

湖北犇星新材料股份有限公司
申报财务报表审计报告

天衡审字(2024)03405 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2024)03405 号

湖北犇星新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北犇星新材料股份有限公司（以下简称犇星新材公司或公司）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了犇星新材公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度1-6月、2023年度、2022年度的合并及母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，我们独立于犇星新材公司，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2024年度1-6月、2023年度、2022年度期间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。

关键审计事项一：收入确认

适用年度：2024年度1-6月、2023年度、2022年度

1、事项描述

报告期，犇星新材公司主要从事精细化工产品的研发、生产、销售和相关贸易业务，主要产品涉及PVC热稳定剂、农药原药及精细化工中间体。有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“29、收入”。于2024年度1-6月、2023年度、2022

年度，犇星新材公司合并财务报表营业收入分别为226,361.39万元、360,151.58万元、373,428.82万元；相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“40、营业收入、营业成本”。由于收入是犇星新材公司的关键业绩指标之一，我们将犇星新材公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

- （1）了解犇星新材公司经营业务及产品销售模式，对犇星新材公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。
- （2）检查公司与客户签订的合同（订单），复核不同业务模式下收入确认方法是否正确。
- （3）执行分析性复核程序。就产品销售单价、单位成本和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产能利用率、单位材料、能源消耗数据、产销量及海关统计数据等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性；根据公司资本性投入分析新增业务、新增产能的合理性；根据合同（订单）中信用账期约定，判断应收账款余额的总体合理性。
- （4）选取销售交易样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、运输台账、出口报关单、货物签收单、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实，收入确认时点是否正确。
- （5）选取资产负债表日前后记录的销售交易样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。
- （6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况；对重要客户进行访谈或实地走访，核实交易的真实性。

关键审计事项二：外汇衍生品之公允价值估值

适用年度：2024年度1-6月、2023年度、2022年度

1、事项描述

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日交易性金融负债账面价值分别为4,494.55万元、8,581.44万元、8,297.93万元，分别占负债总额比例为2.72%、5.15%、6.23%。有关外汇衍生品的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“11、金融工具”。相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“20、交易性金融负债”。犇星新材公司外汇衍生品的公允价值计量是否准确对犇星新材公司财务报表影响重大，因此我们将犇星新材公司外汇衍生品的公允价值估值识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解犇星新材公司外汇交易及外汇衍生品交易管理的相关制度，对犇星新材公司外汇衍生品交易相关财务报告流程的关键内部控制进行测试，以评价与外汇交易衍生品的交易及

公允价值计量的相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 获取公司登记的外汇衍生品台账，检查外汇衍生品交易证实书与外汇衍生品台账信息是否一致，并向银行函证外汇衍生品交易数据的真实性及完整性；对相关银行国际业务结算部负责人进行访谈，了解犇星新材所持外汇衍生品的交易背景及所持有金融衍生品犇星新材的权利义务等信息。

(3) 获取报告期末外汇衍生品公允价值评估报告，确认外汇衍生品的期末公允价值估值的准确性，向专家咨询外汇衍生品估值模型的恰当性、相关假设的合理性，通过公开交易网站查询、复核估值模型中使用的参数是否准确，估值是否公允。

(4) 复核外汇衍生品公允价值计价及列报是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估犇星新材公司的持续经营能力，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犇星新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督犇星新材公司的财务报告过程。

五、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工作的过程中，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：

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对犇星新材公司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犇星新材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就犇星新材公司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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度、2023年度及2024年度1-6月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。

（此页无正文，仅供用于天衡审字(2024)03405号《湖北犇星新材料股份有限公司申报财务报表审计报告》。）



中国注册会计师：顾春华
（项目合伙人）



2024年9月10日

中国注册会计师：倪新浩





合并资产负债表

编制单位：湖北辉星新材料股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	338,001,198.67	530,021,428.53	604,994,331.68
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	54,410.00	6,146,880.00	5,474,517.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	849,853,097.26	797,830,838.63	431,152,747.29
应收账款	五、4	491,041,082.88	328,070,537.28	263,887,383.36
应收款项融资	五、5	335,426,867.23	354,360,961.51	257,776,637.14
预付款项	五、6	61,702,662.47	27,627,030.36	22,843,582.55
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	531,679.66	513,888.80	448,552.80
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	635,157,378.86	510,870,809.03	576,284,063.85
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	90,715,153.05	97,569,975.54	70,178,037.77
流动资产合计		2,802,483,530.08	2,653,012,349.68	2,233,039,853.44
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10	70,306,531.27	68,428,427.81	92,319,956.56
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	1,066,903,207.57	1,029,548,741.80	847,068,415.29
在建工程	五、12	110,996,582.97	106,764,899.71	157,622,775.69
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	4,094,505.86	4,349,095.11	3,198,056.99
无形资产	五、14	208,735,457.70	198,983,043.58	131,481,311.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	840,781.20	1,253,401.39	2,282,108.28
递延所得税资产	五、16	68,871,650.55	66,301,577.48	70,227,551.01
其他非流动资产	五、17	12,924,345.17	10,608,018.67	11,270,037.99
非流动资产合计		1,543,673,062.29	1,486,237,205.55	1,315,470,213.10
资产总计		4,346,156,592.37	4,139,249,555.23	3,548,510,066.54

法定代表人：戴百雄

戴百雄

雄戴百印

主管会计工作负责人：吴毅然

吴毅然

然印毅

会计机构负责人：邱月

邱月

印邱月



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北群星新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	186,579,062.39	130,139,548.81	102,946,999.98
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	五、20	44,945,500.00	85,814,350.00	82,979,250.00
衍生金融负债				
应付票据	五、21	447,152,792.24	621,012,059.47	359,115,672.24
应付账款	五、22	227,525,536.75	237,477,194.93	279,091,188.19
预收款项				
合同负债	五、23	23,937,678.65	9,454,868.80	15,637,806.69
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、24	27,227,032.00	35,382,089.64	35,706,833.09
应交税费	五、25	5,801,058.09	4,133,279.45	15,802,177.81
其他应付款	五、26	8,488,716.30	4,284,124.76	2,778,639.15
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	98,609,342.22	42,379,080.83	12,506,828.87
其他流动负债	五、28	352,167,981.19	166,396,639.74	266,311,260.29
流动负债合计		1,422,434,699.83	1,336,473,236.43	1,172,876,656.31
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、29	170,220,000.00	289,790,000.00	118,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、30			1,110,285.94
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、31	2,608,058.64		
递延收益	五、32	41,206,516.70	40,247,484.18	39,243,739.03
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、33	14,000,000.00		
非流动负债合计		228,034,575.34	330,037,484.18	158,354,024.97
负债合计		1,650,469,275.17	1,666,510,720.61	1,331,230,681.28
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、34	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、35	130,707,429.43	129,148,567.76	126,601,224.45
减：库存股				
其他综合收益	五、36	6,103,613.22	414,393.11	-623,499.00
专项储备	五、37	15,066,835.21	15,055,686.10	9,568,280.86
盈余公积	五、38	155,408,463.64	155,408,463.64	131,478,436.87
一般风险准备				
未分配利润	五、39	2,007,088,469.02	1,788,147,918.49	1,557,991,345.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,674,374,810.52	2,448,175,029.10	2,185,015,788.92
少数股东权益		21,312,506.68	24,563,805.52	32,263,596.34
所有者权益（或股东权益）合计		2,695,687,317.20	2,472,738,834.62	2,217,279,385.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,346,156,592.37	4,139,249,555.23	3,548,510,066.54

法定代表人：戴百雄

戴百雄
印

主管会计工作负责人：吴毅然

吴毅然
印

邱月

会计机构负责人：邱月

邱月
印



合并利润表

编制单位：湖北祥星新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,263,613,943.95	3,601,515,829.10	3,734,288,153.49
其中：营业收入	五、40	2,263,613,943.95	3,601,515,829.10	3,734,288,153.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,999,466,587.60	3,100,396,724.85	3,139,324,340.24
其中：营业成本	五、40	1,819,423,830.44	2,834,641,180.64	2,861,019,938.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、41	8,005,380.18	12,283,531.20	21,957,804.83
销售费用	五、42	16,855,445.92	20,623,385.74	21,627,120.76
管理费用	五、43	58,309,158.30	103,540,163.92	104,272,871.11
研发费用	五、44	93,831,266.76	133,183,533.35	169,606,391.68
财务费用	五、45	3,041,506.00	-3,875,070.00	-39,159,786.83
其中：利息费用		7,958,474.11	15,539,171.39	13,615,817.78
利息收入		1,317,246.41	8,723,325.56	1,675,659.78
加：其他收益	五、46	8,835,495.90	14,117,375.69	13,744,278.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-60,899,736.74	-110,488,326.40	9,792,178.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,018,554.44	-966,412.72	13,818,718.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	38,923,122.56	5,137,113.04	-93,514,453.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-6,733,585.79	-7,264,055.05	1,673,801.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-5,259,284.97	-3,849,037.08	-23,844,970.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51		254,332.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,013,367.31	399,026,507.09	502,814,647.13
加：营业外收入	五、52	888,488.04	709,198.84	798,296.84
减：营业外支出	五、53	3,631,961.18	1,254,735.91	5,296,087.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,269,894.17	398,480,970.02	498,316,856.75
减：所得税费用	五、54	20,719,105.36	52,803,768.95	41,251,584.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,550,788.81	345,677,201.07	457,065,272.56
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,550,788.81	345,677,201.07	457,065,272.56
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		218,940,550.53	354,086,599.52	453,884,745.09
2.少数股东损益		-3,389,761.72	-8,409,398.45	3,180,527.47
六、其他综合收益的税后净额		5,689,220.11	1,037,892.11	40,730.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,689,220.11	1,037,892.11	40,730.02
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				
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,689,220.11	1,037,892.11	40,730.02
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		5,689,220.11	1,037,892.11	40,730.02
（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		221,240,008.92	346,715,093.18	457,106,002.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		224,629,770.64	355,124,491.63	453,925,475.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,389,761.72	-8,409,398.45	3,180,527.47
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十八、2	0.6082	0.9836	1.2608
（二）稀释每股收益		0.6082	0.9836	1.2608

法定代表人：戴百雄

戴百雄
印百

主管会计工作负责人：吴毅然

吴毅然
3-1-9

邱月

会计机构负责人：邱月

邱月



合并现金流量表

编制单位：湖北华星新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,947,495,231.86	2,661,716,677.56	3,331,329,777.17
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		68,784,935.75	67,221,526.40	182,003,315.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	40,027,488.93	40,078,744.10	121,924,815.23
经营活动现金流入小计		2,056,307,656.54	2,769,016,948.06	3,635,257,907.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,815,944,606.50	2,074,044,745.66	2,567,763,448.30
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		82,258,694.96	123,665,000.08	113,085,086.30
支付的各项税费		29,277,103.24	96,542,130.81	169,389,449.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	83,309,620.42	120,118,516.71	183,643,930.60
经营活动现金流出小计		2,010,790,025.12	2,414,370,393.26	3,033,881,914.28
经营活动产生的现金流量净额		45,517,631.42	354,646,554.80	601,375,993.70
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	五、55(2)		176,288.32	712,070.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、55(2)	777,384.08	14,299,897.88	4,989,239.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(2)	172,631,065.73	319,340.04	23,282,832.08
投资活动现金流入小计		173,408,449.81	14,795,526.24	28,984,142.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、55(2)	157,989,818.41	403,870,765.10	254,771,085.60
投资支付的现金		229,789.66		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、55(2)	55,322,834.55	201,265,184.48	166,700,281.56
投资活动现金流出小计		213,542,442.62	605,135,949.58	421,471,367.16
投资活动产生的现金流量净额		-40,133,992.81	-590,340,423.34	-392,487,225.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				34,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				34,390,000.00
取得借款收到的现金		186,454,201.26	413,346,243.50	393,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		200,454,201.26	413,346,243.50	428,260,000.00
偿还债务支付的现金		193,270,000.00	182,970,000.00	498,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,062,541.44	116,175,313.98	146,516,187.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	600,000.00	4,114,761.63	22,778,088.85
筹资活动现金流出小计		201,932,541.44	303,260,075.61	667,364,276.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,478,340.18	110,086,167.89	-239,104,276.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		732,301.78	2,756,799.60	30,473,470.74
五、现金及现金等价物净增加额		4,637,600.21	-122,850,901.05	257,963.11
加：期初现金及现金等价物余额		245,954,755.30	368,805,656.35	368,547,693.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、56(2)	250,592,355.51	245,954,755.30	368,805,656.35

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

戴百雄

戴百雄印

吴毅然

吴毅然印

邱月

邱月印

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北鑫星新材料股份有限公司 2024年度1-6月 单位：人民币元

项 目	2024年度1-6月												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	360,000,000.00				129,148,567.76		414,393.11	15,055,686.10	155,408,463.64	1,788,147,918.49	2,448,175,029.10	24,563,805.52	2,472,738,834.62
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、本年期初余额	360,000,000.00				129,148,567.76		414,393.11	15,055,686.10	155,408,463.64	1,788,147,918.49	2,448,175,029.10	24,563,805.52	2,472,738,834.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,558,861.67		5,689,220.11	11,149.11		218,940,550.53	226,199,781.42	-3,251,298.84	222,948,482.58
（一）综合收益总额							5,689,220.11			218,940,550.53	224,629,770.64	-3,389,761.72	221,240,008.92
（二）所有者投入和减少资本					1,558,861.67						1,558,861.67		1,558,861.67
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					1,558,861.67						1,558,861.67		1,558,861.67
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取											11,149.11	138,462.88	149,611.99
2、本期使用											13,483,509.00	454,823.41	13,938,332.41
（六）其他											-13,472,359.89	-316,360.53	-13,788,720.42
四、本期期末余额	360,000,000.00				130,707,429.43		6,103,613.22	15,066,835.21	155,408,463.64	2,007,088,469.02	2,674,374,810.52	21,312,506.68	2,695,687,317.20

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

戴百雄 印

吴毅然 印

邱月 印



合并所有者权益变动表

2023年度													单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	360,000,000.00		126,601,224.45		-623,499.00	9,568,280.86	131,478,436.87		1,557,991,345.74	2,185,015,788.92	32,263,596.34	2,217,279,385.26	
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、本年期初余额	360,000,000.00		126,601,224.45		-623,499.00	9,568,280.86	131,478,436.87		1,557,991,345.74	2,185,015,788.92	32,263,596.34	2,217,279,385.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,547,343.31		1,037,892.11	5,487,405.24	23,930,026.77		230,156,572.75	263,159,240.18	-7,699,790.82	255,459,449.36	
（一）综合收益总额					1,037,892.11				354,086,599.52	355,124,491.63	-8,409,398.45	346,715,093.18	
（二）所有者投入和减少资本			2,547,343.31							2,547,343.31		2,547,343.31	
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			2,547,343.31							2,547,343.31		2,547,343.31	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-123,930,026.77	-100,000,000.00		-100,000,000.00	
4、其他									-23,930,026.77				
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取						5,487,405.24				5,487,405.24	709,607.63	6,197,012.87	
2、本期使用						24,674,013.38				24,674,013.38	1,191,344.10	25,865,357.48	
						-19,186,608.14				-19,186,608.14	-481,736.47	-19,668,344.61	
（六）其他													
四、本期末余额	360,000,000.00		129,148,567.76		414,393.11	15,055,686.10	155,408,463.64		1,788,147,918.49	2,448,175,029.10	24,563,805.52	2,472,738,834.62	

编制单位：湖北普星新材料股份有限公司

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邵月

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

吴毅然印

戴百雄印

邱月印

合并所有者权益变动表

2022年度												单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	360,000,000.00		124,215,047.11		-664,229.02	8,456,733.31	97,667,661.68		1,254,997,706.96	1,844,672,920.04	1,874,584,014.37	
加：会计政策变更												
前期差错更正			1,615,918.21				-161,591.83		3,081,260.71	4,535,587.09	4,535,587.09	
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00		125,830,965.32		-664,229.02	8,456,733.31	97,506,069.85		1,258,078,967.67	1,849,208,507.13	1,879,119,601.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			770,259.13		40,730.02	1,111,547.55	33,972,367.02		299,912,378.07	335,807,281.79	338,159,783.80	
（一）综合收益总额					40,730.02				453,884,745.09	453,925,475.11	457,106,002.58	
（二）所有者投入和减少资本			770,259.13							770,259.13	13,633,823.64	
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			770,259.13							770,259.13	34,390,000.00	
（三）利润分配							33,972,367.02		-153,972,367.02	-120,000,000.00	-21,526,435.49	
1、提取盈余公积							33,972,367.02					
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配							33,972,367.02		-33,972,367.02			
4、其他												
（四）所有者权益内部结转									-120,000,000.00	-120,000,000.00	-133,734,183.79	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取						1,111,547.55				1,111,547.55	42,593.82	
2、本期使用						18,075,265.82				18,075,265.82	1,154,141.37	
（六）其他						-16,963,718.27				-16,963,718.27	244,897.05	
四、本期期末余额	360,000,000.00		126,601,224.45		-623,499.00	9,568,280.86	131,478,436.87		1,557,991,345.74	2,185,017,788.92	2,217,279,385.26	

法定代表人：戴日雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

戴日雄 印

吴毅然 印

邱月 印

邱月 印



资产负债表

编制单位：湖北犇星新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		115,828,227.68	360,187,111.48	404,447,780.62
交易性金融资产			4,433,820.00	4,654,157.00
衍生金融资产				
应收票据		263,571,937.98	242,498,680.95	175,461,317.08
应收账款	十七、1	545,265,655.16	382,797,060.93	377,848,380.55
应收款项融资		72,322,512.37	68,560,512.50	95,187,007.81
预付款项		18,364,473.64	9,383,841.69	6,065,799.72
其他应收款	十七、2	77,402,057.96	3,012,647.26	9,164,083.84
其中：应收利息				
应收股利				
存货		237,116,877.73	195,254,242.51	178,308,078.57
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		12,390,100.53	15,269,014.12	16,005,767.54
流动资产合计		1,342,261,843.05	1,281,396,931.44	1,267,142,372.73
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	526,101,686.61	446,301,686.61	322,241,611.69
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		205,828,362.70	227,409,093.63	261,110,992.66
在建工程		1,752,376.44	1,553,349.88	2,241,840.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		793,521.89	1,020,242.45	164,006.56
无形资产		47,045,050.32	47,649,610.92	48,858,732.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			116,689.99	624,335.00
递延所得税资产		10,497,159.06	14,333,926.97	14,045,147.11
其他非流动资产		169,496.64	403,633.10	1,252,527.88
非流动资产合计		792,187,653.66	738,788,233.55	650,539,193.54
资产总计		2,134,449,496.71	2,020,185,164.99	1,917,681,566.27

法定代表人：戴百雄

戴百雄
印百

主管会计工作负责人：吴毅然

吴毅然
印然

会计机构负责人：邱月

邱月
印月

邱月



资产负债表（续）

编制单位：湖北新星新材料股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		136,554,895.72	80,095,104.37	102,946,999.98
交易性金融负债		43,145,300.00	69,974,170.00	74,129,610.00
衍生金融负债				
应付票据		52,649,504.03	70,575,136.52	32,745,465.14
应付账款		35,773,108.79	44,738,025.46	44,125,170.62
预收款项				
合同负债		8,404,238.75	4,977,442.69	9,306,779.98
应付职工薪酬		12,148,224.63	14,963,142.93	17,531,805.19
应交税费		2,297,813.61	770,913.96	2,210,670.24
其他应付款		6,128,487.48	2,593,846.10	80,056,546.53
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		58,799,666.66	2,552,568.48	1,176,870.51
其他流动负债		53,923,217.49	39,665,702.02	92,554,615.12
流动负债合计		409,824,457.16	330,906,052.53	456,784,533.31
非流动负债：				
长期借款		64,100,000.00	164,400,000.00	78,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				76,444.74
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,018,706.04	9,328,102.29	13,954,263.21
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		71,118,706.04	173,728,102.29	92,030,707.95
负债合计		480,943,163.20	504,634,154.82	548,815,241.26
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		130,707,429.43	129,148,567.76	126,601,224.45
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,889,327.77	4,837,074.14	
盈余公积		155,408,463.64	155,408,463.64	131,478,436.87
未分配利润		1,002,501,112.67	866,156,904.63	750,786,663.69
所有者权益（或股东权益）合计		1,653,506,333.51	1,515,551,010.17	1,368,866,325.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,134,449,496.71	2,020,185,164.99	1,917,681,566.27

