14,038.00			9,962,997.82

5.5.4.本期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		19,004.08



5.5.5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南明泰铝业股份有限公司	35,298,761.77		35,298,761.77	21.88	1,764,938.09
HINDALCO INDUSTRIES LIMITED	20,710,864.22		20,710,864.22	12.84	1,035,543.21
United Company RUSAL	10,343,797.75		10,343,797.75	6.41	517,189.89
中国铝业集团有限公司	6,213,364.48		6,213,364.48	3.85	310,668.22
甘肃东兴铝业有限公司	5,368,609.00		5,368,609.00	3.33	268,430.45
合计	77,935,397.22		77,935,397.22	48.31	3,896,769.86

5.6.应收款项融资

5.6.1.应收款项融资分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	49,770,895.79	49,086,978.53
其中：银行承兑汇票	49,770,895.79	49,086,978.53
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	49,770,895.79	49,086,978.53

5.6.2.应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日		本期变动		2024 年 6 月 30 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	49,086,978.53		683,917.26		49,770,895.79	
合计	49,086,978.53		683,917.26		49,770,895.79	

5.7.预付款项

5.7.1.预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,275,434.16	94.10	2,212,027.73	96.22
1 至 2 年	36,726.21	2.71	86,859.22	3.78
2 至 3 年	43,171.40	3.19		
3 年以上				



合计	1,355,331.77	100.00	2,298,886.95	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

预付账款 2024 年 6 月末较 2023 年末减少，主要原因系预付原材料采购款结算所致；

5.7.2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例（%）
北京励德展览有限公司	196,600.00	14.51
淮北华润燃气有限公司	175,052.12	12.92
宁波法诺威金属材料有限公司	95,360.00	7.04
金蝶云科技有限公司	90,283.05	6.66
RX Deutschland GmbH	89,612.75	6.61
	646,907.92	47.74

5.8.其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,834,715.71	6,827,697.39
合计	7,834,715.71	6,827,697.39

5.8.1.其他应收款

5.8.1.1.按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
借款及利息	1,000,000.00	1,000,000.00
出口退税款	5,948,412.21	4,406,881.26
押金保证金	1,847,128.50	1,844,878.50
代垫款等	689,666.59	1,075,535.24
福利企业退税款	352,000.00	184,000.00
备用金	309,300.83	447,409.54
小计	10,146,508.13	8,958,704.54
减：坏账准备	2,311,792.42	2,131,007.15
合计	7,834,715.71	6,827,697.39

5.8.1.2.按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	7,283,876.20	5,686,770.43
1 至 2 年	138,296.24	1,182,890.27



2 至 3 年	1,099,494.28	494,043.84
3 至 4 年	29,841.41	1,030,000.00
4 至 5 年	1,030,000.00	
5 年以上	565,000.00	565,000.00
小计	10,146,508.13	8,958,704.54
减：坏账准备	2,311,792.42	2,131,007.15
合计	7,834,715.71	6,827,697.39

5.8.1.3.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	9.86	1,000,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	9,146,508.13	90.14	1,311,792.42	14.34	7,834,715.71
其中：					
组合 1：账龄组合	9,146,508.13	90.14	1,311,792.42	14.34	7,834,715.71
合计	10,146,508.13	/	2,311,792.42	/	7,834,715.71

续：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	11.16	1,000,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	7,958,704.54	88.84	1,131,007.15	14.21	6,827,697.39
其中：					
组合1：账龄组合	7,958,704.54	88.84	1,131,007.15	14.21	6,827,697.39
合计	8,958,704.54	/	2,131,007.15	/	6,827,697.39

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	2024年6月30日		2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由



厚璞体育产业有限公司上海分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性小
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,126,007.15	5,000.00	1,000,000.00	2,131,007.15
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	180,785.27			180,785.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,306,792.42	5,000.00	1,000,000.00	2,311,792.42

5.8.1.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,131,007.15	180,785.27				1,311,792.42
合计	2,131,007.15	180,785.27				2,311,792.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5.8.1.5.欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------



税务机关	增值税出口退税	5,948,412.21	1 年以内	58.63	297,420.61
厚璞体育产业有限公司上海分公司	借款	1,000,000.00	4-5 年	9.86	1,000,000.00
安徽省濉溪经济开发区管理委员会财政局	保证金	988,428.50	2-3 年	9.74	296,528.55
云南云铝汇鑫经贸有限公司	保证金	500,000.00	5 年以上	4.93	500,000.00
韩冰	代垫款	520,001.18	1 年以内	5.12	26,000.06
合计		8,956,841.89		88.28	2,119,949.22

5.9.存货

5.9.1.存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,214,415.93	1,715,271.63	38,499,144.30	28,789,046.53	1,454,377.67	27,334,668.86
在产品	121,912.35	12,540.95	109,371.40	1,586,814.82	51,007.79	1,535,807.03
库存商品	35,268,767.13	873,003.26	34,395,763.87	33,249,264.37	650,730.93	32,598,533.44
周转材料	317,790.64		317,790.64	234,576.18		234,576.18
发出商品	16,711,829.30		16,711,829.30	18,440,717.48		18,440,717.48
合同履约成本	839,327.65		839,327.65	433,862.35		433,862.35
合计	93,474,043.00	2,600,815.84	90,873,227.16	82,734,281.73	2,156,116.39	80,578,165.34

5.9.2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,454,377.67	1,252,232.89		991,338.93		1,715,271.63	
在产品	51,007.79	12,540.95		51,007.79		12,540.95	
库存商品	650,730.93	711,894.24		489,621.91		873,003.26	
发出商品							
合计	2,156,116.39	1,976,668.08		1,531,968.63		2,600,815.84	

5.10.合同资产

5.10.1.合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	100,574.50	5,028.73	95,545.77
合计	100,574.50	5,028.73	95,545.77



续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	151,875.50	7,593.77	144,281.73
合计	151,875.50	7,593.77	144,281.73

5.10.2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备	-2,565.04			
合计	-2,565.04			

5.11.其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	20,612,200.24	18,622,521.97
预缴企业所得税		642,127.22
预缴增值税等	4,880.46	
持有待售房产	8,016,000.00	8,594,000.00
合计	28,633,080.70	27,858,649.19

5.12.固定资产

项目	2024年6月30日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	104,241,636.96	98,775,066.21
固定资产清理		
合计	104,241,636.96	98,775,066.21

5.12.1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	89,213,427.37	36,027,229.03	10,573,739.84	3,169,917.22	138,984,313.46
2.本期增加金额	8,590,954.79	1,615,412.39		527,278.46	10,733,645.64
（1）购置		440,795.03		501,747.49	942,542.52
（2）在建工程转入	8,590,954.79	1,174,617.36		25,530.97	9,791,103.12
3.本期减少金额	45,550.26	22,594.02	547,852.16	31,943.86	647,940.30
（1）处置或报	45,550.26	22,594.02	547,852.16	31,943.86	647,940.30



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
废					
（2）转出至在建工程					
4.2024 年 6 月 30 日	97,758,831.90	37,620,047.40	10,025,887.68	3,665,251.82	149,070,018.80
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	23,326,029.05	8,221,486.58	6,655,237.22	2,006,494.40	40,209,247.25
2.本期增加金额	2,152,843.98	1,545,680.36	630,800.22	238,309.53	4,567,634.09
（1）计提	2,152,843.98	1,545,680.36	630,800.22	238,309.53	4,567,634.09
3.本期减少金额		21,936.96	520,459.55	30,346.67	572,743.18
（1）处置或报废		21,936.96	520,459.55	30,346.67	572,743.18
（2）转出至在建工程					
4.2024 年 6 月 30 日	25,478,873.03	9,745,229.98	6,765,577.89	2,214,457.26	44,204,138.16
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额		624,243.68			624,243.68
（1）计提		624,243.68			624,243.68
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2024 年 6 月 30 日		624,243.68			624,243.68
四、账面价值					
1.2024 年 6 月 30 日	72,279,958.87	27,250,573.74	3,260,309.79	1,450,794.56	104,241,636.96
2.2023 年 12 月 31 日	65,887,398.32	27,805,742.45	3,918,502.62	1,163,422.82	98,775,066.21

5.13.在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	23,884,907.74	23,337,753.51
工程物资		
合计	23,884,907.74	23,337,753.51



5.13.1.在建工程

5.13.1.1.在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目	18,784,628.85		18,784,628.85	21,697,224.41		21,697,224.41
年产 5000 吨铝合金添加剂和 8000 吨铝中间合金生产项目	4,391,852.07		4,391,852.07	1,184,618.19		1,184,618.19
研发中心建设项目	708,426.82		708,426.82	455,910.91		455,910.91
合计	23,884,907.74		23,884,907.74	23,337,753.51		23,337,753.51

5.13.1.2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目	553,512,500.00	21,697,224.41	6,878,507.56	9,791,103.12		18,784,628.85
年产 5000 吨铝合金添加剂和 8000 吨铝中间合金生产项目	111,766,400.00	1,184,618.19	3,207,233.88			4,391,852.07
合计	665,278,900.00	22,881,842.60	10,085,741.44	9,791,103.12		23,176,480.92

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目	20.47	20.47				自筹资金
年产 5000 吨铝合金添加剂和 8000 吨铝中间合金生产项目	3.94	3.94				自筹资金



5.13.1.3.本期计提在建工程减值准备情况

无

5.14.使用权资产

5.14.1.使用权资产情况

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	261,568.08	261,568.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 6 月 30 日	261,568.08	261,568.08
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	13,078.40	13,078.40
2.本期增加金额	13,078.38	13,078.38
(1)计提	13,078.38	13,078.38
3.本期减少金额		
4.2024 年 6 月 30 日	26,156.78	26,156.78
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2024 年 6 月 30 日	235,411.30	235,411.30
2.2023 年 12 月 31 日	248,489.68	248,489.68

5.15.无形资产

5.15.1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	车位使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	33,060,989.23	101,043.69	500,000.00	80,000.00	33,742,032.92
2.本期增加金额		31,858.41			31,858.41
(1) 购置		31,858.41			31,858.41
3.本期减少金额					
4.2024 年 6 月 30 日	33,060,989.23	132,902.10	500,000.00	80,000.00	33,773,891.33



项目	土地使用权	软件使用权	车位使用权	专利权	合计
二、累计摊销					
1.2023 年 12 月 31 日	1,880,303.56	101,043.69	293,561.90	11,165.56	2,286,074.71
2.本期增加金额	329,194.32	796.41	12,499.98	2,392.62	344,883.33
（1）计提	329,194.32	796.41	12,499.98	2,392.62	344,883.33
3.本期减少金额					
4.2024 年 6 月 30 日	2,209,497.88	101,840.10	306,061.88	13,558.18	2,630,958.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 6 月 30 日	30,851,491.35	31,062.00	193,938.12	66,441.82	31,142,933.29
2.2023 年 12 月 31 日	31,180,685.67		206,438.10	68,834.44	31,455,958.21

5.16.递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1.未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	16,112,534.81	3,573,312.48	13,104,321.05	2,905,077.67
可抵扣亏损	48,266,009.90	8,524,025.75	38,868,813.55	6,440,636.61
股份支付	62,412.97	12,773.90	703,049.62	143,891.18
职工薪酬	3,425,875.05	637,742.46	3,004,142.59	697,119.04
递延收益	18,496,808.50	4,539,668.13	18,727,207.29	4,592,551.29
其他综合收益	362,700.00	90,675.00		
内部交易未实现利润	328,095.85	49,214.38	843,758.46	126,563.75
公允价值变动	222,005.64	55,501.41	161,032.26	40,258.07
租赁负债	121,438.21	18,215.73	118,801.52	17,820.23
合计	87,397,880.93	17,501,129.24	75,531,126.34	14,963,917.84

5.16.2.未抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
套期工具投资				
公允价值变动	46,080.75	6,912.11	599,899.06	90,799.86
使用权资产	90,121.27	13,518.19	103,199.68	15,479.95
合计	136,202.02	20,430.30	703,098.74	106,279.81



5.17.其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	1,181,862.53		1,181,862.53	2,294,047.60		2,294,047.60
合计	1,181,862.53		1,181,862.53	2,294,047.60		2,294,047.60

2024 年 6 月末较上年末较少，主要系子公司安徽东博募投项目预付工程及设备款到货交付所致。

5.18.短期借款

5.18.1.短期借款分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款		320,528.00
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
贷款利息	1,125.00	20,557.17
合计	5,001,125.00	23,341,085.17