法定代表人：戴百雄

戴百雄



主管会计工作负责人：吴毅然

吴毅然



会计机构负责人：邱月

邱月



利润表

编制单位：湖北犇星新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年度1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,213,569,247.97	1,640,487,633.46	2,244,446,544.06
减：营业成本	十七、4	964,390,899.42	1,309,866,305.80	1,669,346,018.75
税金及附加		4,373,130.53	6,771,071.86	16,915,245.63
销售费用		8,975,905.48	12,800,373.81	16,189,164.91
管理费用		25,742,998.68	52,448,669.16	47,273,650.89
研发费用		49,390,717.56	68,388,661.93	90,240,145.93
财务费用		-8,972,115.42	-4,771,258.42	-57,380,619.47
其中：利息费用		3,767,023.60	7,913,065.70	7,042,241.87
利息收入		1,417,819.32	8,035,061.15	1,430,745.27
加：其他收益		5,455,134.79	6,574,912.25	11,223,925.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-45,530,209.66	37,307,362.96	-3,807,932.12
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）		25,536,610.00	10,489,513.00	-83,861,463.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,849,386.07	-1,565,262.84	2,915,187.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-223,440.85	-645,958.72	-989,852.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,547.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,056,419.93	247,146,923.68	387,342,803.43
加：营业外收入		83,428.95	259,857.68	65,352.14
减：营业外支出		976,764.31	869,913.62	2,996,354.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,163,084.57	246,536,867.74	384,411,800.78
减：所得税费用		15,818,876.53	7,236,600.03	44,688,130.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,344,208.04	239,300,267.71	339,723,670.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,344,208.04	239,300,267.71	339,723,670.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		136,344,208.04	239,300,267.71	339,723,670.23

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月



现金流量表

编制单位：湖北犇星新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年度1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,009,807,653.08	1,509,881,160.12	2,021,235,297.96
收到的税费返还		61,382,015.96	49,772,990.07	89,701,725.50
收到其他与经营活动有关的现金		24,909,460.94	21,955,826.54	213,320,150.19
经营活动现金流入小计		1,096,099,129.98	1,581,609,976.73	2,324,257,173.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,502,132.68	1,337,393,490.65	1,628,195,476.58
支付给职工以及为职工支付的现金		31,709,841.17	50,260,360.28	56,295,874.60
支付的各项税费		11,975,528.82	12,653,716.75	101,175,600.87
支付其他与经营活动有关的现金		97,884,454.81	113,826,002.10	80,276,974.72
经营活动现金流出小计		1,202,071,957.48	1,514,133,569.78	1,865,943,926.77
经营活动产生的现金流量净额		-105,972,827.50	67,476,406.95	458,313,246.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				20,077,830.31
取得投资收益收到的现金			140,157,864.96	712,070.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		444,359.81	162,021.02	1,457,705.85
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		172,445,523.33		19,073,610.00
投资活动现金流入小计		172,889,883.14	140,319,885.98	41,321,216.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,021,388.56	10,568,000.64	35,797,911.58
投资支付的现金		80,029,789.66	124,060,074.92	144,016,968.39
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		42,158,860.00	188,181,037.65	161,118,701.56
投资活动现金流出小计		129,210,038.22	322,809,113.21	340,933,581.53
投资活动产生的现金流量净额		43,679,844.92	-182,489,227.23	-299,612,365.20
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		136,454,201.26	220,646,243.50	278,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		136,454,201.26	220,646,243.50	278,060,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	154,200,000.00	308,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,814,335.33	108,709,263.34	126,133,656.10
支付其他与筹资活动有关的现金			1,410,583.28	80,000.00
筹资活动现金流出小计		127,814,335.33	264,319,846.62	434,323,656.10
筹资活动产生的现金流量净额		8,639,865.93	-43,673,603.12	-156,263,656.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535,056.97	174,005.61	21,839,474.32
五、现金及现金等价物净增加额		-53,118,059.68	-158,512,417.79	24,276,699.90
加：期初现金及现金等价物余额		108,564,178.32	267,076,596.11	242,799,896.21
六、期末现金及现金等价物余额		55,446,118.64	108,564,178.32	267,076,596.11

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

戴百雄
印

吴毅然
印

邱月
印

所有者权益变动表

单位：人民币元

湖北祥星新材料股份有限公司										单位：人民币元
项 目	2024年度1-6月					未分配利润	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00			129,148,567.76			4,837,074.14	155,408,463.64	866,156,904.63	1,515,551,010.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	360,000,000.00			129,148,567.76			4,837,074.14	155,408,463.64	866,156,904.63	1,515,551,010.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,558,861.67			52,253.63		136,344,208.04	137,955,323.34
（一）综合收益总额									136,344,208.04	136,344,208.04
（二）所有者投入和减少资本				1,558,861.67						1,558,861.67
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额				1,558,861.67						1,558,861.67
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备							52,253.63			52,253.63
1、本期提取							4,332,911.30			4,332,911.30
2、本期使用							-4,280,657.67			-4,280,657.67
（六）其他										
四、本期期末余额	360,000,000.00			130,707,429.43			4,889,327.77	155,408,463.64	1,002,501,112.67	1,653,506,333.51

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

邱月

吴毅然

戴百雄

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	360,000,000.00		126,601,224.45			486,601,224.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	360,000,000.00		126,601,224.45			486,601,224.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,547,343.31			2,547,343.31
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本			2,547,343.31			2,547,343.31
1、所有者投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额			2,547,343.31			2,547,343.31
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	360,000,000.00		129,148,567.76			489,148,567.76

法定代表人：戴百雄	主管会计工作负责人：吴毅然	会计机构负责人：邱月
戴百雄	吴毅然	邱月



所有者权益变动表

编制单位：湖北祥星新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	360,000,000.00		124,215,047.11				1,148,372,395.65
加：会计政策变更							
前期差错更正			1,615,918.21				
其他						-1,454,326.38	
二、本年期初余额	360,000,000.00		125,830,965.32				1,148,372,395.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			770,259.13				220,493,929.36
（一）综合收益总额							339,723,670.23
（二）所有者投入和减少资本			770,259.13				770,259.13
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他			770,259.13				
（三）利润分配							770,259.13
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取						9,800,166.50	9,800,166.50
2、本期使用						-9,800,166.50	-9,800,166.50
（六）其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00		126,601,224.45				1,368,866,325.01

法定代表人：戴百雄

主管会计工作负责人：吴毅然

会计机构负责人：邱月

戴百雄

吴毅然

邱月

戴百雄

邱月

湖北犇星新材料股份有限公司

申报财务报表附注

一、公司基本情况

（一）概况

湖北犇星新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“犇星新材”)是由“湖北犇星化工有限责任公司”(以下简称“犇星有限”)于2018年12月依法整体变更设立的股份有限公司。

公司企业法人统一社会信用代码为914213007570231241号,法定代表人戴百雄,注册住所位于随州高新技术产业开发区特9号。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务为:硫醇甲基锡、巯基乙酸异辛酯等塑料助剂产品的生产、销售,化工产品进出口;农药毒死蜱、戊唑醇、噻虫嗪原药及中间体等产品的生产销售,农药产品进出口;生物降解材料及地膜的生产及销售;六氟磷酸锂的生产及销售;化工产品、农药产品批发销售,经营与本企业自产产品相关的原辅材料销售业务。

本财务报表经本公司董事会于2024年9月10日决议批准报出。

（二）历史沿革

于2004年1月湖北犇星科技发展有限公司(以下简称“犇星科技”)、武汉天泽科技有限公司(以下简称“天泽科技”)以及苏志明共同出资1,000万元设立了犇星有限公司,经武汉天立合伙会计师事务所出具的武天立验证字(2003)SD021号《验资报告》确认,犇星有限已收到各方缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币1,000万元。其中:犇星科技出资790万元,持股比例79%,武汉天泽出资160万元,持股比例16%,苏志明出资50万元,持股比例5%。

于2004年10月5日,经犇星有限股东会决议,天泽科技将其持有的犇星有限的16.00%的股权转让给犇星科技。于2005年8月4日,经犇星有限股东会决议,犇星科技将其持有的犇星有限12.00%的股权转让给犇星有限总经理戴百雄。于2007年12月28日,犇星有限股东会决议,苏志明将其持有的犇星有限5.00%的股权转让给犇星有限总经理戴百雄。经上述转让后,股东持股比例为:犇星科技持股比例83%,戴百雄持股比例17%。

于2011年8月15日,经犇星有限股东会决议,犇星科技将其持有公司44.35%的股权转让给湖北省齐星汽车车身股份有限公司(以下简称“齐星车身”),犇星科技将其持有公司23.65%的股权转让给徐德。于2011年8月15日,经犇星有限股东会决议,犇星科技将其持有

公司 8.44%转让给随州旺泰投资控股合伙企业（有限合伙）（以下简称“旺泰投资”），犇星科技将其持有 6.56%的股权转让给随州金德利投资控股合伙企业（有限合伙）（以下简称“金德利投资”）。经上述转让后，股东持股比例为：齐星车身持股比例 44.35%，徐德持股比例 23.65%，戴百雄持股比例 17%，旺泰投资持股比例 8.44%，金德利投资持股比例 6.56%。

于 2017 年 3 月 25 日，经犇星有限股东会决议，齐星车身和徐德分别将其持有的犇星有限 44.35%股权和 18.65%股权转让给共青城厚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“厚鼎投资”）；徐德将其持有的犇星有限 2.00%股权转让给戴百雄；同意徐德将其持有的犇星有限 3.00%股权转让给随州润泰科技服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“润泰科技”）。经上述转让后，股东持股比例为：厚鼎投资持股比例 63%，戴百雄持股比例 19%，旺泰投资持股比例 8.44%，金德利投资持股比例 6.56%，润泰科技持股比例 3.00%。

于 2018 年 2 月 5 日，经犇星有限股东会决议，厚鼎投资将其持有的公司 10.00%股权转让给嘉兴五信之璞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“五信投资”）；厚鼎投资将其持有的公司 8.00%股权转让给江苏雅仕投资集团有限公司（以下简称“雅仕投资”）；厚鼎投资将其持有的公司 1.80%股权转让给宁波博耘投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“博耘投资”）。经上述转让后，股东持股比例为：厚鼎投资持股比例 43.20%，戴百雄持股比例 19.00%，五信投资持股比例 10.00%，旺泰投资持股比例 8.44%，雅仕投资持股比例 8.00%，金德利投资持股比例 6.56%，润泰科技持股比例 3.00%，博耘投资持股比例 1.80%。

于 2018 年 3 月 23 日，经犇星有限股东会决议，厚鼎投资将其持有公司 4.00%的股权转让给江苏中小企业发展基金(有限合伙)（以下简称“中小企业发展基金”）；同意厚鼎投资将其持有公司 3.20%的股权转让给连云港舟映企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟映企管”）。于 2018 年 4 月 26 日，经犇星有限股东会决议，厚鼎投资将其持有公司 2.00%的股权转让给舟映企管；厚鼎投资将其持有公司 2.00%的股权转让给上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金浦国调”）。经上述转让后，股东持股比例为：厚鼎投资持股比例 32.00%，戴百雄持股比例 19.00%，五信投资持股比例 10.00%，旺泰投资持股比例 8.44%，雅仕投资持股比例 8.00%，金德利投资持股比例 6.56%，舟映企管持股比例 5.20%，中小企业发展基金持股比例 4.00%，润泰科技持股比例 3.00%，金浦国调持股比例 2.00%，博耘投资持股比例 1.80%。

于 2018 年 11 月 25 日，犇星有限股东会审议通过有关犇星有限整体变更为股份有限公司

的议案，同意以 2018 年 7 月 31 日为基准日，将犇星有限整体变更为股份有限公司。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对犇星有限 2018 年 7 月 31 日的资产负债表进行了审计并出具《审计报告》（天衡审字（2018）02171 号）。犇星有限董事会同意以有限公司截至 2018 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 483,288,634.12 元作为出资，按 1: 0.3104 的比例折成 15,000.00 万股股份，每股面值人民币 1.00 元，其余净资产 333,288,634.12 元计入资本公积。

于 2019 年 11 月 15 日，犇星新材召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司利润分配和资本公积金转增股本的议案》，截至 2019 年 9 月 30 日，新材料公司资本公积金为 333,288,634.12 元，以总股本 15,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 14 股，合计转增 21,000 万股。分配完成后，犇星新材股本总额增至 36,000 万股。经天衡会计师出具《验资报告》（天衡验字(2019)00161 号），确认已收到全体发起人实缴的注册资本。

于 2019 年 12 月 13 日，厚鼎投资与上海厚犇企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“上海厚犇”）签订股权转让协议，上海厚犇受让厚鼎投资持有公司的 32.00%股份。

于 2019 年 12 月 14 日，雅仕投资分别与海通创新证券投资有限公司（以下简称“海通创新”）、厦门海通金圆股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“海通金圆”）、昆山华创毅达股权投资企业(有限合伙)（以下简称“华创毅达”）、厦门国贸海通鹭岛股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“海通鹭岛”）签订股权转让协议，海通创新、海通金圆、华创毅达和海通鹭岛分别受让雅仕投资持有的本公司 0.78616%、1.45692%、1.00%和 1.45692%的股权。

于 2022 年 9 月 28 日，上海厚犇与曹海兵签订《股份转让协议》，曹海兵受让上海厚犇持有的公司 32.00%（11,520.00 万股）股权。

于 2024 年 2 月 7 日，中小企业发展基金与湖北汉东产业发展有限公司（以下简称“汉东产业”）签订股份转让协议，汉东产业受让中小企业发展基金持有的公司 4.00%（14,400 万股）股权。

于 2024 年 6 月 30 日，华创毅达与雅仕投资签订股份转让协议，雅仕投资受让华创毅达持有的公司 0.72%（260 万股）股权。

于 2024 年 7 月 2 日，海通鹭岛、海通金圆与雅仕投资签订股份转让协议，雅仕投资分别受让海通鹭岛持有的公司 1.4596%（524.4912 万股）股权、海通金圆持有的公司 1.4596%（524.4912 万股）股权。

经上述转让后，股东持股比例为：曹海兵持股比例 32.00%，戴百雄持股比例 19.00%，五

信投资持股比例 10.00%，旺泰投资持股比例 8.44%，雅仕投资持股比例 6.9361%，金德利投资持股比例 6.56%，舟映企管持股比例 5.20%，汉东产业持股比例 4.00%，润泰科技持股比例 3.00%，金浦国调持股比例 2.00%，博耘投资持股比例 1.80%，海通创新持股比例 0.7862%，华创毅达持股比例 0.2778%。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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	按资产总额 0.5%
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	按应收账款余额的 5%
重要的应收款项核销	按应收账款余额的 5%
重要的在建工程	按预算金额占资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	按资产总额、营业总收入、利润总额三者之一达到合并财务报表对应项目 10%以上
重要的联营企业	按权益法确认的占合并财务报表利润总额的 5%以上或单项长期股权投资余额占合并财务报表期末净资产余额的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相

关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率或按月平均汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	本组合以票据承兑人类型作为信用风险特征
应收账款—应收客户货款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收款项—内部往来组合	本组合为纳入合并范围组成部分之间往来款项。
其他应收款—外部往来	本组合为未纳入合并报表范围中外部除货款以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司根据承兑人的类型区分为银行承兑汇票与商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未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。其中应收商业票据在未逾期支付的情形下，参考应收客户货款计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款—应收客户货款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收货款组合 计提比例（%）	其他应收款—外部往来组合 计提比例（%）
一年以内（含一年）	5	5
一至两年	20	20
两至三年	50	50
三年以上	100	100

对于划分为组合的应收款项—内部往来组合，本公司考虑合并范围内子公司的偿还能力，

单独评估信用风险，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款—外部往来，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11、金融工具减值中的应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

16、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事

会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 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单位价值在 5,000.00 元以上的有形资产。固定资产仅在与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。

(2) 本集团采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-30 年	0-5	3.17-10
机器设备	2-10 年	5	9.5-47.5

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4-6 年	5	15.83-23.75
电子设备	5-6 年	0-5	15.83-20
其他设备	5-6 年	0-5	15.83-20

注：本公司外购员工商品房宿舍按预计使用年限 30 年折旧。

本公司至少在每年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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的标准
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 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, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	2-5 年
非专利技术	5 年
专利许可	受益期
土地使用权	30-50 年
排污权、水权	受益期

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司研发支出包括人员人工费用。指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金；

还包括直接投入费用，指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；以及用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、检验、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费；

新产品设计费、新工艺规程制定费，指企业在新产品设计、新工艺规程制定现场试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用；

其他相关费用。指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、技术资料翻译费、专家咨询费、研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、会议费等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对研发产品销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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。

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。

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。

(2) 实施、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计

处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

29、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

本公司具体收入确认方法如下：

国内销售，公司根据合同约定的交货方式将商品交付给客户，经客户以书面确认收货时，确认销售商品收入实现。

出口销售，采用 FOB/CIF/CFR 条款结算，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时确认收入的实现；采用 DDU/DDP 条款结算，当商品运送至指定收货地点，并经客户签收后确认收入的实现；采用非买断式经销方式结算，当商品报关出口运送至国外仓库，在实际销售给终端客户并经其签收后确认收入的实现。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

31、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例

进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产

生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）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。

33、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。依据财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司以上年度主营业务收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

（2）碳排放权交易

根据2019年12月16日财政部发布了财会[2019]22号《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》，本公司自行购入的碳排放配额，在购买日当天确认为碳排放权资产，按取得成本（包括交易税费）进行初始计量。

本公司使用购入的碳排放配额履约（履行减排义务）的，按照所使用配额的账面余额，计入营业外支出。

本公司出售碳排放配额，应当根据配额取得来源的不同，分别以下情况进行账务处理：1）本公司出售购入的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易税费）与按照出售配额的账面余额的差额，计入营业外收入或营业外支出。2）本公司出售无偿取得的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易税费）计入营业外收入。

本公司自愿注销购入的碳排放配额的，按照注销配额的账面余额，计入营业外支出。

（3）套期会计

本公司的套期包括公允价值套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1、执行企业会计准则解释第 17 号导致的会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①关于流动负债与非流动负债的划分；②关于供应商融资安排的披露；③关于售后租回交易的会计处理。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种和税率

(1) 本公司及境内子公司

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%； 9%；6%	犇星新材及子公司主要产品执行 13%、9%增值税税率；其中农药原药产品执行 9%的增值税税率。公司提供的技术服务执行 6%的增值税税率；报告期内公司外销产品的执行的出口增值税留抵退税政策，征退税率一致。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	本公司及其他境内子公司适用 15%的所得税税率见附注四、2 税收优惠。
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%、5%	
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	4.5%、5%	教育费附加为 3%，地方教育费附加 1.5%、2%

(2) 境外子公司

子公司名称	税种	法定税率	备注
犇星新材料（印尼）有限公司 （简称“犇星印尼新材料”） 印尼犇星实业有限公司 （简称“犇星印尼实业”）	企业所得税	22%	
新加坡南海实业有限公司 （简称“犇星新加坡”）	企业所得税	17%	成立公司开始前三年 100,000 新元的部分可获得 75% 免税，100,001-200,000 新元的部分可获得 50%的税收减免

2、税收优惠

湖北犇星新材料股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合核发的编号为 GR202042002644 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，于 2023 年 10 月 16 日重新获得编号为 GR202342001125 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故犇星新材在报告期内执行 15%的优惠企业所得税税率。

湖北大润化学科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的编号为 GR202342000693 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。湖北犇星生物新材料有限公司、湖北犇星新能源材料有限公司于 2023 年 11 月 14 日获得，分别获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的编号为 GR202342003229 、GR202342002826 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。大润化学、

犇星生物、犇星新能源 2023 年度执行 15%的优惠企业所得税税率。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号，以下简称《公告》）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以鼓励类产业为主营业务，且其年度主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据上述西部大开发优惠政策，内蒙古犇星化学有限公司以及犇星新材料（内蒙古）有限公司在报告期内执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司犇星化学在报告期内享受此项税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	104.10	16.79	105.67
银行存款	245,732,789.56	362,065,572.08	368,311,142.40
其他货币资金	92,268,305.01	167,955,839.66	236,683,083.61
合 计	338,001,198.67	530,021,428.53	604,994,331.68
其中：存放在境外的款项总额	49,665,951.81	31,776,399.93	20,633,487.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	87,408,843.16	164,474,585.30	236,188,675.33

期末使用有限制的资金参见附注五、18 所示。

注：存放在境外的款项系子公司境外银行账户金额，资金汇回不存在限制情形。

2、交易性金融资产

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
原材料期货合约	54,410.00	1,260.00	130.00
外汇期权合约		6,145,620.00	5,474,387.00
合 计	54,410.00	6,146,880.00	5,474,517.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	849,853,097.26	757,701,836.77	431,152,747.29
商业承兑汇票		40,129,001.86	
合 计	849,853,097.26	797,830,838.63	431,152,747.29

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	849,853,097.26	100.00%			849,853,097.26
应收银行承兑票据	849,853,097.26	100.00%			849,853,097.26
应收商业承兑票据					
合 计	849,853,097.26	100.00%			849,853,097.26

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	799,942,891.36	100.00%	2,112,052.73	0.26%	797,830,838.63
应收银行承兑票据	757,701,836.77	94.72%			757,701,836.77
应收商业承兑票据	42,241,054.59	5.28%	2,112,052.73	5.00%	40,129,001.86
合 计	799,942,891.36	100.00%	2,112,052.73	0.26%	797,830,838.63

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	431,152,747.29	100.00%			431,152,747.29
应收银行承兑票据	431,152,747.29	100.00%			431,152,747.29

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
应收商业承兑票据					
合 计	431,152,747.29	100.00%			431,152,747.29

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑票据	2,112,052.73		2,112,052.73		
合 计	2,112,052.73		2,112,052.73		

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑票据		2,112,052.73			2,112,052.73
合 计		2,112,052.73			2,112,052.73

(4) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司已质押的应收票据：

种 类	质押票据金额
银行承兑汇票	251,559,361.49
合 计	251,559,361.49

(5) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		356,640,137.00
合 计		356,640,137.00