注：商业汇票及信用证贴现：信用证、信用等级较低的银行承兑汇票贴现，票据未终止确认，贴现取得的资金及贴现利息确认为短期借款。

2024 年 1-6 月：

①2024 年 6 月 27 日子公司沧州东盛金属添加剂制造有限公司（以下简称“沧东盛”）向中信银行石家庄分行借款 500 万，张忠华、许萍为该笔贷款提供保证担保。

5.18.2.已逾期未偿还的短期借款情况

公司无已逾期未偿还的短期借款。

5.19.衍生金融负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
套期工具远期外汇合约形成的衍生金融负债	362,700.00	
套期工具商品期货合约形成的衍生金融负债		
合计	362,700.00	

2024 年 6 月末衍生金融负债主要系远期外汇合约套期保值业务确认的公允价值变动。



5.20.应付账款

5.20.1.应付账款列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	73,616,124.99	53,896,589.26
1 至 2 年（含 2 年）	8,753,702.80	3,500,369.09
2 至 3 年（含 3 年）	4,381.60	11,984.80
3 年以上	53,653.20	46,050.00
合计	82,427,862.59	57,454,993.15

2024 年 6 月末较 2023 年末增加幅度较大，主要系 2024 年 6 月临近期末采购，尚未到付款期所致。

5.20.2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
安徽地矿建设工程有限公司	6,000,955.93	3,500,369.09	结算后陆续付款
合计	6,000,955.93	3,500,369.09	

5.21.合同负债

5.21.1.分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	84,733.95	832,179.88
合计	84,733.95	832,179.88

合同负债各期期末余额比期初余额减少较大主要系期初合同负债当期确认收入所致。

5.22.应付职工薪酬

5.22.1.应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,208,205.09	22,129,110.42	21,465,186.12	9,872,129.39
二、离职后福利中-设定提存计划		1,913,003.33	1,913,003.33	
三、辞退福利	353,615.81	122,421.14	476,036.95	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,561,820.90	24,164,534.89	23,854,226.40	9,872,129.39



5.22.2.短期薪酬列示

2024 年 6 月末：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,083,744.83	18,671,134.85	18,466,018.12	6,288,861.56
二、职工福利费		788,280.74	788,280.74	
三、社会保险费		1,133,476.59	1,133,476.59	
其中：医疗保险费		1,056,662.26	1,056,662.26	
工伤保险费		76,814.33	76,814.33	
生育保险费				
四、住房公积金		739,777.00	739,777.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,124,460.26	796,441.24	337,633.67	3,583,267.83
合计	9,208,205.09	22,129,110.42	21,465,186.12	9,872,129.39

5.22.3.设定提存计划列示

2024 年 6 月末：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险		1,846,209.41	1,846,209.41	
失业保险费		66,793.92	66,793.92	
企业年金缴费				
合计		1,913,003.33	1,913,003.33	

5.23.应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	3,847,011.02	4,218,718.86
个人所得税	64,119.51	76,418.52
增值税	133,206.71	892,082.95
房产税	60,127.70	97,027.44
土地使用税	158,890.23	98,979.23
印花税	173,816.32	143,080.01
教育费附加	7,850.89	95,138.25
城市维护建设税	10,991.25	105,170.63
环保税等	6,098.81	2,223.17
合计	4,462,112.44	5,728,839.06



5.24.其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	724,735.41	775,884.08
合计	724,735.41	775,884.08

5.24.1.其他应付款

5.24.1.1.按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代垫款等	268,736.91	421,885.58
保证金	455,998.50	353,998.50
合计	724,735.41	775,884.08

5.24.1.2.账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
广州市白云机电设备安装工程有限公司	100,000.00	合作中的供应商保证金未到期

5.25.一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注 5.28）	28,750.02	34,833.35
合计	28,750.02	34,833.35

5.26.其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
短期应付债券		
应付利息		
待转销项税额	11,015.41	46,548.53
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票	31,192,279.15	29,616,232.54
合计	31,203,294.56	29,662,781.07

5.27.长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
借款利息	28,750.02	34,833.35
减：一年内到期的长期借款	28,750.02	34,833.35
合计	30,000,000.00	30,000,000.00



1.2023 年 3 月 6 日公司向中国建设银行股份有限公司淮北市分行借款 3000 万元，哈尔滨东盛金材科技(集团)股份有限公司、张盛田为该笔贷款提供担保。

5.28.租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
土地租赁	121,438.21	118,801.52
减：一年内到期的租赁负债		
合计	121,438.21	118,801.52

5.29.递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	18,727,207.29		230,398.79	18,496,808.50	与资产相关的政府补助尚未摊销完、与收益相关的政府补助支出未发生
合计	18,727,207.29		230,398.79	18,496,808.50	

5.30.股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

注:详见 1.公司基本情况中 1.2 历史沿革。

5.31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	63,719,133.38			63,719,133.38
其他资本公积	5,032,067.16	1,438,224.00		6,470,291.16
合计	68,751,200.54	1,438,224.00		70,189,424.54

注:详见 1.公司基本情况中 1.2 历史沿革。

其他资本公积增加系公司实施员工股权激励计划，根据股份支付准则计算应当确认的股权激励费用。

5.32.其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：原计入其 他综合收益 当期转入损 益	减：原计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期的有	509,099.20	-2,289,400.00	-1,372,881.69		-174,562.75	-741,955.56		-232,856.36



项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：原计入其 他综合收益 当期转入损 益	减：原计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
效部分								
合计	509,099.20	-2,289,400.00	-1,372,881.69		-174,562.75	-741,955.56		-232,856.36

5.33.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,220,011.26	250,826.64	10,718.22	1,460,119.68
合计	1,220,011.26	250,826.64	10,718.22	1,460,119.68

按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（以下简称“管理办法”），冶金企业从事有色金属冶炼及压延加工等生产活动的要计提安全生产费。提取标准以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取；以上一年度营业收入为依据提取安全生产费用的企业，新建和投产不足一年的，当年企业安全生产费用据实列支，年末以当年营业收入为依据，按照规定标准计算提取企业安全生产费用。公司的生产的铝基中间合金产品需计提安全生产费，本期增加系按管理办法对铝基中间合金产品收入计提安全生产费，本期减少系按管理办法用于安全生产方面的支出。

5.34.盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	23,313,079.37			23,313,079.37
合计	23,313,079.37			23,313,079.37

5.35.未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	338,274,156.72	288,904,352.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	338,274,156.72	288,904,352.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,693,553.06	51,758,784.80
减：提取法定盈余公积		2,388,980.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
期末未分配利润	368,967,709.78	338,274,156.72