(6) 本报告期无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

(1) 按应收账款分类披露：

类别	2024 年 6 月 30 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	1,488,445.83	0.29%	1,488,445.83	100.00%	
按组合计提坏账准备	517,782,685.01	99.71%	26,741,602.13	5.16%	491,041,082.88
合 计	519,271,130.84	100.00%	28,230,047.96	5.44%	491,041,082.88

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	1,454,796.74	0.42%	1,454,796.74	100.00%	
按组合计提坏账准备	346,368,372.78	99.58%	18,297,835.50	5.28%	328,070,537.28
合 计	347,823,169.52	100.00%	19,752,632.24	5.68%	328,070,537.28

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	278,127,609.03	100.00%	14,240,225.67	5.12%	263,887,383.36
合 计	278,127,609.03	100.00%	14,240,225.67	5.12%	263,887,383.36

①报告期，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

客户名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AG Import HUB	870,168.33	870,168.33	100.00%	注
Keyone Plastic Company	618,277.50	618,277.50	100.00%	
合 计	1,488,445.83	1,488,445.83	100.00%	
客户名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AG Import HUB	850,496.56	850,496.56	100.00%	注
Keyone Plastic Company	604,300.18	604,300.18	100.00%	
合 计	1,454,796.74	1,454,796.74	100.00%	
客户名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

无	无	无	无	无
---	---	---	---	---

注：该等应收款项主要为合同尾款，经清理预计难以收回。

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	515,763,094.42	99.61%	343,502,455.65	99.17%	277,275,797.43	99.69%
一至二年	1,332,678.97	0.26%	2,179,005.53	0.63%	164,900.00	0.06%
二至三年	0.02				686,911.60	0.25%
三年以上	686,911.60	0.13%	686,911.60	0.20%		
合 计	517,782,685.01	100.00%	346,368,372.78	100.00%	278,127,609.03	100.00%
减：坏账准备	26,741,602.13		18,297,835.50		14,240,225.67	
账面价值	491,041,082.88		328,070,537.28		263,887,383.36	

（2）坏账准备的变动情况：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
期初余额	19,752,632.24	14,240,225.67	18,001,089.60
加：本期计提	8,824,925.13	5,598,725.46	
减：本期收回或转回			1,915,322.32
本期核销		337,758.11	1,803,180.60
其他影响（外币报表折算）	347,509.41	-251,439.22	42,361.01
期末余额	28,230,047.96	19,752,632.24	14,240,225.67

（3）各报告期实际核销的应收账款情况：

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款		337,758.11	1,803,180.60

（4）按欠款方归集的期末余额前五名客户的应收账款情况：

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
2024年6月30日	THERMOAEGIS, LLC[注]	客户	98,521,425.72	4,926,071.29	18.97%	一年以内
	卓辰实业（上海）有限公司	客户	21,539,461.09	1,076,973.05	4.15%	一年以内

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
	Valtris Specialty Chemicals[注]	客户	19,153,882.96	957,694.15	3.69%	一年以内
	安徽广信农化股份有限公司	客户	11,721,375.00	586,068.75	2.26%	一年以内
	MEET MARKETING (INDIA) PRIVATE LTD	客户	9,485,808.93	474,290.45	1.83%	一年以内
	合 计		160,421,953.70	8,021,097.69	30.89%	
2023 年 12 月 31 日	THERMOAEGIS, LLC[注]	客户	95,195,190.55	4,759,759.53	27.37%	一年以内
	AIMCO PESTICIDES LIMITED	客户	11,622,710.70	581,135.54	3.34%	一年以内
	P. V. C. GERFOR S. A. [注]	客户	11,524,977.13	576,248.86	3.31%	一年以内
	REAGENS GROUP[注]	客户	8,186,002.61	409,300.13	2.35%	一年以内
	MEET MARKETING (INDIA) PRIVATE LTD	客户	7,084,202.91	354,210.15	2.04%	一年以内
	合 计		133,613,083.90	6,680,654.21	38.41%	
2022 年 12 月 31 日	THERMOAEGIS, LLC[注]	客户	62,693,237.46	3,134,661.87	22.54%	一年以内
	安徽兴锂新能源有限公司	客户	6,280,750.00	314,037.50	2.26%	一年以内
	MEET MARKETING (INDIA) PRIVATE LTD	客户	5,537,713.46	276,885.67	1.99%	一年以内
	S V Plastochem Pvt. Ltd	客户	4,934,889.62	246,744.48	1.77%	一年以内
	江西正邦作物保护股份有限公司	客户	4,920,062.50	246,003.13	1.77%	一年以内
	合 计		84,366,653.04	4,218,332.65	30.33%	

注：THERMOAEGIS, LLC、P. V. C. GERFOR S. A.、REAGENS GROUP、Valtris Specialty Chemicals 系同一集团下应收账款余额汇总。

(5) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收款项：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
外币信用证贴现	643,977.65	8,962,094.45	43,107,948.87
外币应收账款贴现	26,511,696.00	5,906,971.80	8,726,643.80
合 计	27,155,673.65	14,869,066.25	51,834,592.67

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	335,426,867.23	354,360,961.51	257,776,637.14

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	335,426,867.23	354,360,961.51	257,776,637.14

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

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					
按组合计提坏账准备	335,426,867.23	100.00%			335,426,867.23
其中：银行承兑汇票组合	335,426,867.23	100.00%			335,426,867.23
合 计	335,426,867.23	100.00%			335,426,867.23

(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					
按组合计提坏账准备	354,360,961.51	100.00%			354,360,961.51
其中：银行承兑汇票组合	354,360,961.51	100.00%			354,360,961.51
合 计	354,360,961.51	100.00%			354,360,961.51

(续)

类 别	2022 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					
按组合计提坏账准备	257,776,637.14	100.00%			257,776,637.14
其中：银行承兑汇票组合	257,776,637.14	100.00%			257,776,637.14
合 计	257,776,637.14	100.00%			257,776,637.14

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	335,426,867.23		—

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合 计	335,426,867.23		--
名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	354,360,961.51		--
合 计	354,360,961.51		--
名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	257,776,637.14		--
合 计	257,776,637.14		--

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已质押的应收款项融资：

种 类	质押票据金额
银行承兑汇票	186,978,032.54
合 计	186,978,032.54

（5）截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	173,460,677.17	
合 计	173,460,677.17	

（6）报告期实际核销的应收款项融资情况：无。

6、预付款项

（1）账龄分析：

账龄	2024 年 6 月 30 日	
	金额	比例
一年以内	58,019,886.27	94.03%
一至二年	3,682,243.93	5.97%
二至三年	532.27	

账龄	2024 年 6 月 30 日	
	金额	比例
合 计	61,702,662.47	100.00%

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例
一年以内	21,710,962.08	78.59%
一至二年	5,913,501.29	21.40%
二至三年	2,566.99	0.01%
合 计	27,627,030.36	100.00%

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例
一年以内	22,822,446.40	99.91%
一至二年	21,136.15	0.09%
合 计	22,843,582.55	100.00%

(2) 各报告期末, 预付款项金额前五名单位情况:

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
2024 年 6 月 30 日	赣州市开源科技有限公司	材料供应商	12,043,446.51	19.52%
	卓辰实业(上海)有限公司	材料供应商	10,153,196.97	16.46%
	蚌埠圣丹生物化工有限公司	材料供应商	5,178,880.00	8.39%
	河北百谷时茂生物科技有限公司	材料供应商	4,705,119.27	7.63%
	山东睿安生物科技有限公司	材料供应商	3,576,649.61	5.80%
	合 计		35,657,292.36	57.80%
2023 年 12 月 31 日	山东华鲁恒升化工股份有限公司	材料供应商	6,712,027.44	24.54%
	山东睿安生物科技有限公司	材料供应商	5,830,371.91	21.32%
	河南嘉颖生物科技有限公司	材料供应商	3,593,611.50	13.14%
	内蒙古灵圣作物科技有限公司	材料供应商	1,079,321.87	3.95%
	随州中燃城市燃气发展有限公司	材料供应商	1,048,604.08	3.83%
	合 计		18,263,936.80	66.78%
2022 年	山东睿安生物科技有限公司	材料供应商	9,434,480.00	41.30%

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
12月31日	阿曼达(上海)进出口有限公司	材料供应商	2,297,489.61	10.06%
	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	材料供应商	1,650,090.59	7.22%
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	材料供应商	1,329,707.64	5.82%
	随州中燃城市燃气发展有限公司	材料供应商	998,574.88	4.37%
	合 计		15,710,342.72	68.77%

7、其他应收款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	531,679.66	513,888.80	448,552.80
合 计	531,679.66	513,888.80	448,552.80

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	486,493.70	533,211.09	403,586.02
一至二年	74,388.33	9,172.84	182.60
二至三年	20,000.00		25,450,000.00
三年以上	31,767,188.15	31,767,188.15	6,837,188.15
合 计	32,348,070.18	32,309,572.08	32,690,956.77
减：坏账准备	31,816,390.52	31,795,683.28	32,242,403.97
账面价值	531,679.66	513,888.80	448,552.80

注：包含单项计提和组合计提。

2) 其他应收款项性质分类情况：

款项的性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	181,887.00	436,890.00	857,900.00
其他应收及暂付款	32,166,183.18	31,872,682.08	31,833,056.77
合 计	32,348,070.18	32,309,572.08	32,690,956.77

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

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	31,636,288.15	97.80%	31,636,288.15	100.00%	
按组合计提坏账准备	711,782.03	2.20%	180,102.37	25.30%	531,679.66
其中：账龄组合	711,782.03	2.20%	180,102.37	25.30%	531,679.66
合 计	32,348,070.18	100.00%	31,816,390.52	98.36%	531,679.66

(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	31,636,288.15	97.92%	31,636,288.15	100.00%	
按组合计提坏账准备	673,283.93	2.08%	159,395.13	23.67%	513,888.80
其中：账龄组合	673,283.93	2.08%	159,395.13	23.67%	513,888.80
合 计	32,309,572.08	100.00%	31,795,683.28	98.41%	513,888.80

(续)

类 别	2022 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	31,636,288.15	96.77%	31,636,288.15	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,054,668.62	3.23%	606,115.82	57.47%	448,552.80
其中：账龄组合	1,054,668.62	3.23%	606,115.82	57.47%	448,552.80
合 计	32,690,956.77	100.00%	32,242,403.97	98.63%	448,552.80

按单项计提坏账准备：

名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏振方生物化学有限公司	31,636,288.15	31,636,288.15	100.00%	注
合 计	31,636,288.15	31,636,288.15	--	--

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏振方生物化学有限公司	31,636,288.15	31,636,288.15	100.00%	注
合 计	31,636,288.15	31,636,288.15	--	--

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏振方生物化学有限公司	31,636,288.15	31,636,288.15	100.00%	注
合 计	31,636,288.15	31,636,288.15	--	--

注：基于谨慎性考虑，公司于 2020 年度对江苏振方的预付账款余额为 31,636,288.15 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。主要原因系：（1）2020 年以来江苏振方涉及多项买卖合同纠纷和企业借贷纠纷的判决结果于 2020 年 10 月份陆续对外公告。判决结果显示江苏振方部分银行账户冻结，需履行较大金额的资金偿付义务，因此公司预计江苏振方目前和未来经营现金流尤为紧张；（2）江苏振方受生产设备维护、所需原材料供应紧张等因素影响，其产能未能全部恢复，生产未达到完全稳定状态，未来是否能持续生产戊酮存在较大不确定性。（3）公司已对江苏振方买卖合同纠纷提出诉讼，经审理，于 2023 年 6 月 29 日法院已判决江苏振方及其担保方应偿还公司货款及利息，截至审计报告日，公司未收到诉讼款项。

按组合计提坏账准备：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	711,782.03	180,102.37	25.30%
合 计	711,782.03	180,102.37	--

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	673,283.93	159,395.13	23.67%
合 计	673,283.93	159,395.13	--

（续）

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,054,668.62	606,115.82	57.47%
合 计	1,054,668.62	606,115.82	--

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	159,395.13		31,636,288.15	31,795,683.28
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	20,713.39			20,713.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（外币报表折算）	-6.15			-6.15
2024 年 6 月 30 日余额	180,102.37		31,636,288.15	31,816,390.52

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	606,115.82		31,636,288.15	32,242,403.97
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回	446,723.14			446,723.14
本期转销				
本期核销				
其他变动（外币报表折算）	2.45			2.45
2023 年 12 月 31 日余额	159,395.13		31,636,288.15	31,795,683.28

（续）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	364,595.22		32,664,288.15	33,028,883.37
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
一转入第三阶段				
一转入第二阶段				
一转入第一阶段				
本期计提	241,520.85			241,520.85
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,028,000.00	1,028,000.00
其他变动（外币报表折算）	-0.25			-0.25
2022 年 12 月 31 日余额	606,115.82		31,636,288.15	32,242,403.97

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期初余额	31,795,683.28	32,242,403.97	33,028,883.37
加：本期计提	20,713.39		241,520.85
减：本期收回或转回		446,723.14	
减：本期核销			1,028,000.00
减：其他影响（外币报表折算）	6.15	-2.45	0.25
期末余额	31,816,390.52	31,795,683.28	32,242,403.97

5) 报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款			1,028,000.00

其他应收款核销说明：预计与张家港华丰机械有限公司合同预付款项可能无法收回，该款项已超过 3 年以上，长期未收回，经公司管理层同意后对该款项进行核销。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

报告期末	往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收账总额比例	坏账准备期末余额
2024 年 6 月 30 日	江苏振方生物化学有限公司	预付货款	31,636,288.15	三年以上	97.80%	31,636,288.15
	山东华显安装建设有限公司	待收款	69,619.85	一年以内	0.22%	3,480.99

报告期末	往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收账总额比例	坏账准备期末余额
	阿拉善经济开发区巴音敖包污水处理有限责任公司	保证金	50,000.00	三年以上	0.15%	50,000.00
	阿拉善盟盛世水务股份有限公司	保证金	50,000.00	三年以上	0.15%	50,000.00
	凤和（武汉）创业服务有限公司	保证金	40,887.00	一至二年	0.13%	8,177.40
	合 计		31,846,795.00		98.45%	31,747,946.54
2023 年 12 月 31 日	江苏振方生物化学有限公司	预付货款	31,636,288.15	三年以上	97.92%	31,636,288.15
	随州市曾都区人民法院	诉讼代理费	201,720.00	一年以内	0.62%	10,086.00
	阿拉善经济开发区巴音敖包污水处理有限责任公司	保证金	50,000.00	三年以上	0.15%	50,000.00
	阿拉善盟盛世水务股份有限公司	保证金	50,000.00	三年以上	0.15%	50,000.00
	凤和（武汉）创业服务有限公司	保证金	40,887.00	一年以内	0.13%	2,044.35
	合 计		31,978,895.15		98.97%	31,748,418.50
2022 年 12 月 31 日	江苏振方生物化学有限公司	预付货款	31,636,288.15	两至三年及三年以上	96.77%	31,636,288.15
	内蒙古电力（集团）有限责任公司阿拉善供电分公司	保证金	500,000.00	三年以上	1.53%	500,000.00
	深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	0.61%	10,000.00
	阿拉善经济开发区巴音敖包污水处理有限责任公司	保证金	50,000.00	二至三年	0.15%	25,000.00
	阿拉善盟盛世水务股份有限公司	保证金	50,000.00	二至三年	0.15%	25,000.00
	合 计		32,436,288.15		99.21%	32,196,288.15

8、存货

（1）分类情况：

存货种类	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,306,189.45	6,812,638.87	215,493,550.58
在产品	42,411,408.94		42,411,408.94
自制半成品	99,166,552.92		99,166,552.92
库存商品	137,507,438.22	2,114,885.49	135,392,552.73
发出商品	142,463,291.69		142,463,291.69

存货种类	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	230,022.00		230,022.00
合 计	644,084,903.22	8,927,524.36	635,157,378.86

(续)

存货种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,149,066.64	6,072,488.30	188,076,578.34
在产品	34,157,652.99		34,157,652.99
自制半成品	124,419,777.86		124,419,777.86
库存商品	83,521,012.87	1,507,500.43	82,013,512.44
发出商品	81,193,057.31		81,193,057.31
委托加工物资	1,010,230.09		1,010,230.09
合 计	518,450,797.76	7,579,988.73	510,870,809.03

(续)

存货种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,175,388.55	3,859,227.74	176,316,160.81
在产品	46,086,248.02		46,086,248.02
自制半成品	116,455,149.36		116,455,149.36
库存商品	120,751,264.88	822,598.95	119,928,665.93
发出商品	117,497,839.73		117,497,839.73
合 计	580,965,890.54	4,681,826.69	576,284,063.85

(2) 存货跌价准备:

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		其他变动	2024 年 6 月 30 日
			转回	转销		
原材料	6,072,488.30	1,396,568.56		626,124.49	-30,293.50	6,812,638.87
库存商品	1,507,500.43	607,385.06				2,114,885.49
合 计	7,579,988.73	2,003,953.62		626,124.49	-30,293.50	8,927,524.36

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		其他变动	2023 年 12 月 31 日
			转回	转销		

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		其他变动	2023 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	3,859,227.74	3,109,395.06		913,453.28	17,318.78	6,072,488.30
库存商品	822,598.95	739,642.02		54,740.54		1,507,500.43
合 计	4,681,826.69	3,849,037.08		968,193.82	17,318.78	7,579,988.73

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		其他变动	2022 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	1,903,133.08	2,674,746.63		717,393.66	-1,258.31	3,859,227.74
库存商品	185,345.13	637,253.82				822,598.95
合 计	2,088,478.21	3,312,000.45		717,393.66	-1,258.31	4,681,826.69

9、其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
留抵进项税	54,627,064.77	56,743,917.43	44,599,425.88
应收出口退税	12,851,119.37	14,990,239.84	9,250,701.13
预缴税款	21,911,182.76	24,500,691.02	14,970,620.80
待摊保险费等	1,325,786.15	1,335,127.25	1,357,289.96
合 计	90,715,153.05	97,569,975.54	70,178,037.77

10、长期股权投资

1) 2024 年 6 月 30 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
沙洲化学	68,428,427.81			1,878,103.46		
小计	68,428,427.81			1,878,103.46		
合 计	68,428,427.81			1,878,103.46		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
沙洲化学				70,306,531.27	
小计				70,306,531.27	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				70,306,531.27	

2) 2023 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
沙洲化学	92,319,956.56		19,500,000.00	-4,391,528.75		
小计	92,319,956.56		19,500,000.00	-4,391,528.75		
合 计	92,319,956.56		19,500,000.00	-4,391,528.75		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
沙洲化学				68,428,427.81	
小计				68,428,427.81	
合 计				68,428,427.81	

3) 2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
沙洲化学	80,292,920.34			12,027,036.22		
小计	80,292,920.34			12,027,036.22		
合 计	80,292,920.34			12,027,036.22		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
沙洲化学				92,319,956.56	
小计				92,319,956.56	
合 计				92,319,956.56	

11、固定资产

(1) 分类情况：

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1,064,026,452.45	1,029,435,312.42	846,831,248.81
固定资产清理	2,876,755.12	113,429.38	237,166.48
合 计	1,066,903,207.57	1,029,548,741.80	847,068,415.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产情况：

① 2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	565,944,323.65	909,074,946.24	13,180,816.06	24,740,769.49	10,605,503.27	1,523,546,358.71
2. 本期增加金额	57,092,499.31	65,747,508.97		238,536.49	5,003,485.29	128,082,030.06
（1）购置	2,096,777.08	10,935,725.24		238,536.49	5,003,485.29	18,274,524.10
（2）在建工程转入	54,995,722.23	54,811,783.73				109,807,505.96
（3）其他增加（外币报表折算）						
3. 本期减少金额	490,920.29	15,454,413.07	784.25	21,287.95	602.75	15,968,008.31
（1）处置或报废	82,695.03	13,853,606.35				13,936,301.38
（2）转入在建工程	179,637.22	1,037,651.45				1,217,288.67

(3) 其他减少 (外币报表折算)	228,588.04	563,155.27	784.25	21,287.95	602.75	814,418.26
4. 期末余额	622,545,902.67	959,368,042.14	13,180,031.81	24,958,018.03	15,608,385.81	1,635,660,380.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	125,276,849.21	321,226,736.80	6,570,030.39	16,038,980.77	4,033,066.85	473,145,664.02
2. 本期增加金额	18,676,816.64	63,201,285.79	783,918.65	1,258,922.38	1,298,550.86	85,219,494.32
(1) 计提	18,676,816.64	63,201,285.79	783,918.65	1,258,922.38	1,298,550.86	85,219,494.32
(2) 其他增加 (外币报表折算)						
3. 本期减少金额	40,829.38	7,545,030.00	498.06	7,682.30	187.89	7,594,227.63
(1) 处置或报废	15,594.19	6,668,371.45				6,683,965.64
(2) 转入在建工程		626,097.12				626,097.12
(3) 其他减少 (外币报表折算)	25,235.19	250,561.43	498.06	7,682.30	187.89	284,164.87
4. 期末余额	143,912,836.47	376,882,992.59	7,353,450.98	17,290,220.85	5,331,429.82	550,770,930.71
三、减值准备						
1. 期初余额	3,894,917.55	16,954,807.13			115,657.59	20,965,382.27
2. 本期增加金额		3,255,331.35				3,255,331.35
(1) 计提		3,255,331.35				3,255,331.35
3. 本期减少金额		3,357,716.32				3,357,716.32
(1) 处置或报废		3,283,564.03				3,283,564.03
(2) 转入在建工程		74,152.29				74,152.29
4. 期末余额	3,894,917.55	16,852,422.16			115,657.59	20,862,997.30
四、账面价值						