盈余公积增加系根据《公司法》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取税后利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

5.36.营业收入和营业成本

5.36.1.营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,881,024.67	274,350,784.09	301,484,404.26	256,005,608.57
其他业务	35,540,654.76	32,845,531.30	28,890,869.40	27,472,469.12
合计	368,421,679.43	307,196,315.39	330,375,273.66	283,478,077.69

5.36.2.营业收入的分解信息

合同分类	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
产品类型		
其中：铝合金元素添加剂	306,561,783.58	292,890,038.38
铝基中间合金	26,319,241.09	8,594,365.88
其他	35,540,654.76	28,890,869.40
合计	368,421,679.43	330,375,273.66
按商品销售地区分类		
其中：内销	190,231,938.23	186,270,642.51
外销	178,189,741.20	144,104,631.15
合计	368,421,679.43	330,375,273.66

5.37.税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	243,323.60	464,157.07
教育费附加	259,161.58	525,066.67
房产税	229,128.62	138,832.70
土地使用税	346,340.52	286,353.34
车船使用税	5,400.00	2,932.80



项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
印花税	416,279.46	522,265.29
环保税等	18,645.13	2,361.30
合计	1,518,278.91	1,941,969.17

5.38.销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	5,491,630.93	4,098,412.04
股份支付	139,116.00	167,202.00
运输费用	259,677.46	336,201.32
差旅费	213,288.79	253,439.73
咨询服务及中介费	10,141.57	17,138.37
招待费	4,503.40	
办公费	52,856.90	91,708.51
折旧及摊销	10,944.31	13,540.56
其他	176,705.79	215,760.60
合计	6,358,865.15	5,193,403.13

5.39.管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	8,287,164.74	7,731,295.43
股份支付	1,058,448.00	1,189,609.00
咨询服务及中介费	1,547,755.46	1,893,141.11
招待费	465,870.59	334,384.55
折旧及摊销	2,454,108.46	1,403,075.24
交通差旅费等	289,464.74	97,904.16
办公费	527,374.75	275,112.43
租赁费	183,402.34	205,447.13
诉讼费	-	14,323.86
其他	646,085.93	759,374.37
合计	15,459,675.01	13,903,667.28

5.40.研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,025,554.19	3,150,158.90



项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
股份支付	128,303.65	118,035.00
材料费用	360,525.02	149,738.23
折旧费用	348,142.81	94,204.36
燃料动力费	330,994.10	23,242.57
低值易耗品	92,757.10	798,807.12
研发设备直接投入	233,109.39	
其他	130,939.02	226,964.16
合计	4,650,325.28	4,561,150.34

5.41.财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	601,112.91	745,427.89
减：利息收入	1,009,823.35	3,354,923.37
汇兑损益	-1,043,177.73	-2,998,335.50
手续费及其他	105,496.11	276,229.72
减：贷款贴息	27,679.17	
未确认融资费用	2,636.69	
合计	-1,316,076.20	-5,331,601.26

本期较上期同比变动较大主要系：1.本期贷款减少导致利息费用减少。2.基于外汇汇率变动影响，影响到汇兑损益。

5.42.其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与日常活动相关的政府补助	1,445,535.05	879,211.23
代扣个人所得税手续费返回	615,740.00	734,876.75
增值税加计抵减	2,606,199.47	1,192,653.76
合计	4,667,474.52	2,806,741.74

注：政府补助明细详见附注 5.57。

5.43.投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
运用套期会计但因被套期项目的预期交易不再发生而转出的损益		6,650.00



满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现息		
处置贵金属收益		
其他		
合计		6,650.00

5.44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	-60,973.38	-14,070.78
合计	-60,973.38	-14,070.78

公允价值变动收益系公司持有债务重组取得的利源股份股票价格波动产生。

5.45.信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-1,793,256.08	-215,583.22
其他应收款坏账损失	-180,785.27	5,839,934.69
合计	-1,974,041.35	5,624,351.47

公司信用减值损失变动主要为应收账款和其他应收款期末坏账余额变动所致。

5.46.资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,128,968.24	449,977.49
合同资产减值损失	2,565.04	-8,258.57
固定资产减值损失	-624,243.68	
持有待售房产减值损失	-578,000.00	
列报于其他流动资产的贵金属减值损失		
合计	-2,328,646.88	441,718.92

5.47.资产处置收益

资产处置收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置非流动资产的利得	14,200.31	185,668.88
合计	14,200.31	185,668.88

5.48.营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	180,000.00	500,000.00	180,000.00



固定资产报废利得			
违约赔偿收入	5,549.69		5,549.69
其他	20,160.05	11,490.25	20,160.05
合计	205,709.74	511,490.25	205,709.74

5.49.营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
赔偿支出	1,032.39		1,032.39
固定资产报废损失	39,837.31	41,017.20	39,837.31
其他	6,468.85	67,917.65	6,468.85
合计	47,338.55	108,934.85	47,338.55

5.50.所得税费用

5.50.1.所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	6,785,647.31	8,088,724.13
递延所得税费用	-2,448,520.07	-2,401,817.90
合计	4,337,127.24	5,686,906.23

5.50.2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月
利润总额	35,030,680.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,254,602.05
子公司适用不同税率的影响	-644,702.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,936.20
视同销售	1,061.76
研发费用加计扣除	-823,627.19
残疾人工资加计扣除	-174,454.77
调整以前期间所得税的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	140,311.49
所得税费用	4,337,127.24

5.51.其他综合收益

详见附注 5.32。



5.52.现金流量表项目

5.52.1.与经营活动有关的现金

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
往来款	1,967,851.56	1,557,536.78
收回保证金	5,112,214.59	3,575,000.00
利息收入	1,009,823.35	676,234.34
政府补助	515,618.20	20,431,123.28
其他	1,520,967.80	775,653.23
合计	10,126,475.50	27,015,547.63

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
往来款	1,965,272.87	1,773,029.19
期间费用	5,168,244.37	4,305,913.26
保证金		2,545,849.16
营业外支出	7,501.24	67,917.65
手续费	105,496.11	55,343.18
其他		381,162.34
合计	7,246,514.59	9,129,214.78

5.52.2.与投资活动有关的现金

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
衍生业务		6,650.00
合计		6,650.00