1. 期末账面价值	474,738,148.65	565,632,627.39	5,826,580.83	7,667,797.18	10,161,298.40	1,064,026,452.45
2. 期初账面价值	436,772,556.89	570,893,402.31	6,610,785.67	8,701,788.72	6,456,778.83	1,029,435,312.42

②2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	491,685,220.61	682,358,303.19	8,851,421.01	21,975,831.85	5,073,930.08	1,209,944,706.74
2. 本期增加金额	74,259,103.04	237,562,616.84	4,743,675.81	2,764,937.64	5,666,661.67	324,996,995.00
（1）购置	729,086.19	12,898,524.34	1,058,168.24	2,751,041.50	5,632,404.13	23,069,224.40
（2）在建工程转入	73,305,588.47	224,113,813.67	3,684,736.24		33,735.32	301,137,873.70
（3）其他增加（外币报表折算）	224,428.38	550,278.83	771.33	13,896.14	522.22	789,896.90
3. 本期减少金额		10,845,973.79	414,280.76		135,088.48	11,395,343.03
（1）处置或报废		6,672,973.17	183,706.71		116,373.43	6,973,053.31
（2）转入在建工程		4,173,000.62	230,574.05		18,715.05	4,422,289.72
（3）其他减少（外币报表折算）						
4. 期末余额	565,944,323.65	909,074,946.24	13,180,816.06	24,740,769.49	10,605,503.27	1,523,546,358.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	94,370,824.35	226,638,413.69	5,796,213.13	12,958,445.26	2,121,313.03	341,885,209.46
2. 本期增加金额	30,906,024.86	101,755,098.09	1,045,314.44	3,080,535.51	1,961,054.63	138,748,027.53
（1）计提	30,889,574.33	101,582,611.30	1,045,009.80	3,075,118.61	1,960,949.67	138,553,263.71
（2）其他增加（外币报表折算）	16,450.53	172,486.79	304.64	5,416.90	104.96	194,763.82
3. 本期减少金额		7,166,774.98	271,497.18		49,300.81	7,487,572.97

(1) 处置或报废		5,376,029.62	174,519.80		45,448.62	5,595,998.04
(2) 转入在建工程		1,790,745.36	96,977.38		3,852.19	1,891,574.93
4. 期末余额	125,276,849.21	321,226,736.80	6,570,030.39	16,038,980.77	4,033,066.85	473,145,664.02
三、减值准备						
1. 期初余额	3,894,917.55	17,217,673.33			115,657.59	21,228,248.47
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		262,866.20				262,866.20
(1) 处置或报废		176,989.32				176,989.32
(2) 转入在建工程		85,876.88				85,876.88
4. 期末余额	3,894,917.55	16,954,807.13			115,657.59	20,965,382.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	436,772,556.89	570,893,402.31	6,610,785.67	8,701,788.72	6,456,778.83	1,029,435,312.42
2. 期初账面价值	393,419,478.71	438,502,216.17	3,055,207.88	9,017,386.59	2,836,959.46	846,831,248.81

③2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	371,824,468.50	549,045,824.76	7,459,860.21	22,325,356.58	3,200,415.32	953,855,925.37
2. 本期增加金额	120,593,287.32	153,034,909.71	1,630,766.57	2,482,442.56	1,885,052.49	279,626,458.65
(1) 购置	6,789,811.36	16,610,032.19	1,358,086.71	2,482,442.56	1,771,546.60	29,011,919.42
(2) 在建工程转入	113,803,475.96	136,424,877.52	272,679.86		113,505.89	250,614,539.23
3. 本期减少金额	732,535.21	19,722,431.28	239,205.77	2,831,967.29	11,537.73	23,537,677.28

(1) 处置或报废	706,680.81	16,407,816.15	15,384.62	2,829,017.27	8,717.95	19,967,616.80
(2) 转入在建工程		3,230,711.81	223,734.97		2,769.23	3,457,216.01
(3) 其他减少(外币报表折算)	25,854.40	83,903.32	86.18	2,950.02	50.55	112,844.47
4. 期末余额	491,685,220.61	682,358,303.19	8,851,421.01	21,975,831.85	5,073,930.08	1,209,944,706.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	70,064,830.99	157,639,931.42	5,241,474.80	12,761,966.48	1,704,623.96	247,412,827.65
2. 本期增加金额	24,382,973.75	76,371,425.02	742,689.37	3,018,522.51	427,608.30	104,943,218.95
(1) 计提	24,382,973.75	76,371,425.02	742,689.37	3,018,522.51	427,608.30	104,943,218.95
3. 本期减少金额	76,980.39	7,372,942.75	187,951.04	2,822,043.73	10,919.23	10,470,837.14
(1) 处置或报废	75,677.95	6,023,474.37	14,615.39	2,821,395.27	8,281.95	8,943,444.93
(2) 转入在建工程		1,331,953.18	173,315.18		2,631.20	1,507,899.56
(3) 其他减少(外币报表折算)	1,302.44	17,515.20	20.47	648.46	6.08	19,492.65
4. 期末余额	94,370,824.35	226,638,413.69	5,796,213.13	12,958,445.26	2,121,313.03	341,885,209.46
三、减值准备						
1. 期初余额		4,833,592.52			24,689.63	4,858,282.15
2. 本期增加金额	3,894,917.55	16,547,084.98			90,967.96	20,532,970.49
(1) 计提	3,894,917.55	16,547,084.98			90,967.96	20,532,970.49
3. 本期减少金额		4,163,004.17				4,163,004.17
(1) 处置或报废		4,073,671.47				4,073,671.47
(2) 转入在建工程		89,332.70				89,332.70
4. 期末余额	3,894,917.55	17,217,673.33			115,657.59	21,228,248.47

四、账面价值						
1. 期末账面价值	393,419,478.71	438,502,216.17	3,055,207.88	9,017,386.59	2,836,959.46	846,831,248.81
2. 期初账面价值	301,759,637.51	386,572,300.82	2,218,385.41	9,563,390.10	1,471,101.73	701,584,815.57

（3）截止 2024 年 6 月 30 日，公司暂时闲置的固定资产原值 46,023,632.82 元，累计折旧 23,873,324.28 元，减值准备 20,423,811.08 元，账面价值 1,726,497.46 元。

（4）截止 2024 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止 2024 年 6 月 30 日，公司未办妥房产证的固定资产如下：

项目	原值	累计折旧	账面价值	未办理原因
房屋建筑物	139,543,139.43	12,737,131.81	126,806,007.62	正在办理中/等待现场验收

（6）固定资产清理：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待报废处理机器设备净值	6,132,086.47	113,429.38	4,165,621.42
减：固定资产减值准备	3,255,331.35		3,928,454.94
合 计	2,876,755.12	113,429.38	237,166.48

12、在建工程

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	103,971,154.10	101,698,398.70	147,025,081.24
工程物资	7,025,428.87	5,066,501.01	10,597,694.45
合 计	110,996,582.97	106,764,899.71	157,622,775.69

(1) 在建工程情况：

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
随州青春化工园区年产 3 万吨锂离子电池电解液建设项目	55,820,179.44		55,820,179.44
随州青春化工园区年产 1000 吨多孔硅中试建设项目	23,321,312.97		23,321,312.97
内蒙古阿拉善高新技术产业开发区新建罐区及仓库项目	9,119,994.41		9,119,994.41
印尼三宝垄年产 5 万吨液碱建设项目	2,250,883.67		2,250,883.67
印尼三宝垄研发大楼工程	2,424,270.30		2,424,270.30
随州高新技术产业开发区 PE 地膜生产及回收循环利用项目	1,705,441.75		1,705,441.75
其他	9,329,071.56		9,329,071.56
合 计	103,971,154.10		103,971,154.10

(续)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
随州青春化工园区年产 20000 吨电子级五氯化磷等磷基新材料项目	19,901,229.26		19,901,229.26

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
随州青春化工园区年产 3 万吨锂离子电池电解液建设项目	10,784,035.32		10,784,035.32
随州青春化工园区年产 1000 吨多孔硅中试建设项目	38,957,705.70		38,957,705.70
随州浙河化工园区负极材料试制项目	12,358,754.85		12,358,754.85
随州高新技术产业开发区 PE 地膜生产及回收循环利用项目	1,666,833.13		1,666,833.13
内蒙古阿拉善巴音敖包工业园区噻虫嗪车间扩建项目	15,091,029.06		15,091,029.06
其他	2,938,811.38		2,938,811.38
合 计	101,698,398.70		101,698,398.70

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
随州青春化工园区年产 3000 吨六氟磷酸锂建设项目	135,759,960.38		135,759,960.38
随州青春化工园区年产 20000 吨阻燃剂中间体项目（一期）	4,047,182.42		4,047,182.42
随州青春化工园区年产 1000 吨多孔硅中试项目	178,933.87		178,933.87
随州浙河化工园区负极材料试制项目	2,652,610.66		2,652,610.66
其他	4,386,393.91		4,386,393.91
合 计	147,025,081.24		147,025,081.24

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

①2024 年 1-6 月

工程名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
	(万元)		本期购置	固定资产转入	转入固定资产	其他减少			
随州青春化工园区年产 20000 吨电子级五氯化磷等磷基新材料项目	4,876.00	19,901,229.26	32,734,324.40	276,145.84	52,911,699.50			118.28%	100.00%
随州青春化工园区年产 3 万吨锂离子电池电解液建设项目	6,300.00	10,784,035.32	44,379,000.18	657,143.94			55,820,179.44	96.58%	95.00%
随州青春化工园区年产 1000 吨多晶硅中试建设项目	5,766.00	38,957,705.70	3,217,227.63		18,853,620.36		23,321,312.97	79.73%	79.73%
内蒙古阿拉善巴音敖包工业园区噻虫嗪车间扩建项目	2,120.00	15,091,029.06	681,073.42		15,772,102.48			81.09%	100.00%
内蒙古阿拉善高新技术产业开发区新建罐区及仓库项目	2,360.00		9,119,994.41				9,119,994.41	42.12%	42.12%
小 计		84,733,999.34	90,131,620.04	933,289.78	87,537,422.34		88,261,486.82		

②2023 年度

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
	(万元)		本期购置	固定资产转入	转入固定资产	其他减少			
随州青春化工园区年产 20000 吨阻燃剂中间体项目（二期）	14,820.00		127,862,348.95	181,560.91	128,043,909.86			94.18%	100.00%
随州青春化工园区年产 20000 吨电子级五氯化磷等磷基新材料项目	4,876.00		19,901,229.26				19,901,229.26	44.49%	44.49%
随州青春化工园区年产 3000 吨六氟磷酸锂项目	15,450.00	135,759,960.38	2,241,310.03	49,233.94	138,050,504.35			97.39%	100.00%
随州青春化工园区年产 3 万吨锂离子电池电解液建设项目	6,300.00		10,763,212.35	20,822.97			10,784,035.32	18.66%	18.66%
随州青春化工园区年产 1000 吨多晶硅中试建设项目	5,766.00	178,933.87	38,701,407.69	77,364.14			38,957,705.70	73.65%	73.65%

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
	(万元)		本期购置	固定资产转入	转入固定资产	其他减少			
内蒙古阿拉善巴音敖包工业园区噻虫嗪车间扩建项目	2,120.00		17,954,114.79	26,822.53	2,889,908.26		15,091,029.06	77.59%	89.09%
小 计		135,938,894.25	217,423,623.07	355,804.49	268,984,322.47		84,733,999.34		

报告期无发生利息资本化金额。

③2022 年度

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
	(万元)		本期购置	固定资产转入	转入固定资产	其他减少			
随州青春化工园区年产 20000 吨阻燃剂中间体项目（一期）	20,050.00		173,585,651.17	261,948.27	173,847,599.44			94.51%	100.00%
随州青春化工园区年产 3000 吨六氟磷酸锂建设项目	15,450.00		135,543,384.21	216,576.17			135,759,960.38	95.78%	95.78%
随州青春化工园区年产 1000 吨多孔硅中试建设项目	5,766.00		178,933.87				178,933.87	0.34%	0.34%
内蒙古阿拉善巴音敖包工业园区科研办公楼	1,800.00	15,802,263.19	1,466,126.84		17,268,390.03			104.57%	100.00%
印尼三宝垄硫醇甲基锡锡化生产线	1,763.00	11,580,201.67	1,960,735.67		13,540,937.34			83.72%	100.00%
随州浙河化工园区可降解生物材料项目	4,745.00	11,442,674.49	24,477,719.18	3,568.02	35,923,961.69			82.52%	100.00%
小 计		38,825,139.35	337,212,550.94	482,092.46	240,580,888.50		135,938,894.25		

报告期无发生利息资本化金额。

13、使用权资产

(1) 2024 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,937,304.30	7,937,304.30
2. 本期增加金额	600,000.00	600,000.00
(1) 新增租入	600,000.00	600,000.00
(2) 其他增加（外币报表折算）		
3. 本期减少金额	201,664.25	201,664.25
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止		
(2) 其他减少（外币报表折算）	201,664.25	201,664.25
4. 期末余额	8,335,640.05	8,335,640.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,588,209.19	3,588,209.19
2. 本期增加金额	791,139.08	791,139.08
(1) 计提	791,139.08	791,139.08
(2) 其他增加（外币报表折算）		
3. 本期减少金额	138,214.08	138,214.08
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止		
(2) 其他减少（外币报表折算）	138,214.08	138,214.08
4. 期末余额	4,241,134.19	4,241,134.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,094,505.86	4,094,505.86
2. 期初账面价值	4,349,095.11	4,349,095.11

(2) 2023 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,454,698.00	5,454,698.00
2. 本期增加金额	3,028,663.40	3,028,663.40
(1) 新增租入	2,830,323.28	2,830,323.28
(2) 其他增加（外币报表折算）	198,340.12	198,340.12
3. 本期减少金额	546,057.10	546,057.10
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	546,057.10	546,057.10
4. 期末余额	7,937,304.30	7,937,304.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,256,641.01	2,256,641.01
2. 本期增加金额	1,614,244.17	1,614,244.17
(1) 计提	1,509,971.27	1,509,971.27
(2) 其他增加（外币报表折算）	104,272.90	104,272.90
3. 本期减少金额	282,675.99	282,675.99
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	282,675.99	282,675.99
4. 期末余额	3,588,209.19	3,588,209.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,349,095.11	4,349,095.11
2. 期初账面价值	3,198,056.99	3,198,056.99

(3) 2022 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,265,265.05	5,265,265.05
2. 本期增加金额	231,538.68	231,538.68
(1) 新增租入	231,538.68	231,538.68
3. 本期减少金额	42,105.73	42,105.73
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止		
(2) 其他减少（外币报表折算）	42,105.73	42,105.73
4. 期末余额	5,454,698.00	5,454,698.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,059,735.70	1,059,735.70
2. 本期增加金额	1,210,435.13	1,210,435.13
(1) 计提	1,210,435.13	1,210,435.13
3. 本期减少金额	13,529.82	13,529.82
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止		
(2) 其他减少（外币报表折算）	13,529.82	13,529.82
4. 期末余额	2,256,641.01	2,256,641.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,198,056.99	3,198,056.99
2. 期初账面价值	4,205,529.35	4,205,529.35

14、无形资产

(1) 2024 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	专利许可	排污权、水权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	207,203,200.82	179,487.18	10,000,000.00	1,818,620.16	219,201,308.16
2. 本期增加金额	15,280,784.92			142,647.31	15,423,432.23
(1) 购置	15,280,784.92			142,647.31	15,423,432.23
(2) 其他增加（外币报表折算）					
3. 本期减少金额	1,169,221.91				1,169,221.91
(1) 处置					
(2) 其他减少（外币报表折算）	1,169,221.91				1,169,221.91
4. 期末余额	221,314,763.83	179,487.18	10,000,000.00	1,961,267.47	233,455,518.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,854,612.35	179,487.18	3,889,155.56	295,009.49	20,218,264.58
2. 本期增加金额	2,803,461.67		1,666,800.00	53,786.74	4,524,048.41
(1) 计提	2,803,461.67		1,666,800.00	53,786.74	4,524,048.41
(2) 其他增加（外币报表折算）					
3. 本期减少金额	22,252.21				22,252.21
(1) 处置					
(2) 其他减少（外币报表折算）	22,252.21				22,252.21
4. 期末余额	18,635,821.81	179,487.18	5,555,955.56	348,796.23	24,720,060.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,678,942.02		4,444,044.44	1,612,471.24	208,735,457.70
2. 期初账面价值	191,348,588.47		6,110,844.44	1,523,610.67	198,983,043.58

(2) 2023 年度

项目	土地使用权	软件	专利许可	排污权、水权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	133,445,046.82	179,487.18	10,000,000.00	1,818,620.16	145,443,154.16
2. 本期增加金额	88,043,841.72				88,043,841.72
(1) 购置	87,464,560.51				87,464,560.51
(2) 其他增加（外币报表折算）	579,281.21				579,281.21
3. 本期减少金额	14,285,687.72				14,285,687.72
(1) 处置	14,285,687.72				14,285,687.72
(2) 其他减少（外币报表折算）					
4. 期末余额	207,203,200.82	179,487.18	10,000,000.00	1,818,620.16	219,201,308.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,029,854.28	179,487.18	555,555.56	196,945.85	13,961,842.87
2. 本期增加金额	3,856,502.28		3,333,600.00	98,063.64	7,288,165.92
(1) 计提	3,848,836.48		3,333,600.00	98,063.64	7,280,500.12
(2) 其他增加（外币报表折算）	7,665.80				7,665.80
3. 本期减少金额	1,031,744.21				1,031,744.21
(1) 处置	1,031,744.21				1,031,744.21
(2) 其他减少（外币报表折算）					
4. 期末余额	15,854,612.35	179,487.18	3,889,155.56	295,009.49	20,218,264.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	191,348,588.47		6,110,844.44	1,523,610.67	198,983,043.58
2. 期初账面价值	120,415,192.54		9,444,444.44	1,621,674.31	131,481,311.29

(3) 2022 年度

项目	土地使用权	软件	专利许可	排污权、水权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	101,498,329.30	179,487.18		1,818,620.16	103,496,436.64
2. 本期增加金额	31,960,900.00		10,000,000.00		41,960,900.00
(1) 购置	31,960,900.00		10,000,000.00		41,960,900.00
3. 本期减少金额	14,182.48				14,182.48
(1) 其他减少（外币报表折算）	14,182.48				14,182.48
4. 期末余额	133,445,046.82	179,487.18	10,000,000.00	1,818,620.16	145,443,154.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,982,871.30	179,487.18		98,882.21	10,261,240.69
2. 本期增加金额	3,047,546.96		555,555.56	98,063.64	3,701,166.16
(1) 计提	3,047,546.96		555,555.56	98,063.64	3,701,166.16
3. 本期减少金额	563.98				563.98
(1) 其他减少（外币报表折算）	563.98				563.98
4. 期末余额	13,029,854.28	179,487.18	555,555.56	196,945.85	13,961,842.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	120,415,192.54		9,444,444.44	1,621,674.31	131,481,311.29
2. 期初账面价值	91,515,458.00			1,719,737.95	93,235,195.95

15、长期待摊费用

(1) 2024 年 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	本期减少	2024 年 6 月 30 日
房屋装修费	1,057,934.68		467,265.46		590,669.22
水权维护费	195,466.71		36,649.98		158,816.73
其他		97,265.88	4,052.75	1,917.88	91,295.25
合 计	1,253,401.39	97,265.88	507,968.19	1,917.88	840,781.20

(2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	本期减少	2023 年 12 月 31 日
房屋装修费	2,282,108.28		1,224,173.60		1,057,934.68
水权维护费		268,766.67	73,299.96		195,466.71
合 计	2,282,108.28	268,766.67	1,297,473.56		1,253,401.39

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	本期减少	2022 年 12 月 31 日
房屋装修费	3,501,186.57	23,066.53	1,216,484.82	25,660.00	2,282,108.28
合 计	3,501,186.57	23,066.53	1,216,484.82	25,660.00	2,282,108.28

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 2024 年 1-6 月

①未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
坏账准备	60,046,438.48	13,022,004.75
固定资产减值准备	20,862,997.30	5,171,830.70
固定资产清理减值准备	3,255,331.35	488,299.70
存货跌价准备	8,927,524.36	1,699,257.23
递延收益	41,206,516.70	6,680,977.51
交易性金融负债公允价值变动	49,645,000.00	7,645,680.00
租赁负债	1,414,818.86	311,260.15
应付职工薪酬	8,340,126.43	1,313,444.60
未弥补亏损	140,226,961.86	23,032,696.65
内部交易未实现利润	52,754,949.83	9,803,793.78
小 计	386,680,665.17	69,169,245.07

②未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
交易性金融资产公允价值	54,410.00	13,602.50

项目	2024 年 6 月 30 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
使用权资产暂时性差异	1,290,872.84	283,992.02
小 计	1,345,282.84	297,594.52