5.53.现金流量表补充资料

5.53.1.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	30,693,553.06	30,395,316.71
加：资产减值准备	2,328,646.88	-441,718.92
信用减值损失	1,974,041.35	-5,624,351.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,567,634.09	2,573,918.22
使用权资产折旧	13,078.38	



补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
无形资产摊销	295,185.84	261,069.71
长期待摊费用摊销		
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）	-14,200.31	-185,668.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,837.31	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	60,973.38	14,070.78
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,100,787.53	-2,252,907.61
投资损失（收益以“－”号填列）		6,650.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,537,211.40	-1,085,849.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,999.26	-1,046.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,424,030.06	25,340,896.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,496,642.62	-8,756,776.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,310,171.87	30,774,938.03
其他	1,532,326.61	1,379,452.27
经营活动产生的现金流量净额	20,238,577.59	72,397,993.37
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	110,974,379.62	159,063,477.06
减：现金的期初余额	125,629,886.46	138,999,006.12
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	-14,655,506.84	20,064,470.94

5.53.2.现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
一、现金	110,974,379.62	159,063,477.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	108,947,830.73	159,063,477.06
可随时用于支付的其他货币资金	2,026,548.89	
可用于支付的存放中央银行款项		



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	110,974,379.62	159,063,477.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.53.3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	仍属于现金及现金等价物的理由
远期外汇保证金	736,060.00		保证金受限
合计	736,060.00		

5.54.所有权或使用权受限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	736,060.00	736,060.00	保证金	远期外汇合同保证金受限
应收票据	31,192,279.15	31,192,279.15	已背书或贴现银行承兑汇票	已背书或贴现但未终止确认 15 天以外的银行承兑汇票
合计	31,928,339.15	31,928,339.15		

续：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,848,274.59	5,848,274.59	保证金、期货浮动亏损、诉讼案件冻结	远期外汇合同保证金受限、期货保证金及因期货浮动亏损受限资金、诉讼案件冻结
应收票据	29,616,232.54	29,616,232.54	已背书或贴现银行承兑汇票	已背书或贴现但未终止确认 15 天以外的银行承兑汇票
合计	35,464,507.13	35,464,507.13		

5.55.外币货币性项目

5.55.1.外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			16,005,876.91



项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
其中：美元	1,895,170.09	7.1268	13,506,498.21
欧元	326,217.25	7.6617	2,499,378.70
应收账款			57,821,924.24
其中：美元	7,951,533.88	7.1268	56,668,991.62
欧元	150,480.00	7.6617	1,152,932.62
应付账款			710,782.66
其中：美元	98,884.87	7.1268	704,732.66
欧元	789.64	7.6617	6,050.00

5.56. 租赁

5.56.1. 本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
短期租赁费用	78,291.38	74,600.36
合计	78,291.38	74,600.36

5.56.2. 本公司作为出租人

无

5.57. 政府补助

5.57.1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	18,727,207.29			230,398.79		18,496,808.50	与资产/收益相关

5.57.2. 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	1,445,535.05	879,211.23
营业外收入	180,000.00	500,000.00
财务费用	27,679.17	223,347.77
合计	1,653,214.22	1,602,559.00



6. 合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

7. 在其他主体中的权益

7.1.在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沧州东盛金属添加剂制造有限公司	河北沧州	河北沧州	生产金属制品	100		收购
沧州市东众特种合金制造有限公司	河北沧州	河北沧州	生产金属制品	100		收购
哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	销售金属制品	100		设立
哈尔滨市银达成商贸有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	销售金属制品	100		收购
安徽东博盛业新材料科技有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	生产金属制品	100		设立
哈尔滨金铝科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产金属制品	100		设立
安徽东铝新材料有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	生产金属制品	100		设立

8. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1.金融工具产生的各类风险

8.1.1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

8.2.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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般收款采取货到给予一定信用期方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至申报期内各报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比分别为 48.31%、45.70%、51.67%、48.46%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款和产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.12、附注 3.14。

8.3.流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。公司主要通过运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日：

项目	金融负债
----	------



	1 个月以内(含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	合计
短期借款			5,000,000.00		5,000,000.00
一年内到期的非流动负债					
长期借款				30,000,000.00	30,000,000.00
合计			5,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00

8.4.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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	净利润变动	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
人民币对美元贬值 1%	506,999.13	523,788.63
人民币对美元升值 1%	-506,999.13	-523,788.63
人民币对欧元贬值 1%	28,118.24	49,664.11
人民币对欧元升值 1%	-28,118.24	-49,664.11

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定及浮动利率借款合同，本金余额为 2024 年 6 月 30 日：35,000,000.00 元；2023 年 12 月 31 日：53,320,528.00 元。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 25 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。



利率变化	对净利润的影响	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
人民币基准利率增加 25 个基准点	-56,250.00	-77,500.00
人民币基准利率减少 25 个基准点	56,250.00	77,500.00

8.5.套期

8.5.1.公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品价格风险	锁定公司的商品价格风险。	原材料及商品价格波动导致公司的营业成本的波动。	被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低商品价格风险敞口的影响。
汇率风险	锁定公司持有的外币资产的汇率风险。	汇率变动导致公司持有的外币资产产生相应的汇兑损益。	被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低汇率风险敞口的影响。

8.5.2.公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率风险	注 1	注 1	本公司生产加工的铝合金金属添加剂中所含的铝与铝期货合同中对应的铝相同，套期工具(铝期货合同)与被套期项目（本公司所持有的铝合金金属添加剂中的铝）的基础变量均为铝价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。公	套期工具的公允价值变动计入其他综合收益，后合约交割时结转计入财务费用



项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
			司确认的套期无效的金额并不重大。	
商品 价 格 风 险	详见套期类别的披露	详见套期类别的披露	详见套期类别的披露	详见套期类别的披露
套 期 类 别				
商 品 价 格 风 险 — 现 金 流 量 套 期	注 2	注 2	套期工具(外汇衍生金融产品)与被套期项目(本公司外销业务到期收款使用美元结算)的基础变量均为美元汇率。套期无效部分主要来自自主来自基差风险、市场流动性不足以及交易双方的信用风险等。公司确认的套期无效的金额并不重大。	商品价格风险—现金流量套期
商 品 价 格 风 险 — 公 允 价 值 套 期	注 3	注 3	套期工具(铜、铝、锌的期货合同)与被套期项目【铜米和铝锭的采购合同(包括库存)、锌锭的销售合同】的基础变量均为铜、铝、锌价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。公司确认的套期无效的金额并不重大	套期工具的公允价值变动计入被套期项目的账面价值中, 后随被套期项目的销售结转到当期营业成本中。