③以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	297,594.52	68,871,650.55
递延所得税负债	297,594.52	

④于 2024 年 6 月 30 日，无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 2023 年度

①未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
坏账准备	53,660,368.25	11,898,747.61
固定资产减值准备	20,965,382.27	5,196,872.70
存货跌价准备	7,579,988.73	1,380,014.66
递延收益	40,247,484.18	6,040,896.81
交易性金融负债公允价值变动	80,925,450.00	13,466,133.50
租赁负债	2,274,097.23	500,301.39
应付职工薪酬	7,308,149.44	1,157,521.76
未弥补亏损	123,097,491.88	19,758,894.80
内部交易未实现利润	36,264,245.60	5,972,570.50
交易性金融资产公允价值变动	7,590,240.00	1,343,558.00
小 计	379,912,897.58	66,715,511.73

②未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
使用权资产	1,881,519.32	413,934.25
小 计	1,881,519.32	413,934.25

③以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	413,934.25	66,301,577.48
递延所得税负债	413,934.25	

④于 2023 年 12 月 31 日，无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 2022 年度

①未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
坏账准备	46,482,629.64	10,661,938.62
固定资产减值准备	21,228,248.47	5,269,974.91
固定资产清理减值准备	3,928,454.94	589,268.24
存货跌价准备	4,681,826.69	920,330.48
递延收益	39,243,739.03	8,058,841.77
交易性金融负债公允价值	82,979,250.00	13,331,851.50
租赁负债	3,573,466.00	780,400.80
应付职工薪酬	6,222,215.75	997,914.95
未弥补亏损	107,521,737.79	21,555,626.30
内部交易未实现利润	45,023,659.32	9,662,475.24
小 计	360,885,227.63	71,828,622.81

②未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
交易性金融资产公允价值	5,474,517.00	903,213.55
使用权资产	3,198,056.99	697,858.25
小 计	8,672,573.99	1,601,071.80

③以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,601,071.80	70,227,551.01
递延所得税负债	1,601,071.80	

④于 2022 年 12 月 31 日，无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

17、其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备及工程款等	12,924,345.17	10,608,018.67	11,270,037.99
合 计	12,924,345.17	10,608,018.67	11,270,037.99

18、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项目	账面净值	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	475,616.80	期货头寸保证金
货币资金-其他货币资金	62,402,452.51	远期售汇保证金
货币资金-其他货币资金	24,530,773.85	承兑汇票保证金
应收票据-未终止确认的的银行承兑汇票	356,640,137.00	银行承兑汇票已背书或已贴现
应收票据-银行承兑汇票	251,559,361.49	质押开立应付银行承兑汇票
应收款项融资-银行承兑汇票	186,978,032.54	质押开立应付银行承兑汇票
固定资产-房屋及建筑物	105,946,473.91	借款设定抵押
无形资产-土地使用权	50,284,612.38	借款设定抵押

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项目	账面净值	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	1,454,232.40	期货头寸保证金
货币资金-其他货币资金	704,059.25	诉讼保证金
货币资金-其他货币资金	116,294,127.05	远期售汇保证金
货币资金-其他货币资金	46,022,166.60	承兑汇票保证金
应收票据-未终止确认的的银行承兑汇票	165,430,667.10	银行承兑汇票已背书或已贴现
应收票据-银行承兑汇票	313,845,184.36	质押开立应付银行承兑汇票
应收款项融资-银行承兑汇票	289,626,481.50	质押开立应付银行承兑汇票
固定资产-房屋及建筑物	98,963,388.16	借款设定抵押

项目	账面净值	受限制的原因
无形资产-土地使用权	69,601,135.46	借款设定抵押

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项 目	账面净值	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	75,258.00	期货头寸保证金
货币资金-其他货币资金	128,631,208.97	远期售汇及期权保证金
货币资金-其他货币资金	107,482,208.36	承兑汇票保证金
应收票据-未终止确认的的银行承兑汇票	264,744,200.60	银行承兑汇票已背书或已贴现
应收票据-银行承兑汇票	64,800,829.13	质押开立应付银行承兑汇票
应收款项融资-银行承兑汇票	187,247,248.23	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产-房屋及建筑物	71,721,438.77	借款设定抵押
无形资产-土地使用权	51,788,061.90	借款设定抵押
在建工程-房屋建筑物	39,527,984.71	借款设定抵押

19、短期借款

(1) 分类情况：

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	150,101,111.13	130,139,548.81	102,946,999.98
质押借款	30,023,750.00		
已贴现未终止确认的应收票据	6,454,201.26		
合 计	186,579,062.39	130,139,548.81	102,946,999.98

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

20、交易性金融负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
原材料期货合约		47,150.00	
远期外汇合约	44,945,500.00	33,743,900.00	14,758,100.00
外汇期权合约		52,023,300.00	68,221,150.00
合 计	44,945,500.00	85,814,350.00	82,979,250.00

21、应付票据

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	447,152,792.24	621,012,059.47	359,115,672.24
合 计	447,152,792.24	621,012,059.47	359,115,672.24

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

22、应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	126,072,157.02	126,158,388.63	119,487,824.43
应付工程及设备款	83,295,486.71	91,548,133.53	147,887,690.28
应付劳务及费用款	18,157,893.02	19,770,672.77	11,715,673.48
合 计	227,525,536.75	237,477,194.93	279,091,188.19

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收合同货款	23,937,678.65	9,454,868.80	15,637,806.69
合 计	23,937,678.65	9,454,868.80	15,637,806.69

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要合同负债。

24、应付职工薪酬

（1）2024 年 1-6 月

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	35,382,089.64	71,601,191.03	79,756,248.67	27,227,032.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,062,069.90	4,062,069.90	
合 计	35,382,089.64	75,663,260.93	83,818,318.57	27,227,032.00

②短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,943,940.20	62,312,304.31	71,369,338.94	18,886,905.57
二、职工福利费	130,000.00	3,781,122.65	3,911,122.65	
三、社会保险费		2,051,387.46	2,051,387.46	

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
其中：1. 医疗保险费		1,732,940.10	1,732,940.10	
2. 工伤保险费		234,872.21	234,872.21	
3. 生育保险费		83,575.15	83,575.15	
四、住房公积金		472,641.14	472,641.14	
五、工会经费和职工教育经费	7,308,149.44	1,424,873.80	392,896.81	8,340,126.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付		1,558,861.67	1,558,861.67	
合 计	35,382,089.64	71,601,191.03	79,756,248.67	27,227,032.00

③设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、基本养老保险费		3,902,716.95	3,902,716.95	
二、失业保险费		159,352.95	159,352.95	
合 计		4,062,069.90	4,062,069.90	

(2) 2023 年度

①应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	35,706,833.09	119,267,675.95	119,592,419.40	35,382,089.64
二、离职后福利-设定提存计划		6,717,871.73	6,717,871.73	
合 计	35,706,833.09	125,985,547.68	126,310,291.13	35,382,089.64

②短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,484,617.34	104,767,818.55	106,308,495.69	27,943,940.20
二、职工福利费		5,637,066.97	5,507,066.97	130,000.00
三、社会保险费		3,278,562.98	3,278,562.98	
其中：1. 医疗保险费		2,805,096.34	2,805,096.34	
2. 工伤保险费		310,571.16	310,571.16	
3. 生育保险费		162,895.48	162,895.48	
四、住房公积金		1,036,701.27	1,036,701.27	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费	6,222,215.75	2,000,182.87	914,249.18	7,308,149.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付		2,547,343.31	2,547,343.31	
合 计	35,706,833.09	119,267,675.95	119,592,419.40	35,382,089.64

③设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		6,448,958.69	6,448,958.69	
二、失业保险费		268,913.04	268,913.04	
合 计		6,717,871.73	6,717,871.73	

(3) 2022 年度

①应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	27,555,990.98	116,992,097.68	108,841,255.57	35,706,833.09
二、离职后福利-设定提存计划		4,995,391.86	4,995,391.86	
合 计	27,555,990.98	121,987,489.54	113,836,647.43	35,706,833.09

②短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,344,216.59	105,353,045.00	99,212,644.25	29,484,617.34
二、职工福利费		4,924,634.61	4,924,634.61	
三、社会保险费	15,554.75	2,372,504.30	2,388,059.05	
其中：1. 医疗保险费	14,534.10	2,101,763.48	2,116,297.58	
2. 工伤保险费		130,915.46	130,915.46	
3. 生育保险费	1,020.65	139,825.36	140,846.01	
四、住房公积金	1,320.00	842,286.84	843,606.84	
五、工会经费和职工教育经费	4,194,899.64	2,729,367.80	702,051.69	6,222,215.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付		770,259.13	770,259.13	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
合 计	27,555,990.98	116,992,097.68	108,841,255.57	35,706,833.09

③设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		4,790,731.97	4,790,731.97	
二、失业保险费		204,659.89	204,659.89	
合 计		4,995,391.86	4,995,391.86	

25、应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税			2,733,126.65
企业所得税	2,934,254.49	2,555,074.09	10,030,324.00
个人所得税	317,434.07	316,672.13	218,724.39
城市维护建设税	688,919.28		1,071,271.90
教育费附加	492,085.18		876,897.93
印花税	416,145.47	347,520.77	289,740.57
房产税	740,617.25	676,492.78	445,159.38
土地使用税	197,701.70	221,108.23	131,449.31
环境保护税	13,900.65	16,411.45	5,483.68
合 计	5,801,058.09	4,133,279.45	15,802,177.81

26、其他应付款

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,488,716.30	4,284,124.76	2,778,639.15
合 计	8,488,716.30	4,284,124.76	2,778,639.15

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	2022 年 12 月 31 日
暂收保证金、押金、质保金	1,764,999.51	1,396,182.60	195,269.55
代收代付海运费、保险费	6,212,234.99	2,534,692.05	1,281,429.15
其他	511,481.80	353,250.11	1,301,940.45

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	8,488,716.30	4,284,124.76	2,778,639.15

27、一年内到期的非流动负债

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	97,472,271.66	41,261,651.31	11,150,342.73
一年内到期的租赁负债	1,137,070.56	1,117,429.52	1,356,486.14
合 计	98,609,342.22	42,379,080.83	12,506,828.87

28、其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待结转销项税	1,982,045.45	965,972.64	1,567,059.69
已背书尚未到期的应收票据	350,185,935.74	165,430,667.10	264,744,200.60
合 计	352,167,981.19	166,396,639.74	266,311,260.29

29、长期借款

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	期末借款利率区间
信用借款	96,077,333.33	97,489,894.11	59,061,333.33	2.9%
抵押及保证借款	171,614,938.33	233,561,757.20	70,089,009.40	3.0%-3.3%
减：一年内到期的长期借款	97,472,271.66	41,261,651.31	11,150,342.73	
合 计	170,220,000.00	289,790,000.00	118,000,000.00	

长期借款分类的说明：本公司按取得借款之条件划分长期借款类别。

30、租赁负债

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,137,070.56	1,117,429.52	2,466,772.08
减：一年内到期的租赁负债	1,137,070.56	1,117,429.52	1,356,486.14
合 计			1,110,285.94

31、预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
环保义务	2,608,058.64		
合 计	2,608,058.64		

32、递延收益

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
政府补助	41,206,516.70	40,247,484.18	39,243,739.03
合 计	41,206,516.70	40,247,484.18	39,243,739.03

33、其他非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
项目技术担保金	14,000,000.00		
合 计	14,000,000.00		

34、股本

(1) 2024 年 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)			2024 年 6 月 30 日
		转股	其他	小计	
曹海兵	115,200,000.00				115,200,000.00
戴百雄	68,400,000.00				68,400,000.00
嘉兴五信之璞投资合 伙企业（有限合伙）	36,000,000.00				36,000,000.00
随州旺泰投资控股合 伙企业（有限合伙）	30,384,000.00				30,384,000.00
江苏雅仕投资集团有 限公司	11,880,000.00				11,880,000.00
随州金德利投资控股 合伙企业（有限合 伙）	23,616,000.00				23,616,000.00
连云港舟映企业管 理合伙企业（有限 合伙）	18,720,000.00				18,720,000.00
江苏中小企业发展基 金(有限合伙)	14,400,000.00		-14,400,000.00	-14,400,000.00	
湖北汉东产业发展有 限公司			14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00
随州润泰科技服务合 伙企业（有限合伙）	10,800,000.00				10,800,000.00
上海金浦国调并购股 权投资基金合伙企业 （有限合伙）	7,200,000.00				7,200,000.00
宁波博耘投资管理合 伙企业（有限合伙）	6,480,000.00				6,480,000.00
海通创新证券投资有 限公司	2,830,176.00				2,830,176.00
厦门海通金圆股权投 资合伙企业(有限合 伙)	5,244,912.00				5,244,912.00
厦门国贸海通鹭岛股	5,244,912.00				5,244,912.00

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)			2024 年 6 月 30 日
		转股	其他	小计	
权投资基金合伙企业 (有限合伙)					
昆山华创毅达股权投资 企业(有限合伙企 业)	3,600,000.00				3,600,000.00
合 计	360,000,000.00				360,000,000.00

(2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)			2023 年 12 月 31 日
		转股	其他	小计	
曹海兵	115,200,000.00				115,200,000.00
戴百雄	68,400,000.00				68,400,000.00
嘉兴五信之璞投资合 伙企业(有限合伙)	36,000,000.00				36,000,000.00
随州旺泰投资控股合 伙企业(有限合伙)	30,384,000.00				30,384,000.00
江苏雅仕投资集团有 限公司	11,880,000.00				11,880,000.00
随州金德利投资控股 合伙企业(有限合 伙)	23,616,000.00				23,616,000.00
连云港舟映企业管 理合伙企业(有限 合伙)	18,720,000.00				18,720,000.00
江苏中小企业发展基 金(有限合伙)	14,400,000.00				14,400,000.00
随州润泰科技服务合 伙企业(有限合伙)	10,800,000.00				10,800,000.00
上海金浦国调并购股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,200,000.00				7,200,000.00
宁波博耘投资管理合 伙企业(有限合伙)	6,480,000.00				6,480,000.00
海通创新证券投资有 限公司	2,830,176.00				2,830,176.00
厦门海通金圆股权投 资合伙企业(有限合 伙)	5,244,912.00				5,244,912.00
厦门国贸海通鹭岛股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,244,912.00				5,244,912.00
昆山华创毅达股权投 资企业(有限合伙企 业)	3,600,000.00				3,600,000.00
合 计	360,000,000.00				360,000,000.00

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)			2022 年 12 月 31 日
		转股	其他	小计	
曹海兵			115,200,000.00	115,200,000.00	115,200,000.00
上海厚犇企业管理合 伙企业(有限合伙)	115,200,000.00		-115,200,000.00	-115,200,000.00	
戴百雄	68,400,000.00				68,400,000.00
嘉兴五信之璞投资合 伙企业 (有限合伙)	36,000,000.00				36,000,000.00
随州旺泰投资控股合 伙企业 (有限合伙)	30,384,000.00				30,384,000.00
江苏雅仕投资集团有 限公司	11,880,000.00				11,880,000.00
随州金德利投资控股 合伙企业 (有限合 伙)	23,616,000.00				23,616,000.00
连云港舟映企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	18,720,000.00				18,720,000.00
江苏中小企业发展基 金(有限合伙)	14,400,000.00				14,400,000.00
随州润泰科技服务合 伙企业 (有限合伙)	10,800,000.00				10,800,000.00
上海金浦国调并购股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,200,000.00				7,200,000.00
宁波博耘投资管理合 伙企业 (有限合伙)	6,480,000.00				6,480,000.00
海通创新证券投资有 限公司	2,830,176.00				2,830,176.00
厦门海通金圆股权投 资合伙企业(有限合 伙)	5,244,912.00				5,244,912.00
厦门国贸海通鹭岛股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,244,912.00				5,244,912.00
昆山华创毅达股权投 资企业(有限合伙企 业)	3,600,000.00				3,600,000.00
合 计	360,000,000.00				360,000,000.00

35、资本公积

(1) 2024 年 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加 ^[注]	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本公积-股本溢价	129,148,567.76	1,558,861.67		130,707,429.43
合 计	129,148,567.76	1,558,861.67		130,707,429.43

注：见附注十五股份支付。

(2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加 ^[注]	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本公积-股本溢价	126,601,224.45	2,547,343.31		129,148,567.76
合 计	126,601,224.45	2,547,343.31		129,148,567.76

注：见附注十五股份支付。

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加 ^[注]	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本公积-股本溢价	125,830,965.32	770,259.13		126,601,224.45
合 计	125,830,965.32	770,259.13		126,601,224.45

注：见附注十五股份支付。

36、其他综合收益

(1) 2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	414,393.11	5,689,220.11			5,689,220.11		6,103,613.22
其他综合收益合计	414,393.11	5,689,220.11			5,689,220.11		6,103,613.22

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-623,499.00	1,037,892.11			1,037,892.10		414,393.11
其他综合收益合计	-623,499.00	1,037,892.11			1,037,892.10		414,393.11

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：外币财务报表 折算差额	-664,229.02	40,730.02			40,730.02		-623,499.00
其他综合收益合计	-664,229.02	40,730.02			40,730.02		-623,499.00

37、专项储备

（1）2024 年 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	15,055,686.10	13,483,509.00	13,472,359.89	15,066,835.21
合 计	15,055,686.10	13,483,509.00	13,472,359.89	15,066,835.21

（2）2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	9,568,280.86	24,674,013.38	19,186,608.14	15,055,686.10
合 计	9,568,280.86	24,674,013.38	19,186,608.14	15,055,686.10

（3）2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	8,456,733.31	18,075,265.82	16,963,718.27	9,568,280.86
合 计	8,456,733.31	18,075,265.82	16,963,718.27	9,568,280.86

38、盈余公积

（1）2024 年 1-6 月

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	155,408,463.64			155,408,463.64
合 计	155,408,463.64			155,408,463.64

（2）2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	131,478,436.87	23,930,026.77		155,408,463.64
合 计	131,478,436.87	23,930,026.77		155,408,463.64

（3）2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	97,506,069.85	33,972,367.02		131,478,436.87
合 计	97,506,069.85	33,972,367.02		131,478,436.87

39、未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	1,788,147,918.49	1,557,991,345.74	1,254,997,706.96
加：调整年初未分配利润[注]			3,081,260.71
调整后年初未分配利润	1,788,147,918.49	1,557,991,345.74	1,258,078,967.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,940,550.53	354,086,599.52	453,884,745.09
减：提取法定盈余公积		23,930,026.77	33,972,367.02
应付股利		100,000,000.00	120,000,000.00
期末未分配利润	2,007,088,469.02	1,788,147,918.49	1,557,991,345.74

注：见附注十六、其他重要事项 1、前期会计差错更正。

40、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
营业收入			
主营业务	2,248,420,219.92	3,573,081,262.85	3,711,597,915.53
其他业务	15,193,724.03	28,434,566.25	22,690,237.96
合 计	2,263,613,943.95	3,601,515,829.10	3,734,288,153.49
营业成本			
主营业务	1,811,620,978.97	2,821,958,258.65	2,844,622,227.10
其他业务	7,802,851.47	12,682,921.99	16,397,711.59
合 计	1,819,423,830.44	2,834,641,180.64	2,861,019,938.69

（2）主营业务情况

①按市场区域划分

项目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
内销市场	1,570,430,217.15	1,293,778,120.42
外销市场	677,990,002.77	517,842,858.55

项目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
合 计	2, 248, 420, 219. 92	1, 811, 620, 978. 97

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	2, 496, 118, 344. 79	2, 025, 927, 676. 11
外销市场	1, 076, 962, 918. 06	796, 030, 582. 54
合 计	3, 573, 081, 262. 85	2, 821, 958, 258. 65

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	2, 065, 892, 727. 39	1, 612, 541, 183. 66
外销市场	1, 645, 705, 188. 14	1, 232, 081, 043. 44
合 计	3, 711, 597, 915. 53	2, 844, 622, 227. 10

②按品种划分

按产品品种	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	1, 010, 750, 832. 37	787, 190, 512. 13
农药原药	374, 120, 734. 63	271, 275, 809. 58
中间体	640, 022, 362. 66	546, 498, 649. 09
其他	223, 526, 290. 26	206, 656, 008. 17
合 计	2, 248, 420, 219. 92	1, 811, 620, 978. 97

(续)

按产品品种	2023 年度	
	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	1, 606, 765, 554. 83	1, 237, 913, 273. 52
农药原药	789, 559, 469. 13	627, 414, 582. 29
中间体	976, 898, 162. 20	744, 351, 030. 14
其他	199, 858, 076. 69	212, 279, 372. 70
合 计	3, 573, 081, 262. 85	2, 821, 958, 258. 65

(续)

按产品品种	2022 年度	
	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	2,153,531,149.39	1,645,577,710.19
农药原药	862,751,623.22	664,970,061.12
中间体	604,943,626.72	448,723,619.64
其他	90,371,516.20	85,350,836.15
合 计	3,711,597,915.53	2,844,622,227.10

(3) 其他业务情况

项目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
受托加工业务	2,705,044.21	2,606,442.16
其他	12,488,679.82	5,196,409.31
合 计	15,193,724.03	7,802,851.47

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
受托加工业务	6,475,383.49	5,017,854.93
其他	21,959,182.76	7,665,067.06
合 计	28,434,566.25	12,682,921.99

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
受托加工业务	7,426,862.44	6,137,433.90
其他	15,263,375.52	10,260,277.69
合 计	22,690,237.96	16,397,711.59

(4) 前五名客户的营业收入情况

报表期间	前五名客户名称	金额
2024 年 1-6 月	卓辰实业（上海）有限公司	351,461,664.32
	THERMOAEGIS LLC [注]	183,090,867.81
	Valtris Specialty Chemicals [注]	39,735,052.75

报表期间	前五名客户名称	金额
	瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	39,635,317.89
	Bayer AG	37,618,974.90
	合 计	651,541,877.67
2023 年度	卓辰实业（上海）有限公司	540,245,077.78
	THERMOAEGIS LLC [注]	249,079,089.32
	瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	87,415,117.01
	江苏农博生物科技有限公司	79,018,838.01
	Bayer AG	74,080,608.58
	合 计	1,029,838,730.70
2022 年度	THERMOAEGIS, LLC [注]	404,945,221.20
	海利尔药业集团股份有限公司[注]	109,483,027.53
	GHARDA CHEMICALS LTD	96,475,263.72
	山东潍坊润丰化工股份有限公司 [注]	88,651,592.96
	南京博道仓储有限公司	83,496,770.67
	合 计	783,051,876.08

注：THERMOAEGIS, LLC、海利尔药业集团股份有限公司、山东潍坊润丰化工股份有限公司、Valtris Specialty Chemicals 营业收入均系同一集团下汇总金额。

41、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城建税	1,720,641.75	2,390,548.90	8,732,269.72
教育费附加	1,229,029.84	1,621,541.29	6,375,168.22
房产税	2,131,877.59	3,706,807.50	2,757,559.69
土地使用税	1,083,102.77	2,115,087.93	1,642,002.84
车船使用税	106,214.52	52,970.81	71,340.51
印花税	1,701,825.70	2,337,199.39	2,323,549.90
环境保护税	32,688.01	59,375.38	19,601.38
资源税			36,312.57
合 计	8,005,380.18	12,283,531.20	21,957,804.83

42、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,534,441.44	10,458,030.96	12,936,371.70
办公费	231,801.83	479,793.07	201,951.68
差旅费	1,219,927.43	2,072,754.53	666,567.79
业务招待费	1,551,929.18	1,591,400.29	1,381,119.49
仓储费	144,867.21	204,698.38	172,212.92
广告、展览费	153,539.78	220,760.55	408,486.08
折旧费	991,431.54	1,373,686.80	321,231.39
样品费	69,272.26	64,647.61	29,041.58
销售佣金	2,021,754.67	2,077,308.33	2,151,044.10
保险费	1,181,727.00	1,459,979.79	2,505,000.21
其他费用	1,754,753.58	620,325.43	854,093.82
合 计	16,855,445.92	20,623,385.74	21,627,120.76

43、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	24,107,744.13	38,968,419.56	40,930,814.50
办公费	1,353,633.91	2,744,659.49	2,627,764.27
邮寄费	79,016.55	149,178.51	97,581.39
差旅费	524,033.02	918,887.88	1,049,369.91
车辆费	1,269,274.38	2,295,415.33	2,485,609.48
业务招待费	1,308,735.33	2,190,189.19	2,357,024.04
水电费	701,260.06	1,348,712.99	1,976,141.90
财产保险费	492,496.99	793,914.77	821,080.63
维修费	195,028.23	1,174,256.66	1,682,180.06
折旧与摊销费	16,923,493.23	30,494,166.87	23,923,543.34
安全环保经费	434,011.45	8,873,975.29	2,674,035.64
中介机构服务费	4,692,916.26	5,198,537.10	6,758,486.01
注册登记费	3,955,720.40	4,238,889.76	6,579,143.08
其他	670,308.46	872,265.44	4,245,110.29
停工损失	42,624.23	731,351.77	5,294,727.44
股份支付	1,558,861.67	2,547,343.31	770,259.13
合 计	58,309,158.30	103,540,163.92	104,272,871.11

44、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
物料消耗	74,872,352.53	104,280,061.41	128,975,741.06
职工薪酬	9,398,434.78	15,720,721.17	20,566,495.20
折旧与摊销费	2,714,087.42	3,698,981.83	2,990,974.78
中间试验费及检验服务费	557,571.83	991,018.89	1,889,704.87
委托外部研发费	250,000.00	131,001.00	5,802,992.37
燃料与动力	5,929,242.39	8,187,686.66	8,729,210.38
其他	109,577.81	174,062.39	651,273.02
合 计	93,831,266.76	133,183,533.35	169,606,391.68

45、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	7,958,474.11	15,539,171.39	13,615,817.78
减：利息收入	1,317,246.41	8,723,325.56	1,675,659.78
汇兑损益（损失为负数）	4,179,581.19	12,023,420.78	54,106,116.97
金融机构手续费	561,436.48	1,234,503.89	2,851,798.19
分期租赁融资费用	18,423.01	98,001.06	154,373.95
合 计	3,041,506.00	-3,875,070.00	-39,159,786.83

46、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,794,528.42	6,845,224.06	8,659,286.79	与收益相关
递延收益摊销	4,040,967.48	7,272,151.63	5,084,991.26	与资产相关
合 计	8,835,495.90	14,117,375.69	13,744,278.05	

47、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产和负债取得的投资收益	-61,918,291.18	-109,521,913.68	-4,026,539.83
权益法核算的长期股权投资收益	1,018,554.44	-966,412.72	13,818,718.13
合 计	-60,899,736.74	-110,488,326.40	9,792,178.30

48、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
---------------	--------------	---------	---------

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
外汇远期合约浮动盈亏	-10,501,900.00	-14,685,800.00	-24,546,740.00
原材料期货合约浮动盈亏	100,300.00	-46,020.00	130.00
外汇期权合约浮动盈亏	49,326,700.00	19,549,593.00	-68,967,843.00
其他公允价值变动损益	-1,977.44	319,340.04	
合 计	38,923,122.56	5,137,113.04	-93,514,453.00

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	-8,824,925.13	-5,598,725.46	1,915,322.32
其他应收款减值损失	-20,713.39	446,723.14	-241,520.85
应收票据减值损失	2,112,052.73	-2,112,052.73	
合 计	-6,733,585.79	-7,264,055.05	1,673,801.47

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货减值损失	-2,003,953.62	-3,849,037.08	-3,312,000.45
固定资产减值损失	-3,255,331.35		-20,532,970.49
合 计	-5,259,284.97	-3,849,037.08	-23,844,970.94

51、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	是否计入非经常性损益
固定资产处置收益		247,330.50		是
使用权资产处置收益		7,002.14		是
合 计		254,332.64		

52、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	是否计入非经常性损益
无法支付的应付账款		8,000.00	37,920.68	是
罚款、质量扣款收入	427,668.00	120,513.05	69,956.00	是
资产报废收入	437,244.44			是
其他收入	23,575.60	580,685.79	690,420.16	是
合 计	888,488.04	709,198.84	798,296.84	

53、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	是否纳入非经常性损益
资产报废损失	1,175,335.83	525,179.18	2,512,454.39	是
扶贫基金及捐赠款	1,854,800.00	347,530.40	2,029,318.50	是
碳排放权支出			14,344.48	否
其他支出	601,825.35	382,026.33	739,969.85	是
合 计	3,631,961.18	1,254,735.91	5,296,087.22	

54、所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	23,420,979.10	48,615,919.08	81,142,891.45
递延所得税费用	-2,701,873.74	4,187,849.87	-39,891,307.26
合 计	20,719,105.36	52,803,768.95	41,251,584.19

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	236,269,894.17	398,480,970.02	498,316,856.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,440,484.13	59,772,145.50	74,747,528.51
子公司适用不同税率的影响	-996,241.91	5,969,729.31	-5,139,798.23
调整以前期间所得税的影响	13,259.31	169,648.07	0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,461.21	1,912,112.79	1,748,748.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
非应税收益的影响	-281,715.52	658,729.31	-1,890,338.78
专用设备加计抵减减免所得税额			-841,376.63
高新技术企业购入设备加计抵减所得税额			-66,238.94
加计扣除费用产生的影响	-14,146,141.86	-20,516,747.08	-27,306,940.42
新加坡优惠税收政策减免的企业所得税		-12,253.62	
税率变动对递延所得税资产影响		4,850,404.67	
所得税费用	20,719,105.36	52,803,768.95	41,251,584.19

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	9,826,760.25	11,754,317.57	38,280,286.79
收到的保证金	4,650,706.45	6,233,936.44	370,013.20
收到的利息	7,602,697.15	2,454,437.63	1,675,659.78
代收的海运费、保险费	17,662,931.55	19,089,481.45	59,460,397.12
其他往来款	284,393.53	546,571.01	22,138,458.34
合 计	40,027,488.93	40,078,744.10	121,924,815.23

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付的各项费用	61,569,905.08	94,713,328.07	92,235,830.28
其他各类保证金	3,322,827.29	4,409,693.39	571,954.60
代付的海运费、保险费	15,094,786.68	17,303,558.17	65,232,707.80
支付的银行手续费	561,436.49	1,234,503.89	2,851,798.19
其他往来款	2,760,664.88	2,457,433.19	22,751,639.73
合 计	83,309,620.42	120,118,516.71	183,643,930.60

(2) 与投资有关的现金

①收到的重要的投资活动有关现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	777,384.08	14,299,897.88	4,989,239.76
收到其他与投资活动有关的现金	172,631,065.73	319,340.04	23,282,832.08
合 计	173,408,449.81	14,619,237.92	28,272,071.84

②支付的重要的投资活动有关现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,989,818.41	403,870,765.10	254,771,085.60
支付其他与投资活动有关的现金	55,322,834.55	201,265,184.48	166,700,281.56
合 计	213,312,652.96	605,135,949.58	421,471,367.16

③取得投资收益收到的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
投资原材料期货取得投资收益		176,288.32	712,070.17
合 计		176,288.32	712,070.17

④收到其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收回远期售汇保证金	51,672,750.13		250,002.08
收回期货保证金	978,615.60		
收回美元大额定期存单	119,979,700.00		
收到的外汇期权费			23,032,830.00
公允价值套期损益		319,340.04	
合 计	172,631,065.73	319,340.04	23,282,832.08

⑤支付其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付的衍生品保证金		7,380,362.03	127,717,321.56
支付的外汇期权费			38,982,960.00
支付的期货交割损失	496,958.96		
支付的外汇衍生品交割损失	54,825,875.59	84,379,222.45	
支付美元大额定期存单		109,505,600.00	
合 计	55,322,834.55	201,265,184.48	166,700,281.56

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付的厂房租金	600,000.00	4,114,761.63	1,251,653.37
购买佑星化学少数股东股权款			21,526,435.48
合 计	600,000.00	4,114,761.63	22,778,088.85

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,000,000.00	186,454,201.26		130,000,000.00	6,454,201.26	180,000,000.00

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	330,730,000.00			63,270,000.00		267,460,000.00
应付利息	461,200.12		7,958,474.11	8,062,541.44		357,132.79
租赁负债	1,117,429.52		619,641.04	600,000.00		1,137,070.56
其他非流动负债		14,000,000.00				14,000,000.00
合 计	462,308,629.64	200,454,201.26	8,578,115.15	201,932,541.44	6,454,201.26	462,954,203.35

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	102,000,000.00	130,646,243.50		102,000,000.00	646,243.50	130,000,000.00
长期借款	129,000,000.00	282,700,000.00		80,970,000.00		330,730,000.00
应付利息	1,097,342.71		15,539,171.39	16,175,313.98		461,200.12
租赁负债	2,466,772.08		2,973,244.39	4,114,761.63	207,825.32	1,117,429.52
应付股利			100,000,000.00	100,000,000.00		
合 计	234,564,114.79	413,346,243.50	118,512,415.78	303,260,075.61	854,068.82	462,308,629.64

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	289,050,000.00	263,870,000.00		450,920,000.00		102,000,000.00
长期借款	46,150,000.00	130,000,000.00		47,150,000.00		129,000,000.00
应付利息	263,528.47		13,615,817.78	12,782,003.54		1,097,342.71
租赁负债	3,354,435.63		385,912.63	1,251,653.37	21,922.81	2,466,772.08
应付股利			133,734,183.79	133,734,183.79		
应付账款			21,526,435.48	21,526,435.48		
合 计	338,817,964.10	393,870,000.00	169,262,349.68	667,364,276.18	21,922.81	234,564,114.79

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

56、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	215,550,788.81	345,677,201.07	457,065,272.56
加：资产减值损失	5,259,284.97	3,849,037.08	23,844,970.94
信用减值损失	6,733,585.79	7,264,055.05	-1,673,801.47
固定资产折旧、使用权资产折旧	86,010,633.40	140,063,234.98	106,153,654.08
无形资产摊销	4,524,048.41	7,280,500.12	3,701,166.16
长期待摊费用摊销	507,968.19	1,297,473.56	1,216,484.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-254,332.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	738,091.39	525,179.18	2,512,454.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,923,122.56	-5,137,113.04	93,514,453.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,564,905.41	8,357,364.36	-16,715,087.48
投资损失（收益以“-”号填列）	60,040,187.72	113,913,442.43	-12,886,656.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,701,873.74	4,187,849.87	-39,891,307.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,249,397.23	61,546,898.95	129,111,625.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,799,121.86	-684,488,007.71	-44,480,508.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,297,208.95	348,016,428.23	-100,866,985.45
股份支付费用	1,558,861.67	2,547,343.31	770,259.13
经营活动产生的现金流量净额	45,517,631.42	354,646,554.80	601,375,993.70
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	24,651,364.25	81,349,080.82	70,525,120.43
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
新增使用权资产	600,000.00	2,830,323.28	231,538.68
使用收到的银行承兑票据购建固定资产	24,051,364.25	78,518,757.54	70,293,581.75
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	250,592,355.51	245,954,755.30	368,805,656.35
减：现金的期初余额	245,954,755.30	368,805,656.35	368,547,693.24
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	4,637,600.21	-122,850,901.05	257,963.11

(2) 现金及现金等价物

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	250,592,355.51	245,954,755.30	368,805,656.35
其中：库存现金	104.10	16.79	105.67
可随时用于支付的银行存款	245,732,789.56	242,473,484.15	368,311,142.40
可随时用于支付的其他货币资金	4,859,461.85	3,481,254.36	494,408.28
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	250,592,355.51	245,954,755.30	368,805,656.35

(3) 报告期内无支付的取得子公司的现金净额

(4) 报告期内无收到的处置子公司的现金净额

(5) 报告期公司不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款-定期存单及应计利息		119,592,087.93	
其他货币资金-期货头寸保证金	475,616.80	1,454,232.40	75,258.00
其他货币资金-诉讼保证金		704,059.25	
其他货币资金-外汇衍生品保证金	62,402,452.51	116,294,127.05	128,631,208.97
其他货币资金-承兑汇票保证金	24,530,773.85	46,022,166.60	107,482,208.36

57、外币项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2024 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			90,634,153.04
其中：美元	12,350,584.09	7.1268	88,020,142.70
其中：欧元	163,462.08	7.6617	1,252,397.42
其中：印尼盾	2,944,671,696.41	0.000443	1,303,606.16
其中：新加坡元	11,007.93	5.2790	58,110.86
应收账款			234,305,391.42
其中：美元	32,876,661.53	7.1268	234,305,391.42
其他应收款			4,321.54

项目	2024 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：印尼盾	9,761,779.99	0.000443	4,321.54
应付账款			5,295,109.70
其中：美元	72,218.56	7.1268	514,687.22
其中：印尼盾	10,798,334,041.11	0.000443	4,780,422.48
其他应付款			6,208,852.02
其中：美元	859,071.31	7.1268	6,122,429.42
其中：印尼盾	195,217,077.03	0.000443	86,422.60

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			193,106,652.17
其中：美元	26,662,854.19	7.0827	188,844,997.35
其中：欧元	475,473.08	7.8592	3,736,838.03
其中：印尼盾	1,016,567,288.50	0.000461	468,637.52
其中：新加坡元	10,447.68	5.3772	56,179.27
应收账款			197,861,826.54
其中：美元	27,935,932.14	7.0827	197,861,826.54
其他应收款			1,669.01
其中：美元		7.0827	
其中：印尼盾	3,620,412.15	0.000461	1,669.01
应付账款			2,418,413.43
其中：美元	8,469.19	7.0827	59,984.73
其中：印尼盾	5,115,897,396.96	0.000461	2,358,428.70
其他应付款			2,503,539.16
其中：美元	330,461.85	7.0827	2,340,562.13
其中：欧元	19,536.81	7.8592	153,543.70
其中：印尼盾	20,462,754.88	0.000461	9,433.33

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			380,680,609.04
其中：美元	54,591,995.55	6.9646	380,211,412.23
其中：印尼盾	1,059,135,014.26	0.000443	469,196.81
应收账款			133,970,179.33
其中：美元	19,215,541.61	6.9646	133,828,561.11
其中：印尼盾	319,679,954.85	0.000443	141,618.22
其他应收款			37,665.40
其中：美元	5,367.39	6.9646	37,381.69
其中：印尼盾	640,428.89	0.000443	283.71
应付账款			485,411.06
其中：美元	11,649.50	6.9646	81,134.12
其中：印尼盾	912,589,029.35	0.000443	404,276.94
其他应付款			1,288,564.46
其中：美元	184,113.38	6.9646	1,281,429.15
其中：印尼盾	16,106,794.58	0.000443	7,135.31

(2) 境外经营实体说明：

公司全资子公司犇星新材料（印尼）有限公司，主要经营地印度尼西亚三宝垄市，主要从事硫醇甲基锡的生产与销售，选用印尼盾作为记账本位币。

公司全资子公司印尼犇星实业有限公司，主要经营地印度尼西亚三宝垄市，选用印尼盾作为记账本位币。

公司全资子公司新加坡南海实业有限公司，主要经营地新加坡，主要从事商品贸易，选用美元作为记账本位币。

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况			
与租赁相关的现金流出总额	600,000.00	4,114,761.63	1,251,653.37

报告期本公司未发生售后租回交易。

(2) 本公司作为出租方

报告期本公司未发生对外出租交易。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
物料消耗	74,872,352.53	104,280,061.41	128,975,741.06
职工薪酬	9,398,434.78	15,720,721.17	20,566,495.20
折旧与摊销费	2,714,087.42	3,698,981.83	2,990,974.78
中间试验费及检验服务费	557,571.83	991,018.89	1,889,704.87
委托外部研发费	250,000.00	131,001.00	5,802,992.37
燃料与动力	5,929,242.39	8,187,686.66	8,729,210.38
其他	109,577.81	174,062.39	651,273.02
合 计	93,831,266.76	133,183,533.35	169,606,391.68
其中：费用化研发支出	93,831,266.76	133,183,533.35	169,606,391.68
资本化研发支出			

2、报告期内，本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

3、报告期内，本公司无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

1、报告期内新设子公司

公司名称	注册地	设立时间	注册资本	实际出资	出资比例	取得方式
湖北犇星硅基材料有限公司	湖北省·随州市	2022.7.13	10,000 万元	9,380 万元	100%	设立
湖北荆花生态科技有限公司	湖北省·随州市	2023.4.17	5,000 万元	1,000 万元	100%	设立
湖北犇星环保材料有限公司	湖北省·随州市	2023.4.17	10000 万元	3,000 万元	67%	设立
新加坡南海实业有限公司	新加坡	2023.5.17	100 万美元	100 万美元	100%	设立
印尼犇星实业有限公司	印度尼西亚·中爪哇	2023.7.17	100 万美元	29 万美元	100%	设立

2、其他导致的合并范围变动

报告期子公司犇星新材料（香港）有限公司已于 2023 年 6 月 2 日完成注销手续，报告期内清算子公司损益-575,222.29 元。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

（1）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	注册资本	取得时间
				直接	间接			
湖北犇星农化有限责任公司	湖北·随州	湖北·随州	农化产品生产与销售	100%		同一控制下企业合并	5,000 万元	2012.08.23
湖北犇星供应链管理有限公司	湖北·随州	湖北·随州	化工、农化供应链服务	100%		设立	5,000 万元	2013.03.11
内蒙古犇星化学有限公司	内蒙古·阿拉善	内蒙古·阿拉善	农化产品生产与销售		100%	设立	20,000 万元	2019.01.08
内蒙古佑星化学有限公司	内蒙古·阿拉善	内蒙古·阿拉善	农化产品生产与销售		100%	设立	5,000 万元	2019.07.29
犇星新材料（内蒙古）有限公司	内蒙古·阿拉善	内蒙古·阿拉善	石墨烯产品研发、生产与销售	100%		设立	10,000 万元	2019.12.26
犇星新材料（印尼）有限公司	印度尼西亚·中爪哇	印度尼西亚·中爪哇	PVC 加工类助剂生产与销售	65.37 %	34.63 %	设立	300 万美元	2020.7.21
湖北大闰化学科技有限公司	湖北·随州	湖北·随州	农化产品生产与销售		100%	设立	10,000 万元	2021.11.10
湖北犇星生物新材料有限公司	湖北·随州	湖北·随州	生物降解材料生产与销售	100%		设立	10,000 万元	2021.08.30
湖北犇星新能源材料有限公司	湖北·随州	湖北·随州	新能源电池材料生产与销售	65.61 %		设立	10,000 万元	2021.12.22
湖北犇星硅基材料有限公司	湖北·随州	湖北·随州	电池负极材料生产与销售	100%		设立	10,000 万元	2022.07.13
湖北荆花生态科技有限公司	湖北·随州	湖北·随州	技术服务、开发与咨询、推广	100%		设立	5,000 万元	2023.4.17
湖北犇星环保材料有限公司	湖北·随州	湖北·随州	石英砂材料生产与销售	67%		设立	10000 万元	2023.4.17
新加坡南海实业有限公司	新加坡	新加坡	商贸服务业	100%		设立	100 万美元	2023.5.17
印尼犇星实业有限公司	印度尼西亚·中爪哇	印度尼西亚·中爪哇	农化产品生产与销售	63%	37%	设立	100 万美元	2023.7.17