注 1：外汇现金流量套期

公司外销业务占比较大，且使用外汇结算，存在外汇汇率波动风险，为降低该风险，公司开展外汇套期业务。公司使用外汇衍生金融产品锁定美元销售到期收款汇率，公司在购买远期外汇合约时，将其与很可能发生的销售订单所对应的未来外币回款指定了套期关系，公司管理层将远期外汇合约指定为套期工具，将很可能发生的预期销售订单所对应的未来外币回款指定为被套期项目，套期策略及目的是为了应对未来的销售订单的外币回款的汇率风险。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

日期	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值(单位：人民币，元)	包含套期工具的资产负债表	用作确认套期无效部分基础
----	-----------	---------------------	--------------	--------------



日期	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值(单位：人民币，元)		包含套期工具的资产负债表列示项目	用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
2024 年 6 月 30 日	150 万美元		362,700.00	衍生金融负债	

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

日期	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
2024 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—	-362,700.00

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

年度	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备计入其他综合收益的利得和损失重分类至当期损益的金额			
		预期交易已发生因被套期项目影响而转出		运用套期会计但因被套期项目的未来现金流量预计不再发生而转出	
		报表列报	金额	报表列报	金额
2024 年 1-6 月	-2,250,850.00	财务费用	-1,587,750.00		

注：表中数据盈利为正，损失为负

注 2：商品价格现金流量套期

本公司作为从事于铝合金金属添加剂的研发、生产和销售企业，雾化铝是铝型添加剂生产经营活动中广泛使用的原材料。雾化铝是由铝加工而成的粉沫，雾化铝市场价格由长江铝价加加工费构成，本公司采购合同加工费价格一般一年内保持不变，而铝价格受国际国内生产与消费、行业政策等各种因素影响，价格波动较大。鉴于公司存在长期销售合同，为规避原材料价格波动风险，开展套期业务。公司使用铝的商品期货合约进行套期，将铝的期货合约指定为套期工具，将预期未来发生的原材料雾化铝的采购支出作为被套期项目，以此来规避公司承担的现金流量变动风险。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

日期	套期工具的名义金额（单位：人民币，元）	套期工具的账面价值（单位：人民币，元）		包含套期工具的资产负债表列示项目	用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
2024 年 6 月 30 日					



被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

日期	被套期项目的 账面价值		被套期项目公允 价值套期调整的 累计金额（计入 被套期项目的账 面价值）		包含被 套期项 目的资 产负债 表列示 项目	本年用作 确认套期 无效部分 基础的被 套期项目 公允价值 变动	现金流量套 期储备
	资产	负债	资产	负债			
2024 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—	46,080.75

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

年度	计入其他综 合收益的套 期工具的公 允价值变动	从现金流量套期储备计入其他综合收益的利得和损失重分类 至当期损益的金额			
		预期交易已发生因被套期项 目影响而转出		运用套期会计但因被套期项目 的未来现金流量预计不再发生 而转出	
		报表列报	金额	报表列报	金额
2024 年 1-6 月	-38,550.00	营业成本	214,868.31	投资收益	

注：表中数据盈利为正，损失为负

注 3：商品价格公允价值套期

公司对铜米和铝锭的采购合同（包括库存）、锌锭的销售合同做少量的套期业务，公司管理层将铜、铝、锌的商品期货合约指定为套期工具，将铜米和铝锭的采购合同（包括库存）、锌锭的销售合同指定为被套期项目，以此来规避公司承担的价格变动风险。

8.5.3.公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期

无

9. 公允价值的披露

9.1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	162,595.68			162,595.68
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	162,595.68			162,595.68
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	162,595.68			162,595.68
（3）衍生金融资产				



项目	2024 年 6 月 30 日			
	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
（二）应收款项融资		49,770,895.79		49,770,895.79
持续以公允价值计量的资产总额	162,595.68	49,770,895.79		49,933,491.47
（三）交易性金融负债		362,700.00		362,700.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		362,700.00		362,700.00
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债		362,700.00		362,700.00
持续以公允价值计量的负债总额		362,700.00		362,700.00

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 关联方及关联交易

10.1.本公司的母公司情况

本公司无母公司。存在控制关系的关联方情况如下：

关联方名称	关联关系	直接持股比例	间接持股比例
张盛田	公司控股股东、实际控制人、董事	30.40%	2.87%
段桂芝	公司实际控制人、董事	10.34%	1.01%
张忠凯	公司实际控制人、董事长、总经理	16.41%	1.86%
张忠华	公司实际控制人、副董事长	9.66%	1.01%
张忠坤	公司实际控制人、董事	9.53%	1.01%

10.2.本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3.本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

10.4.其他关联方情况

10.4.1.关联法人及其他机构

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨东盛成长投资有限公司	公司实际控制人控制的公司，公司股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州东众投资有限公司	公司实际控制人控制的公司，公司股东
共青城东铝投资合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，公司监事会主席王海英担任执行事务合伙人，公司股东
黑龙江省建工集团有限责任公司	公司董事、董事会秘书、副总经理李洲配偶担任董事
黑龙江省茶业协会	公司监事会主席王海英配偶担任秘书长
海南金帆凯凌文化传媒有限公司	公司实际控制人、董事长、总经理张忠凯持股 90%
哈尔滨市道里区如是茶坊	公司监事会主席王海英配偶为经营者
北京龙佑律师事务所	公司独立董事邵国宏担任合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李 洲	董事、董事会秘书、副总经理
朱庆丰	独立董事
邵国宏	独立董事
毛 军	独立董事
王海英	监事会主席
王骞野	监事
陈 林	职工代表监事
王春阳	副总经理
周至阳	副总经理
徐建明	副总经理
王晓东	副总经理
林杜院	财务总监

10.4.2.其他关联方

注：公司的其他关联方还包括公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

10.5.关联方交易情况

10.5.1.关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	主债务履行 起始日	主债务履行 到期日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
1	张忠华、许萍	300	2023-3-13	2024-3-12	债务履行期限届满	是



序号	担保方	担保金额 (万元)	主债务履行 起始日	主债务履行 到期日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
					之日起三年	
2	张忠凯、黄凌	1,000	2023-3-9	2024-3-8	主债权的清偿期届满之日起三年	是
3	张盛田	3,000	2023-3-13	2030-3-5	债务履行期限届满之日起三年	否
4	张忠华	1,000	2023-12-20	2024-1-18	债务履行期限届满之日起三年	是
5	张忠华、许萍	500	2024-6-27	2025-6-22	债务履行期限届满之日起三年	否

10.5.2.关联方资产转让

10.5.2.1.贵金属转让

2020 年 6 月 4 日，东盛金材以 410 元/克的市场单价（上海黄金交易所金条报价加价 21.27 元/克）购买黄金用于研发新产品。后因研发成本过高，2022 年 7 月 1 日，公司与实际控制人张忠凯签订《商品销售合同》，将黄金销售给张忠凯，黄金价格与公司买入时价格确认依据相同，即在上海黄金交易所金条报价基础上加价 21.27 元/克，成交单价为 411.27 元，价格公允，金额共计 4,927,014.60 元。截至 2022 年末，款项已收到。

10.5.2.2.股权转让

2022 年 10 月东盛金材与张忠凯签订《股权转让协议》，约定公司以 368,542.45 元的股权转让价款受让张忠凯持有的全部哈金铝股权（实际出资额人民币 45 万元）。该次股权转让价款以哈金铝 2022 年 8 月 31 日经审计净资产账面价值为依据确定。截至 2022 年末，交易款项已支付完毕。

10.5.3.公司代收代缴股东股权转让款个人所得税

2022 年 5 月至 2022 年 6 月，张忠凯及张忠华分别向公司转账，金额共计 435.89 万元；2022 年 10 月，张忠凯、张忠坤、张忠华、张盛田、段桂芝分别向公司转账，金额共计 2,427.22 万元。

2023 年 1 月，张忠凯、张忠坤、张忠华、张盛田、段桂芝分别向公司转账，金额共计 487.12 万元，公司代其向国家税务总局哈尔滨平房区税务局缴纳与股权转让所得相关的个人所得税。

10.5.4.公司实际控制人为公司代付费用

2021 年、2022 年公司实际控制人张盛田为公司代付员工工资奖金、福利费等职工薪酬 14.90 万元、8.01 万元。



10.5.5.关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	4,626,556.03	3,748,697.47

10.6.关联方应收应付款项

10.6.1.应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款：			
张盛田	实际控制人		
徐建明	副总经理	270.00	
王晓东	副总经理	3,735.00	
王春阳	副总经理	19,258.00	
李洲	董事、董事会秘书、副总经理	6,732.88	
周至阳	副总经理	4,990.30	
应付股利：			
东盛成长			
东众投资			

11. 股份支付

11.1.股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理/技术/业务人员	10.99 元-14.91 元	6 个月		

11.2.股份支付情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考实际控制人股权转让价格、新股东入股价格	
授予日权益工具公允价值的重要参数	股东会决议通过的股权激励方案	
可行权权益工具数量的确定依据	无	
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	



项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,470,291.16	3,494,013.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,438,224.00	1,544,059.00

1、根据公司 2021 年 11 月 27 日股东大会决议和股权激励方案，决定授予 41 名公司骨干员工通过持股平台共青城东铝间接持有公司限制性股票 433,433 股，认购价格为 32.38 元/股，公允价值 41.00 元/股，公允价值按照 2021 年公司预计净利润采用 10 倍市盈率计算确定，与近期 2022 年 4 月 10 日实际控制人与外部第三方股权转让价格相同；本公司根据《员工持股协议》中约定的锁定期，并结合本公司上市申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。股份支付总额 373.62 万元【43.34 万股*（41.00 元/股-32.38 元/股）】，累计已确认股份支付费用 311.37 万元，其中 2022 年确认股份支付费用 104.06 万元、2023 年确认 145.06 万元、2024 年 1-6 月确认 62.25 万元。

2、根据公司 2022 年 6 月 9 日股东大会决议和股权激励方案，决定授予 2 名公司骨干员工限制性股票 89,000 股，认购价格为 41.00 元/股，公允价值 87.88 元/股，公允价值与近期 2022 年 9 月第三方振兴基金新增入股价格相同；本公司根据《员工持股协议》中约定的锁定期，并结合本公司上市申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。股份支付总额 417.23 万元【8.90 万股*（87.88 元/股-41.00 元/股）】，累计已确认股份支付费用 335.65 万元，其中 2022 年确认股份支付费用 90.93 万元，2023 年确认 163.15 万元、2024 年 1-6 月确认 81.57 万元。

11.3.本期股份支付的费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
核心管理/技术/业务人员	1,438,224.00	776,119.54
合计	1,438,224.00	776,119.54

11.4.股份支付的修改、终止情况

无

11.5.其他

无

12. 承诺及或有事项

12.1.重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



12.2.或有事项

公司子公司沧东众（原告）因买卖合同纠纷对河南美加德新型复合材料有限公司（被告，以下简称“美加德”）提起诉讼，诉讼请求：判令解除原告与被告之间签订的买卖合同；判令被告向原告赔偿损失共计 3,734,670 元；美加德向法院提出反诉，诉请判令反诉被告支付反诉原告违约金 1,713,360 元。2023 年 7 月 3 日法院一审判决：解除沧东众与美加德订立的《订货合同》；美加德支付沧东众违约金 1,713,360 元。一审判决后双方均提起上诉，二审维持原判。2024 年 4 月 9 日美加德提起再审，案件已受理。截止到目前，公司已收到 2024 年 8 月 26 日河北省高级人民法院作出的《民事裁定书》（【2024】冀民申 5064 号），裁定：驳回河南美加德新型复合材料有限公司的再审申请。

13. 资产负债表日后事项

13.1.其他资产负债表日事项说明

无

14. 其他重要事项

14.1.其他

与厚璞体育产业有限公司上海分公司借贷纠纷诉讼案：

2020 年 4 月 20 日，本公司子公司哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司（以下简称“销售公司”）与厚璞体育产业有限公司上海分公司（以下简称“厚璞体育分公司”）签订《借款合同》，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 10 天，自 2020 年 4 月 20 日起至 2020 年 4 月 30 日，若还款期限不超过 2020 年 4 月 30 日则不收取利息，厚璞体育分公司如未按合同约定向甲方偿还借款，自借款合同成立之日起，按年利率 20% 计算借款利息，直至本息全部偿清。2020 年 4 月 20 日，公司向厚璞体育分公司汇款 200.00 万元。2020 年 6 月 24 日，蒋立章向公司出具担保函，承诺为上述债务承担无限连带担保责任。