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2022 年 7 月 25 日，子公司犇星化学向北京瑞泽星科技有限公司以 21,526,435.48 元购

买其持有佑星化学 40%股份，股权转让后，犇星化学持有佑星化学的股权比例上升至 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元

项目	佑星化学
购买成本/处置对价	
-- 现金	21,526,435.48
购买成本/处置对价合计	21,526,435.48
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,526,435.48
差额	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业：

无。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	2024 年 6 月 30 日 /2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
合营企业			
无			
联营企业			
投资账面价值合计	70,306,531.27	68,428,427.81	92,319,956.56
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	1,878,103.46	-11,260,330.12	12,027,036.22
其他综合收益			
综合收益总额	1,878,103.46	-11,260,330.12	12,027,036.22

九、政府补助

1、报告期按应收金额确认的政府补助

报告期各期末，本公司无应收政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

(1) 2024 年度 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加补助	本期计入其他 收益	2024 年 6 月 30 日	与资产相关 /收益相关	注
湖北省级制造业高质量发展专项资金		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关	注 1
随州浙河化工园区硫醇甲基锡热稳定剂项目	4,626,435.63		1,206,896.25	3,419,539.38	与资产相关	
2018 年度传统产业改造升级资金	219,825.24		85,241.91	134,583.33	与资产相关	
2019 年第一批传统生产改造升级专项资金	405,000.00		67,500.00	337,500.00	与资产相关	
2021 年省级制造业高质量发展专项资金	4,114,583.33		987,500.00	3,127,083.33	与资产相关	
2020 年“科技兴蒙”行动重点专项资金	3,166,666.75		199,999.98	2,966,666.77	与资产相关	
随州市青春化工园区项目基础设施建设补贴	27,714,973.23		1,493,829.34	26,221,143.89	与资产相关	
合 计	40,247,484.18	5,000,000.00	4,040,967.48	41,206,516.70		

注 1：根据湖北省财政厅、湖北省经济和信息化厅《省级制造业高质量发展专项资金管理办法》鄂财资产规(2021)3 号，本集团 2024 年度 1-6 月收到与提升锂电池负极材料项目投入有关的专项资金 5,000,000.00 元。

(2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加补助	本期计入其他 收益	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 /收益相关	注
机器人财政资金支持项目	7,368.42		7,368.42		与资产相关	
随州浙河化工园区硫醇甲基锡热稳定剂项目	7,040,228.13		2,413,792.50	4,626,435.63	与资产相关	
2018 年度传统产业改造升级资金	390,309.13		170,483.89	219,825.24	与资产相关	
2019 年第一批传统生产改造升级专项资金	540,000.00		135,000.00	405,000.00	与资产相关	
2021 年省级制造业高质量发展专项资金	6,089,583.33		1,975,000.00	4,114,583.33	与资产相关	
2020 年“科技兴蒙”行动重点专项资金	3,566,666.69		399,999.94	3,166,666.75	与资产相关	
随州市青春化工园区项目基础设施建设补贴	21,609,583.33	8,275,896.78	2,170,506.88	27,714,973.23	与资产相关	注 1
合 计	39,243,739.03	8,275,896.78	7,272,151.63	40,247,484.18		

注 1：根据随州市人民政府《关于印发随州市招商引资若干政策规定的通知》随政发[2021]11 号，本集团 2023 年度收到与随州市青春化工园区项目基础设施建设补贴 8,275,896.78 元。

(3) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加补助	本期计入其他 收益	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /收益相关	注
2017 年度承接加工贸易梯度转移专项资金	31,250.00		31,250.00		与资产相关	
机器人财政资金支持项目	20,000.00		12,631.58	7,368.42	与资产相关	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加补助	本期计入其他 收益	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /收益相关	注
随州浙河化工园区硫醇甲基锡热稳定剂项目	9,454,020.63		2,413,792.50	7,040,228.13	与资产相关	
2018 年度传统产业改造升级资金	560,792.99		170,483.86	390,309.13	与资产相关	
2019 年第一批传统生产改造升级专项资金	675,000.00		135,000.00	540,000.00	与资产相关	
2021 年省级制造业高质量发展专项资金		7,900,000.00	1,810,416.67	6,089,583.33	与资产相关	注 1
2020 年“科技兴蒙”行动重点专项资金	3,966,666.67		399,999.98	3,566,666.69	与资产相关	
随州市青春化工园区项目基础设施建设补贴		21,721,000.00	111,416.67	21,609,583.33	与资产相关	注 2
合 计	14,707,730.29	29,621,000.00	5,084,991.26	39,243,739.03		

注 1：根据湖北省财政厅《关于下达 2021 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）的通知》鄂财发[2021]98 号，本集团 2022 年度收到与 50,000 吨/年硫醇甲基锡、50,000 吨/年巯基乙酸异辛酯扩产新建项目（一期工程）技术改造资金 7,900,000.00 元。

注 2：根据随州市人民政府《关于印发随州市招商引资若干政策规定的通知》随政发[2021]11 号，本集团 2022 年度收到与随州市青春化工园区项目基础设施建设补贴 21,721,000.00 元。

3、计入当期损益的政府补助

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	备注
高新区企业外贸出口奖励资金	2,308,065.00		5,226,757.00	注 1
社保补贴奖励资金	68,411.40	564,842.53	231,095.73	注 2
省级外贸项目资金	32,500.00	43,000.00	960,000.00	注 3
特别突出贡献奖励资金		300,000.00	600,000.00	注 4
中央外经贸发展专项资金	99,000.00	864,000.00	1,307,000.00	注 5
自主创新和科技成果转化专项资金	1,485,000.00	1,179,500.00		注 6
高新技术企业发展转型资金	450,000.00			注 7
个税手续费返还	243,367.63	135,514.43	92,226.29	
进项税加计抵减		3,272,553.27		注 7
其他补助	108,184.39	485,813.83	242,207.77	
合 计	4,794,528.42	6,845,224.06	8,659,286.79	

注 1：根据随州市高新区管委会关于《随州高新区支持实体经济发展十六条意见》（随高新区管文[2022]13 号）本集团 2024 年度 1-6 月收到外贸出口奖励资金 2,308,065.00 元；根据随州市人民政府关于支持重点出口企业加快创新发展的实施意见（随政发[2018]23 号）本集团 2022 年度收到外贸出口奖励资金 5,226,757.00 元。

注 2：根据湖北省人民政府办公厅《关于更好服务市场主体推动经济稳健发展接续政策的通知》，2024 年度 1-6 月收到社保补贴 68,411.40 元；根据湖北省人民政府办公厅（鄂政办发[2023]22）号《关于优化调整稳就业政策惠企利民促发展若干措施的通知》，2023 年度收到社保补贴 564,842.53 元；根据湖北省人社厅关于印发《湖北省就业补助资金管理办法》的通知，2022 年度收到社保补贴 231,095.73 元。

注 3：根据《关于拨付中央、省级外经贸发展专项资金的函》，本集团 2024 年度 1-6 月收到省级外贸项目资金 32,500.00 元；本集团 2023 年度收到省级外贸项目资金 43,000.00 元；本集团 2022 年度收到省级外贸项目资金 960,000.00 元；

注 4：根据中共随州高新区工委、随州高新区管委会《关于 2022 年度企业奖励的通报》，本集团 2023 年度收到特别突出贡献奖金 300,000.00 元；根据中共随州市委、随州市人民政府《关于 2021 年度全市综合考核情况的通报》，本集团 2022 年度收到特别突出贡献奖金 600,000.00 元。

注 5：根据湖北省商务厅《关于做好中央外经贸发展专项资金相关工作的通知》，本集团收到专项资金 99,000.00 元；本集团 2023 年度收到专项资金 864,000.00 元；本集团 2022 年度收到专项资金 1,307,000.00 元。

注 6：根据中共随州高新区工委、随州高新区管委会《关于 2023 年度企业奖励的通报》（随高新区文〔2024〕10 号），本集团 2024 年度 1-6 月收到科技创新企业奖励资金 1,285,000.00 元；根据内蒙古自治区财政厅、工业和信息化厅《关于做好 2024 年自治区重点产业发展专项（惠企直达项目）资金有关工作的通知》（内财资〔2024〕645 号），本集团 2024 年度 1-6 月收到新型中小企业重点产业发展专项资金 200,000.00 元；根据阿拉善盟财政局、科技局《关于下达 2022 年第一批自治区科技创新引导奖励资金的通知》（阿财教〔2022〕331 号），本集团 2023 年度收到科技创新引导奖励资金 827,600.00 元；根据随州市科技局《关于下达 2023 年随州市科技计划项目的通知》（随科发〔2023〕11 号），本集团 2023 年度收到随州市科技成果转化及产业关键核心技术攻关补贴资金 300,000.00 元；根据随州市高新区管委会（随高新区管办文〔2023〕17 号），本集团 2023 年度收到科技创新积分奖励资金 51,900.00 元。

注 7：根据湖北省财政厅《关于下达 2023 年支持高新技术企业发展专项资金的通知》（鄂财产发〔2023〕120 号），本集团 2024 年度 1-6 月收到高新技术企业发展专项资金 450,000.00 元。

注 8：根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号）的规定，本集团 2023 年度增值税加计扣除 3,272,553.27 元。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

（1）汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等外币的银行存款、应收款项和境外经营等有关，由于美元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	322,325,534.12	6,637,116.64
欧元	1,252,397.42	
印尼盾	1,307,927.70	4,866,845.08
新加坡元	58,110.86	

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	386,706,823.89	2,400,546.86
欧元	3,736,838.03	153,543.70
印尼盾	470,306.53	2,367,862.03
新加坡元	56,179.27	

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	514,039,973.34	1,362,563.27
印尼盾	611,098.74	411,412.25

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%

的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	截至 2024. 6. 30 影响	截至 2023. 12. 31 影响	截至 2022. 12. 31 影响
人民币贬值 5%	13,416,757.74	16,333,016.77	21,826,468.17
人民币升值 5%	-12,777,864.52	-15,555,254.07	-20,787,112.55

本公司管理层为防范美元贬值的风险，本公司规定公司购买的美元远期结售汇及卖出的远期期权合约头寸在公司外汇货币资金以及未来收汇金额以内。本公司规定不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常经营业务为基础，远期合约均以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

本公司截止到报告期末持有 5,000.00 万美元头寸的外汇结售汇，假设美元汇率下降/减少 1000 个 bp，美元外汇远期结售汇相应增加/减少净利润 4,237,250.00 元/-4,241,500.00 元。

（2）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款（详见附注五、19）。由于固定利率借款主要为短期借款，本公司认为公允价值变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款（详见附注五、29）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款（详见附注五、29），敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。本公司期末持有的浮动利率长期借款本金余额 44,746.00 万元，浮动利率长期借款加权平均利率为 3.13%，假设市场利率上浮或下跌 50 个基点，对本公司的净利润减少 1,901,705.00 元或增加 1,901,705.00 元。

（3）其他价格风险

本公司生产的硫醇甲基锡，主要原材料为锡锭，为防范锡锭采购价格大幅波动对公司的生产经营的影响，当锡锭原材料、在途库存量之和仍小于公司月度的锡锭耗用量且期货价格低于现货价格时，公司以差额量为限，制定规避价格波动风险策略。一是在订立硫醇甲基锡远期产品销售合同、远期产品销售数量可以预计时，预先以合适的价格通过买入相应锡锭期货合约；二是公司采购锡锭时规避锡锭价格未来下跌风险，卖出相应锡锭期货合约。通过以上期货和现货

对冲，锁定原材料成本，可达到规避价格波动的目的。

本公司另以公允价值计量变动损益计入当期损益的应收银行承兑汇票，主要是国有大中型商业银行，承兑银行未出现过逾期未兑付情形。本公司认为应收银行承兑汇票之价格风险已被缓解。

本公司内部审计部门定期或不定期地对衍生工具交易业务进行检查，监督操作人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并购买适当的信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3，附注五、4，附注五、5 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

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。

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
短期借款		186,579,062.39		
应付票据		447,152,792.24		
交易性金融负债		44,945,500.00		
应付账款		227,525,536.75		
其他应付款	8,488,716.30			
应付职工薪酬	27,227,032.00			

项目	无期限	到期期限为 1 年以 内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
长期借款		97,472,271.66	170,220,000.00	
租赁负债		1,156,219.07		
预计负债		2,608,058.64		
合 计	35,715,748.30	1,007,439,440.75	170,220,000.00	

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行承兑汇票、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。截止 2024 年 6 月 30 日本公司已从金融机构获得的授信额度 129,270.00 万元，已使用授信额度 54,270.00 万元，尚未使用的授信额度 75,000.00 万元。于 2024 年 6 月 30 日，公司营运资金为 138,004.88 万元，流动比例为 1.97。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 套期业务

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
公司持有的锡锭以及预期采购	采用标准期货合约管理存货（金属锡锭）价格风险，在预计未来产品价格可能存在波动风险时，对持有的存货承担的价格波动风险采用公允价值套期保值。	公司所采购的锡锭与对应期货合约中标准金属产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准金属价格，信用风险不占主导地位。保值数量根据公司现货数量进行确定。	公司套期工具和被套期项目的价值均受金属价格变动影响，且价格变动所产生的影响是相反的。	本公司已建立套期保值相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效；公司通过期货交易减少持有的锡锭存货敞口风险，以达到预期经营效果管理目的。	相应套期活动对冲了存货敞口的价格波动风险

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-商品价格风险	2024 年 6 月末、2023 年末被套期项目-存货账面价	2024 年 6 月末-443,767.26 元；2023 年末	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	2024 年度 1-6 月、2023 年度有效部分计入当期损益金额 -2,211,091.32 元、-

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
套期类别-公允价值套期	值分别为6,959,889.38元、5,299,203.54元，套期工具期末无。	-305,088.50元	其他现货或期货市场的确定性风险等。	34,258.54元，无效部分计入公允价值变动损益金额-1,977.44元、319,340.04元。

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会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇衍生品	不能满足套期有效性评估	外汇衍生品公允价值变动与处置收益分别计入公允价值变动损益与投资收益

(三) 金融资产转移

1、截至2024年6月30日，金融资产的转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收银行承兑汇票	350,185,935.74	继续涉入	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较低的银行承兑，可以判断票据主要风险和报酬尚未全部转移，故继续涉入。
贴现	应收银行承兑汇票	6,454,201.26	继续涉入	
背书	应收银行承兑汇票	141,249,719.95	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收银行承兑汇票	32,210,957.22	终止确认	
外币信用证贴现	应收账款	643,977.65	终止确认	根据公司与银行的贴现协议，外币应收账款与信用证的承兑风险和延期风险很小，并且外币信用证的利率风险已经转移给银行，可以判断外币应收账款的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
外币应收账款贴现	应收账款	26,511,696.00	终止确认	
合 计		557,256,487.82		

2、截至2024年6月30日，因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	141,249,719.95	--
应收款项融资	贴现	32,210,957.22	245,085.48
应收账款	外币信用证贴现	643,977.65	39,606.91
应收账款	外币应收账款贴现	26,511,696.00	542,446.33
合 计		557,256,487.82	827,138.72

3、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	350,185,935.74	
其他流动负债	背书		350,185,935.74
应收票据	贴现	6,454,201.26	
短期借款	贴现		6,454,201.26
合 计		356,640,137.00	356,640,137.00

十一、公允价值的披露

1、于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,410.00			54,410.00
1. 交易性金融资产	54,410.00			54,410.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	54,410.00			54,410.00
（4）其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		335,426,867.23		335,426,867.23
（1）其他债权投资				
（2）其他权益工具投资				
（3）其他（应收款项融资）		335,426,867.23		335,426,867.23
持续以公允价值计量的资产总额	54,410.00	335,426,867.23		335,481,277.23
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债			44,945,500.00	44,945,500.00
（1）衍生金融负债			44,945,500.00	44,945,500.00
持续以公允价值计量的负债总额			44,945,500.00	44,945,500.00

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、5 所述，本公司管理层认为成本代表了持有的因销售商品收到且后续主要背书转让或贴现的银行承兑汇票于 2024 年 6 月 30 日公允价值（第二层次）之最佳估计。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

（1）对于本公司持有的远期结售汇产品资产负债表日的估值，本公司采用聘请的评估机构江苏天健华辰资产评估有限公司提供的评估远期结售汇产品评估方法估值，其中远期结售汇产品估值的主要参数包括即期汇率（评估基准日汇率）、约定执行汇率、远期汇率、人民币无风险利率、美元无风险利率、期限。

（2）本公司与银行签订的外汇期权交易合约产品报告期末的估值，本公司聘请评估机构江苏天健华辰资产评估有限公司评估外汇衍生品报告期末公允价值，其中：欧式货币期权估值技术采用 BS 模型来估计其价值。估值技术的输入值包括即期汇率、期权执行汇率、人民币无风险利率、美元无风险利率、汇率的波动率；美式货币期权估值技术采用二叉树定价模型来估计其价值。估值技术的输入值包括即期汇率、期权执行汇率、人民币无风险利率、美元无风险利率、汇率的波动率。

十二、关联方及关联方交易

1、关联方

（1）公司实际控制人

本公司的实际控制人为曹海兵、戴百雄。曹海兵原通过上海厚犇企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 32%股份，2022 年 9 月 28 日曹海兵受让上海厚犇企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 32.00%股权成为公司直接股东。戴百雄持有公司 19.00%股份，曹海兵、戴百雄合

计直接或间接持有公司 51.00%股份，根据曹海兵、戴百雄签订的《一致行动协议》，曹海兵、戴百雄为公司的共同实际控制人。

（2）报告期内，其他持有本公司 5%以上股权的股东

股东名称	持股比例		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
嘉兴五信之璞投资合伙企业（有限合伙）	10.00%	10.00%	10.00%
随州旺泰投资控股合伙企业（有限合伙）	8.44%	8.44%	8.44%
随州金德利投资控股合伙企业（有限合伙）	6.56%	6.56%	6.56%
连云港舟映企业管理合伙企业（有限合伙）	5.20%	5.20%	5.20%

（3）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

（4）本公司的合营及联营企业情况

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营及联营企业情况如下：

合营及联营企业名称	与本公司关系
内蒙古沙洲化学科技有限公司	本公司持有其 39%股份，系本公司联营企业

（5）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
无	无

2、关联交易及关联往来情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
内蒙古沙洲化学科技有限公司	采购戊酮	55,305,144.56	56,492,123.88	112,976,003.54

②向关联方销售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
内蒙古沙洲化学科技有限公司	销售对氯苯甲醛及频呐酮	5,098,548.66		11,575,221.21

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
	及戊唑醇环氧化合物等			

（2）关联方为公司及子公司借款提供担保

金额：万元

担保方	担保发生年度	担保发生额	担保到期金额	担保余额
戴百雄	2022	11,300.00	11,300.00	
戴百雄	2023	5,000.00	5,000.00	
戴百雄	2024	7,000.00		7,000.00
戴百雄、曹海兵	2022	5,700.00	5,700.00	
戴百雄、曹海兵	2023	10,000.00	7,320.00	2,680.00
戴百雄、曹海兵	2024	6,000.00		6,000.00

（3）合并范围内公司担保

金额：万元

担保发生年度	担保方	被担保方	担保发生额	担保到期金额	担保余额
2022	犇星新材	犇星供应链	1,000.00	1,000.00	
2022	犇星新材	犇星农化	5,392.00	5,392.00	
2022	犇星新材	犇星新能源	5,000.00	1,500.00	3,500.00
2022	犇星农化	犇星新材	11,300.00	11,300.00	
2023	犇星新材	犇星农化	5,000.00	5,000.00	
2023	犇星新材	大闰	9,770.00	1,954.00	7,816.00
2023	犇星新材	新能源	4,500.00	1,350.00	3,150.00
2023	犇星农化	犇星新材	5,000.00	5,000.00	
2024	犇星新材	犇星农化	5,000.00		5,000.00
2024	犇星农化	犇星新材	5,000.00		5,000.00

（4）关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,060,904.50	6,299,073.70	6,261,464.81

（5）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	内蒙古沙洲化学科技有限公司	8,853,624.28		15,416,582.68

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

1、利润分配

于 2024 年 9 月 10 日，经本公司第二届董事会第十次会议审议通过 2024 年 1-6 月利润分配预案的议案，本公司拟以 2024 年 6 月末总股本 360,000,000 股为基数，每 10 股派发约 1.944 元现金红利（含税），共计 7,000.00 万元。