2020 年 12 月 30 日、2021 年 2 月 23 日，厚璞体育分公司和蒋立章合计向公司偿还 100.00 万元，公司均做了冲减本金的会计处理。后厚璞体育分公司和蒋立章未偿还公司余下的借款本息。基于谨慎性原则，东盛销售公司计提坏账准备 100.00 万元。

东盛销售公司于 2021 年 8 月 12 日向法院提起诉讼。2021 年 12 月 17 日法院作出(2021)黑 0103 民初 24154 号判决：被告于判决生效 10 日内给付原告借款本金 1,286,443.88 元及利息；被告蒋立章承担连带清偿责任。

胜诉后，厚璞体育分公司、蒋立章未履行生效法律文书确定的义务，公司向法院申请执行，法院于 2022 年 11 月 23 日出具执行裁定书【(2022)黑 0103 执 4868 号】，由于被执



行人无可供执行的财产，裁定终止执行本案。

经调查发现，蒋立章名下存在具备执行条件的房产，公司遂申请恢复强制执行，2023 年 4 月 19 日法院已受理立案。目前案涉商铺待进入拍卖程序，因为案涉商铺的特殊状态，且一拍、二拍结果尚不可控，故目前尚无法估量可实现金额。

14.2.其他强调事项

2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2023 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由企业自行出具，未经我们审计，不对上年同期数据发表审计意见。

15. 公司财务报表重要项目注释

15.1.应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,256,576.27	7,680,546.43
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	9,256,576.27	7,680,546.43

15.1.1.按账龄披露

15.1.2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,215.00	0.07	310.75	5.00	5,904.25
应收关联方款项	9,250,361.27	99.93			9,250,361.27
合计	9,256,576.27	100.00	310.75	/	9,256,265.52

续：

类别	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,575.00	1.14	4,378.75	5.00	83,196.25
应收关联方款项	7,592,971.43	98.86			7,592,971.43
合计	7,680,546.43	100.00	4,378.75	/	7,676,167.68

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,215.00	310.75	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	6,215.00	310.75	

15.1.3.坏账准备的情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	4,378.75	-4,068.00				310.75
合计	4,378.75	-4,068.00				310.75

15.2.其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	7,004,469.31	6,523,133.81
合计	7,004,469.31	26,523,133.81

15.2.1.应收股利

被投资单位	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
沧州东盛金属添加剂制造有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

15.2.2.其他应收款

15.2.2.1.按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------



借款及利息	6,957,169.31	6,457,169.31
备用金	84,000.00	88,910.00
押金保证金	35,000.00	35,000.00
代垫款等		
小计	7,076,169.31	6,581,079.31
减：坏账准备	71,700.00	57,945.50
合计	7,004,469.31	6,523,133.81

15.2.2.2.按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,814,000.00	5,838,910.00
1 至 2 年	2,624,919.45	114,811.82
2 至 3 年	552,249.86	562,357.49
3 至 4 年	20,000.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	35,000.00	35,000.00
小计	7,076,169.31	6,581,079.31
减：坏账准备	71,700.00	57,945.50
合计	7,004,469.31	6,523,133.81

15.2.2.3.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1：账龄组合款项	119,000.00	1.68	71,700.00	60.25	47,300.00
组合 2：合并范围内应收关联方款项	6,957,169.31	98.32			6,957,169.31
合计	7,076,169.31	/	71,700.00	/	7,004,469.31

续：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1：账龄组合款项	123,910.00	1.88	57,945.50	46.76	65,964.50
组合2：合并范围内应收关联方款项	6,457,169.31	98.12			6,457,169.31
合计	6,581,079.31	/	57,945.50	/	6,523,133.81

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	57,945.50			57,945.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	13,754.50			13,754.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	71,700.00			71,700.00

15.2.2.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余 额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
按账龄组合计 提坏账准备	57,945.50	13,754.50				71,700.00
合计	57,945.50	13,754.50				71,700.00

15.2.2.5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨金铝科技有限公司	借款	3,300,000.00	1 年以内、1-2 年	46.64	
安徽东博盛业新材料科技有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内、1-2 年	42.40	
安徽东铝新材料有限公司	借款	657,169.31	1-2 年、2-3 年	9.29	
新疆众和股份有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	0.42	30,000.00
高玉石	备用金	30,000.00	4-5 年	0.42	24,000.00
合计	/	7,017,169.31	/	99.17	54,000.00

15.3.长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值



项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,852,804.36		129,852,804.36	128,629,140.36		128,629,140.36
对联营、合营企业投资						
合计	129,852,804.36		129,852,804.36	128,629,140.36		128,629,140.36

15.3.1.对子公司的投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沧州东盛金属添加剂制造有限公司	30,792,685.18	945,570.00		31,738,255.18		
沧州市东众特种合金制造有限公司	3,439,900.37	21,186.00		3,461,086.37		
哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司	30,608,131.16	127,638.00		30,735,769.16		
哈尔滨市银达成商贸有限责任公司	810,736.20	119,160.00		929,896.20		
安徽东博盛业新材料科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
哈尔滨金铝科技有限公司	2,977,687.45	10,110.00		2,987,797.45		
合计	128,629,140.36	1,223,664.00		129,852,804.36		

15.4.营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	5,990,839.97	2,945,541.18
其他业务	974,033.73	931,375.45
合计	6,964,873.70	3,876,916.63

续：

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	23,610,470.30	20,075,514.76



其他业务	2,070,343.56	1,822,555.55
合计	25,680,813.86	21,898,070.31

16. 补充资料

16.1. 本期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	-25,637.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	554,977.96	
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	-60,973.38	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,038.00	
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	-7,049.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	581,951.42	

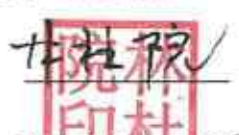


项目	2024 年 1-6 月	说明
小计	1,057,307.20	
减：所得税影响额	186,946.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	870,360.86	

16.2.净资产收益率及每股收益

2024 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的 净利润	6.15	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	5.98	0.58	0.58


 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司
 2024 年 11 月 15 日

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： 	签名： 	签名： 
日期： 2024.11.15	日期： 2024.11.15	日期： 2024.11.15