十五、股份支付

于 2023 年 3 月 2 日原随州润泰资产管理合伙企业（有限合伙）（简称“润泰资产”）合伙人胡向前与公司员工黄富超签署合伙份额转让协议，转让润泰资产合伙份额 1%，占公司股本份额的万分之三，转让金额 291,266.01 元，根据外部机构投资者进入价格的定价方法，参考 2022 年度扣非归母净利润的 13 倍 PE，于 2023 年度分期确认股份支付费用 632,618.42 元，于 2024 年度 1-6 月分期确认股份支付费用 315,382.79 元。

于 2023 年 4 月 20 日原随州金德利投资控股合伙企业（有限合伙）（简称“金德利投资”）合伙人代光武与公司员工代宇翔签署合伙份额转让协议，转让金德利投资合伙份额 0.84%，占公司股本份额的万分之五点五，转让金额 60,000.00 元，根据外部机构投资者进入价格的定价方法，参考 2022 年度扣非归母净利润的 13 倍 PE，于 2023 年度分期确认股份支付费用 1,144,465.76 元，于 2024 年度 1-6 月分期确认股份支付费用 858,349.32 元。

以前期间授予持股平台员工的股份激励计划，报告期内每年确认股份支付费用 770,259.13 元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	影响年度	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
子公司所得税率调整及内部未实现损益计算税率差异更正影响	董事会审议	2022 年期初	递延所得税资产	7,041,289.86
			应交税费	2,505,702.77
			未分配利润	-4,535,587.09
申报报告期前员工持股平台出资份额在员工间转让涉及的股份支付费用，原一次性确认为转让当期损益调整为在等待期内分期确认对报告期的影响	董事会审议	2022 年期初	资本公积	1,615,918.21
			盈余公积	-161,591.83
			未分配利润	-684,067.25

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为新材料板块、农药板块、供应链板块及新能源板块。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息：

①2024 年 1-6 月

单位：万元

项目	新材料板块	农药板块	供应链板块	新能源板块	分部间抵销	合计
营业收入	127,006.87	87,951.84	25,698.78	6,728.23	-21,024.33	226,361.39
营业成本	100,802.57	69,964.16	25,220.95	7,002.43	-21,047.73	181,942.38
资产总额	216,957.40	201,643.43	15,184.87	50,102.56	-49,272.60	434,615.66
负债总额	52,552.96	85,751.62	8,976.40	29,509.13	-11,743.18	165,046.93

②2023 年度

单位：万元

项目	新材料板块	农药板块	供应链板块	新能源板块	分部间抵销	合计
----	-------	------	-------	-------	-------	----

项目	新材料板块	农药板块	供应链板块	新能源板块	分部间抵销	合计
营业收入	185,870.11	157,365.89	28,038.53	10,840.96	-21,963.91	360,151.58
营业成本	145,633.00	120,192.09	27,467.73	12,119.97	-21,948.67	283,464.12
资产总额	196,177.24	195,978.59	15,551.40	41,932.72	-35,714.99	413,924.96
负债总额	52,096.52	88,678.09	9,541.02	22,193.50	-5,858.06	166,651.07

③2022 年度

单位：万元

项目	新材料板块	农药板块	供应链板块	新能源板块	分部间抵销	合计
营业收入	240,066.42	128,677.73	12,687.06	2,666.09	-10,668.48	373,428.82
营业成本	184,458.31	97,954.64	12,293.44	2,293.88	-10,898.28	286,101.99
资产总额	191,077.16	161,488.89	12,364.18	35,162.84	-45,330.72	354,762.35
负债总额	55,970.12	64,893.66	6,776.70	20,643.51	-15,249.58	133,034.41

3、其他对投资者决策有用的信息

于 2024 年 6 月 30 日，华创毅达与雅仕投资签订股份转让协议，雅仕投资受让华创毅达持有的公司 0.72%（260 万股）股权。于 2024 年 7 月 2 日，海通鹭岛、海通金圆与雅仕投资签订股份转让协议，雅仕投资分别受让海通鹭岛持有的公司 1.4596%（524.4912 万股）股权、海通金圆持有的公司 1.4596%（524.4912 万股）股权。截至报告日，上述股权转让款项已于 2024 年 7 月完成交割，工商变更尚在办理。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	554,747,359.63	100.00%	9,481,704.47	1.71%	545,265,655.16
组合一：应收账款— 应收客户货款组合	189,236,870.89	34.11%	9,481,704.47	5.01%	179,755,166.42

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
组合二：应收款项-内部往来组合	365,510,488.74	65.89%			365,510,488.74
合 计	554,747,359.63	100.00%	9,481,704.47	1.71%	545,265,655.16

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	390,437,129.20	100.00%	7,640,068.27	1.96%	382,797,060.93
组合一：应收账款— 应收客户货款组合	152,709,549.36	39.11%	7,640,068.27	5.00%	145,069,481.09
组合二：应收款项— 内部往来组合	237,727,579.84	60.89%			237,727,579.84
合 计	390,437,129.20	100.00%	7,640,068.27	1.96%	382,797,060.93

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	383,926,026.71	100.00%	6,077,646.16	1.58%	377,848,380.55
组合一：应收账款— 应收客户货款组合	121,058,223.28	31.53%	6,077,646.16	5.02%	114,980,577.12
组合二：应收款项— 内部往来组合	262,867,803.43	68.47%			262,867,803.43
合 计	383,926,026.71	100.00%	6,077,646.16	1.58%	377,848,380.55

按单项计提坏账准备：

客户名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无	无	无	无	无

(续)

客户名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无	无	无	无	无

(续)

客户名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无	无	无	无	无

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户货款

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	189,104,464.74	99.93%	152,678,944.03	99.98%	120,893,323.28	99.86%
一至两年	132,406.15	0.07%	30,605.33	0.02%	164,900.00	0.14%
合 计	189,236,870.89	100.00%	152,709,549.36	100.00%	121,058,223.28	100.00%
减: 坏账准备	9,481,704.47		7,640,068.27		6,077,646.16	
账面价值	179,755,166.42		145,069,481.09		114,980,577.12	

(2) 各报告期, 坏账准备的变动情况:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
期初余额	7,640,068.27	6,077,646.16	9,713,716.50
加: 本期计提	1,841,636.20	1,562,422.11	
减: 本期收回或转回			2,882,447.81
本期核销			753,622.53
其他影响			
期末余额	9,481,704.47	7,640,068.27	6,077,646.16

(3) 各报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款			753,622.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名客户的应收账款情况:

报告期末	往来单位名称	账面金额	占应收账款 总额比例	相应坏账准备
------	--------	------	---------------	--------

报告期末	往来单位名称	账面金额	占应收账款 总额比例	相应坏账准备
2024 年 6 月 30 日	犇星新材料（印尼）有限公司	365,510,488.74	65.89%	
	PMC ORGANOMETALLIX INC	9,029,655.60	1.63%	451,482.78
	常州百佳年代薄膜科技股份有限公司	7,566,000.00	1.36%	378,300.00
	REAGENS GROUP	6,339,978.62	1.14%	316,998.93
	CHEMICAL ADDITIVES DE MEXICO, S.A. DE CV	5,133,833.14	0.93%	256,691.66
	合 计	393,579,956.10	70.95%	1,403,473.37
2023 年 12 月 31 日	犇星新材料（印尼）有限公司	237,727,579.84	60.89%	
	P.V.C. GERFOR S.A.	11,524,977.13	2.95%	576,248.86
	REAGENS GROUP	5,626,071.92	1.44%	281,303.60
	BAERLOCHER	4,816,774.29	1.23%	240,838.71
	Valtris Specialty Chemicals	4,788,471.82	1.23%	239,423.59
	合 计	264,483,875.00	67.74%	1,337,814.76
2022 年 12 月 31 日	犇星新材料（印尼）有限公司	262,867,803.43	68.47%	
	台州海昌新材料有限公司	4,201,731.11	1.09%	210,086.56
	浙江达尔美塑胶有限公司	3,826,127.63	1.00%	191,306.38
	株洲华荣泰进出口有限公司	3,824,000.00	1.00%	191,200.00
	常州百佳年代薄膜科技股份有限公司	3,613,480.23	0.94%	180,674.01
	合 计	278,333,142.40	72.50%	773,266.95

注：PMC ORGANOMETALLIX INC、P.V.C. GERFOR S.A.、BAERLOCHER、Valtris Specialty Chemicals、REAGENS GROUP 均系同一集团下应收账款余额汇总。

2、其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	77,402,057.96	3,012,647.26	9,164,083.84
合 计	77,402,057.96	3,012,647.26	9,164,083.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	77,353,980.50	3,011,706.93	9,169,475.62
一至二年	64,059.84	9,172.84	
二至三年			
三年以上			
合 计	77,418,040.34	3,020,879.77	9,169,475.62
减：坏账准备	15,982.38	8,232.51	5,391.78
账面价值	77,402,057.96	3,012,647.26	9,164,083.84

注：包含单项计提和组合计提。

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项的性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内公司资金往来	77,290,572.24	2,883,748.17	9,061,640.02
保证金及押金	61,887.00	83,670.00	7,000.00
其他应收及暂付款	65,581.10	53,461.60	100,835.60
合 计	77,418,040.34	3,020,879.77	9,169,475.62

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

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					
按组合计提坏账准备	77,418,040.34	100.00%	15,982.38	0.02%	77,402,057.96
其中：账龄组合	127,468.10	0.16%	15,982.38	12.54%	111,485.72
内部往来组合	77,290,572.24	99.84%			77,290,572.24
合 计	77,418,040.34	100.00%	15,982.38	0.02%	77,402,057.96

(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					
按组合计提坏账准备	3,020,879.77	100.00%	8,232.51	0.27%	3,012,647.26
其中：账龄组合	137,131.60	4.54%	8,232.51	6.00%	128,899.09
内部往来组合	2,883,748.17	95.46%			2,883,748.17
合 计	3,020,879.77	100.00%	8,232.51	0.27%	3,012,647.26

(续)

类 别	2022 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					
按组合计提坏账准备	9,169,475.62	100.00%	5,391.78	0.06%	9,164,083.84
其中：账龄组合	107,835.60	1.18%	5,391.78	5.00%	102,443.82
内部往来组合	9,061,640.02				9,061,640.02
合 计	9,169,475.62	100.00%	5,391.78	0.06%	9,164,083.84

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	127,468.10	15,982.38	12.54%
内部往来组合	77,290,572.24		
合 计	77,418,040.34	15,982.38	0.02%

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	137,131.60	8,232.51	6.00%
内部往来组合	2,883,748.17		
合 计	3,020,879.77	8,232.51	0.27%

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	107,835.60	5,391.78	5.00%
内部往来组合	9,061,640.02		
合 计	9,169,475.62	5,391.78	0.06%

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)	

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	8,232.51			8,232.51
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	7,749.87			7,749.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	15,982.38			15,982.38

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,391.78			5,391.78
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	2,840.73			2,840.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,232.51			8,232.51

(续)

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)	
2022年1月1日余额	38,131.82		1,028,000.00	1,066,131.82
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回	32,740.04			32,740.04
本期转销				
本期核销			1,028,000.00	1,028,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	5,391.78			5,391.78

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
期初余额	8,232.51	5,391.78	1,066,131.82
加: 本期计提	7,749.87	2,840.73	
减: 本期收回或转回			32,740.04
减: 本期核销			1,028,000.00
减: 其他影响			
期末余额	15,982.38	8,232.51	5,391.78

5) 各报告期, 无实际核销的其他应收款情况:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

报告期末	往来单位名称	账面金额	占其他应收款总额比例	账龄	款项性质
2024年6月30日	湖北犇星新能源材料有限公司	73,336,824.90	94.73%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	犇星新材料(印尼)有限公司	2,291,010.61	2.96%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	湖北犇星硅基材料有限公司	1,360,706.92	1.76%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	新加坡南海有限公司	238,113.51	0.31%	一年以内	合并范围内公司资金往来

报告期末	往来单位名称	账面金额	占其他应收款 总额比例	账龄	款项性质
	凤和（武汉）创业服务有限公司	40,887.00	0.05%	一至两年	保证金及押金
	合 计	77,267,542.94	99.81%		
2023 年 12 月 31 日	犇星新材料（印尼）有限公司	2,277,108.08	75.38%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	新加坡南海有限公司	236,640.09	7.83%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	湖北荆花生态科技有限公司	220,000.00	7.28%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	湖北犇星环保材料有限公司	150,000.00	4.965%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	凤和（武汉）创业服务有限公司	40,887.00	1.353%	一年以内	保证金及押金
	合 计	2,924,635.17	96.81%		
2022 年 12 月 31 日	湖北犇星新能源材料有限公司	6,000,000.00	65.43%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	犇星新材料（印尼）有限公司	2,239,877.05	24.43%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	湖北大润化学科技有限公司	821,762.97	8.96%	一年以内	合并范围内公司资金往来
	方程	42,656.00	0.47%	一年以内	员工暂借款
	曾伟	20,500.00	0.224%	一年以内	员工暂借款
	合 计	9,124,796.02	99.51%		

3、长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	526,101,686.61		526,101,686.61
对联营、合营企业投资			
合 计	526,101,686.61		526,101,686.61

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	446,301,686.61		446,301,686.61
对联营、合营企业投资			
合 计	446,301,686.61		446,301,686.61

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	322,241,611.69		322,241,611.69
对联营、合营企业投资			
合 计	322,241,611.69		322,241,611.69

(1) 对子公司投资

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
湖北犇星农化有限责任公司	69,449,600.00			69,449,600.00		
湖北犇星供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
犇星新材料（内蒙古）有限公司	73,800,000.00	11,850,000.00		85,650,000.00		
犇星新材料(印尼)有限公司	13,895,521.61			13,895,521.61		
湖北犇星生物新材料有限公司	73,050,000.00	23,550,000.00		96,600,000.00		
湖北犇星新能源材料有限公司	65,610,000.00			65,610,000.00		
湖北犇星硅基材料有限公司	81,200,000.00	12,600,000.00		93,800,000.00		
湖北荆花生态科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新加坡南海有限公司	7,214,800.00			7,214,800.00		
印尼犇星实业有限公司	2,081,765.00			2,081,765.00		
湖北犇星环保材料有限公司		31,800,000.00		31,800,000.00		
合 计	446,301,686.61	79,800,000.00		526,101,686.61		

(续)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北犇星农化有限责任公司	69,449,600.00			69,449,600.00		
湖北犇星供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
犇星新材料（内蒙古）有限公司	53,900,000.00	19,900,000.00		73,800,000.00		
犇星新材料(印尼)有限公司	13,895,521.61			13,895,521.61		
湖北犇星生物新材料有限公司	50,386,490.08	22,663,509.92		73,050,000.00		
湖北犇星新能源材料有限公司	65,610,000.00			65,610,000.00		
湖北犇星硅基材料有限公司	19,000,000.00	62,200,000.00		81,200,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北荆花生态科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
新加坡南海有限公司		7,214,800.00		7,214,800.00		
印尼犇星实业有限公司		2,081,765.00		2,081,765.00		
合 计	322,241,611.69	124,060,074.92		446,301,686.61		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北犇星农化有限责任公司	69,449,600.00			69,449,600.00		
湖北犇星供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
犇星新材料（香港）有限公司	20,653,052.60		20,653,052.60			
犇星新材料（内蒙古）有限公司	38,300,000.00	15,600,000.00		53,900,000.00		
犇星新材料(印尼)有限公司	12,625,043.30	1,270,478.31		13,895,521.61		
湖北犇星生物新材料有限公司	7,850,000.00	42,536,490.08		50,386,490.08		
湖北犇星新能源材料有限公司		81,000,000.00	15,390,000.00	65,610,000.00		
湖北犇星硅基材料有限公司		19,000,000.00		19,000,000.00		
合 计	198,877,695.90	159,406,968.39	36,043,052.60	322,241,611.69		

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
营业收入			
主营业务	1,208,107,853.74	1,620,411,304.79	2,211,917,832.11
其他业务	5,461,394.23	20,076,328.67	32,528,711.95
合 计	1,213,569,247.97	1,640,487,633.46	2,244,446,544.06
营业成本			
主营业务	959,669,255.39	1,291,906,875.58	1,637,555,361.12
其他业务	4,721,644.03	17,959,430.22	31,790,657.63
合 计	964,390,899.42	1,309,866,305.80	1,669,346,018.75

(2) 主营业务情况：

项目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
内销市场	546,105,812.21	447,176,476.66
外销市场	662,002,041.53	512,492,778.73
合 计	1,208,107,853.74	959,669,255.39

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	897,893,238.94	735,612,532.80
外销市场	722,518,065.85	556,294,342.78
合 计	1,620,411,304.79	1,291,906,875.58

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	966,095,346.61	761,118,854.10
外销市场	1,245,822,485.50	876,436,507.02
合 计	2,211,917,832.11	1,637,555,361.12

(续)

按产品品种	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	709,731,196.87	552,973,195.57
中间体	498,376,656.87	406,696,059.82
合 计	1,208,107,853.74	959,669,255.39

(续)

按产品品种	2023 年度	
	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	1,173,672,277.53	916,168,831.07
中间体	446,739,027.26	375,738,044.51
合 计	1,620,411,304.79	1,291,906,875.58

(续)

按产品品种	2022 年度	
-------	---------	--

	营业收入	营业成本
PVC 热稳定剂	1,588,069,562.18	1,212,966,104.26
中间体	623,848,269.93	424,589,256.86
合 计	2,211,917,832.11	1,637,555,361.12

（3）其他业务情况：

按产品品种	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
受托加工业务收入	2,705,044.21	2,606,442.16
其他	2,756,350.02	2,115,201.87
合 计	5,461,394.23	4,721,644.03

（续）

按产品品种	2023 年度	
	营业收入	营业成本
受托加工业务收入	6,475,383.49	5,017,854.93
其他	13,600,945.18	12,941,575.29
合 计	20,076,328.67	17,959,430.22

（续）

按产品品种	2022 年度	
	营业收入	营业成本
受托加工业务收入	7,426,862.44	6,137,433.90
其他	25,101,849.51	25,653,223.73
合 计	32,528,711.95	31,790,657.63

（4）前五名客户的营业收入情况：

报表期间	前五名客户名称	金额
2024 年 1-6 月	犇星新材料（印尼）有限公司	339,507,226.21
	VISION EXTRUSIONS LIMITED	31,605,176.22
	湖州益曼贸易有限公司	27,129,205.36
	泰安市蓝天助剂有限公司	25,080,531.00
	IPEX. INC	24,760,570.13
	合 计	448,082,708.92
2023 年度	犇星新材料（印尼）有限公司	229,016,161.06

报表期间	前五名客户名称	金额
	VISION EXTRUSIONS LIMITED	58,382,203.47
	BAERLOCHER	38,322,494.80
	安徽升华新奥特化工有限公司	35,276,681.43
	REAGENS GROUP	34,146,678.90
	合 计	395,144,219.66
2022 年度	犇星新材料（印尼）有限公司	419,521,860.87
	VISION EXTRUSIONS LIMITED	79,903,852.36
	Valtris Specialty Chemicals	60,309,855.40
	BAERLOCHER	49,078,718.92
	IPEX. INC	48,596,587.90
	合 计	657,410,875.45

注： VISION EXTRUSIONS LIMITED、BAERLOCHER、Valtris Specialty Chemicals 营业收入系同一集团下汇总金额。

5、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
注销子公司收益			-575,222.29
子公司分红		140,000,000.00	
持有和处置金融资产取得的投资收益	-45,530,209.66	-102,692,637.04	-3,232,709.83
合 计	-45,530,209.66	37,307,362.96	-3,807,932.12

十八、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+，损失-)	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-738,091.39	-270,846.54	-2,512,454.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,835,495.90	11,344,822.42	13,744,278.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			86,301.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资	-22,995,168.62	-104,384,800.64	-97,540,992.83

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,005,381.75	-20,357.88	-1,970,991.51
合 计	-16,903,145.86	-93,331,182.64	-88,193,859.20
减: 所得税影响金额	-2,780,894.37	-15,118,877.87	-14,170,036.60
减: 少数股东损益影响金额	242,878.99	408,666.14	
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	-14,365,130.48	-78,620,970.91	-74,023,822.60

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
归属于母公司所有者的净利润	8.55%	15.45%	22.28%
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	9.11%	18.88%	25.91%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
归属于母公司所有者的净利润	0.6082	0.9836	1.2608	0.6082	0.9836	1.2608
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	0.6481	1.2020	1.4664	0.6481	1.2020	1.4664

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。





营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；企业管理；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

此复印件与原件相符，仅供湖北新星新材料股份有限公司新三板挂牌使用



登记机关

2024年 01 月 09 日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日

此复印件与原件相符,仅供
湖北福星新材料股份有限公司新三板挂牌使用

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0012336



此复印件与原件相符，仅供
湖北康星新材料股份有限公司
公司新三板挂牌使用

姓名 顾善华
性别 男
出生日期 1977-04-04
工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 320681197704045416
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会



此复印件与原件相符，仅供
湖北博星新材料股份有限公司使用
公司新三板挂牌

姓名 倪新浩

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1986-12-31

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号 320924198612316913

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



倪新浩(320000100154)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度

Annual R

本证书

This cer



倪新浩(320000100154)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日