

鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

审计报告

守正创新审字 202400516 号

河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年十二月五日



鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司股东权益变动表	16-18
财务报表附注	19-145





河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会9号楼9层906

电话：0371-65335617 65335627

审计报告

守正创新审字 202400516 号

鹤壁元昊新材料集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鹤壁元昊新材料集团股份有限公司（以下简称元昊新材）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 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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元昊新材 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 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，我们独立于元昊新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

元昊新材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，元昊新材管理层负责评估元昊新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元昊新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元昊新材的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对元昊新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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元昊新材不能持续经营。

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

6. 就元昊新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表意见。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。



【本页无正文，为鹤壁元昊新材料集团股份有限公司审计报告（守正创新审字202400516号）签字盖章页】



中国·郑州

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二四年十二月五日



合并资产负债表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	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	注释1	119,762,451.94	72,787,539.68	25,774,738.46
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	72,422,618.79	90,486,098.67	87,397,281.74
应收账款	注释3	64,356,658.21	50,786,578.92	48,946,479.69
应收款项融资	注释4	4,325,798.94	11,661,992.61	6,015,657.68
预付款项	注释5	2,850,888.16	2,453,688.88	2,481,852.26
其他应收款	注释6	720,956.15	1,603,843.67	6,413,614.80
存货	注释7	84,834,150.35	69,775,204.50	74,262,652.98
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	注释8	9,589,701.59	24,930,374.40	15,661,561.83
流动资产合计		358,863,224.13	324,485,321.33	266,953,839.44
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释9	342,095,919.61	322,349,739.75	206,567,969.78
在建工程	注释10	98,219,249.65	89,100,765.76	143,660,117.59
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释11	79,746.45	318,985.89	110,292.33
无形资产	注释12	86,946,300.70	87,469,268.78	89,395,556.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释13	544,915.70	1,170,210.76	3,190,071.51
递延所得税资产	注释14	16,748,317.39	13,621,106.26	8,235,185.51
其他非流动资产	注释15	19,706,735.25	16,846,481.79	2,798,453.92
非流动资产合计		564,341,184.75	530,876,558.99	453,957,647.48
资产总计		923,204,408.88	855,361,880.32	720,911,486.92

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张雁
印张雁
4106030118545

主管会计工作负责人：

张雁
印张雁

会计机构负责人：

张雁
印张雁





合并资产负债表（续）

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	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	注释16	116,243,709.72	66,330,226.03	43,780,191.96
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释17	56,872,360.87	82,604,055.96	83,562,007.98
预收款项				
合同负债	注释18	4,272,023.90	1,168,656.58	2,482,119.21
应付职工薪酬	注释19	7,068,781.45	9,722,522.53	7,510,519.82
应交税费	注释20	4,391,691.04	4,712,530.55	9,586,126.78
其他应付款	注释21		10,544,330.30	37,087,803.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释22	8,603,525.32	14,154,741.84	65,993,984.18
其他流动负债	注释23	66,670,345.12	68,681,689.82	75,197,879.49
流动负债合计		264,122,437.42	257,918,753.61	325,200,632.51
非流动负债：				
长期借款	注释24	178,547,806.62	144,242,229.65	20,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释25			
长期应付款	注释26			14,888,895.39
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释27	22,843,743.48	22,323,989.97	19,750,380.36
递延所得税负债	注释14	167,385.88	139,401.18	102,623.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		201,558,935.98	166,705,620.80	54,741,899.41
负债合计		465,681,373.40	424,624,374.41	379,942,531.92
股东权益：				
股本	注释28	143,612,757.00	143,612,757.00	132,223,235.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释29	176,450,162.46	176,450,162.46	137,839,684.46
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释30	5,772,431.54	3,840,933.91	2,225,192.67
盈余公积	注释31	183,106.85	183,106.85	183,106.85
未分配利润	注释32	130,936,591.48	106,074,505.84	67,902,535.10
归属于母公司股东权益合计		456,955,049.33	430,161,466.06	340,373,754.08
少数股东权益		567,986.15	576,039.85	595,200.92
股东权益合计		457,523,035.48	430,737,505.91	340,968,955.00
负债和股东权益总计		923,204,408.88	855,361,880.32	720,911,486.92

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

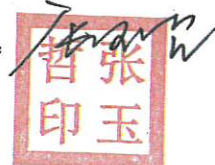
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	注释33	310,408,571.04	613,057,844.21	598,178,757.57
减：营业成本	注释33	244,926,725.83	500,591,142.74	495,800,172.81
税金及附加	注释34	3,634,070.18	6,458,245.24	5,578,705.54
销售费用	注释35	3,787,212.57	7,581,910.56	9,580,530.41
管理费用	注释36	15,037,762.57	26,756,653.59	21,652,438.63
研发费用	注释37	11,772,727.30	24,143,110.48	23,886,577.05
财务费用	注释38	5,343,164.92	9,963,353.89	8,679,303.82
其中：利息费用		6,290,897.49	11,139,848.14	9,275,477.03
利息收入		444,918.21	729,256.33	292,594.32
加：其他收益	注释39	3,058,398.54	9,518,398.48	3,245,356.22
投资收益（损失以“-”号填列）	注释40	-59,187.81	-114,451.84	-94,828.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释41	-853,981.22	-4,015,098.58	-6,731,634.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-756,533.15	-1,955,045.10	-2,286,251.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释43			25,864.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,295,604.03	40,997,230.67	27,159,536.43
加：营业外收入	注释44	1,633.72	4,270.00	10,737.79
减：营业外支出	注释45	165,983.17	159,232.03	1,577,016.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,131,254.58	40,842,268.64	25,593,258.01
减：所得税费用	注释46	2,277,222.64	2,689,458.97	865,448.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,854,031.94	38,152,809.67	24,727,809.68
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,854,031.94	38,152,809.67	24,727,809.68
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,862,085.64	38,171,970.74	24,675,721.24
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,053.70	-19,161.07	52,088.44
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		24,854,031.94	38,152,809.67	24,727,809.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,862,085.64	38,171,970.74	24,675,721.24
归属于少数股东的综合收益总额		-8,053.70	-19,161.07	52,088.44
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.17	0.27	0.20
（二）稀释每股收益		0.17	0.27	0.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2024年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		163,419,496.96	348,451,712.90	332,721,924.72
收到的税费返还		29,423,144.06	8,682,545.02	11,061,489.74
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	3,360,022.05	14,551,640.44	18,459,572.00
经营活动现金流入小计		196,202,663.07	371,685,898.36	362,242,986.46
购买商品、接受劳务支付的现金		71,461,745.36	185,654,385.24	182,992,956.28
支付给职工以及为职工支付的现金		42,618,927.78	74,828,176.79	72,260,998.68
支付的各项税费		22,389,468.55	38,020,870.80	24,619,975.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	14,430,456.94	30,529,439.51	31,373,743.57
经营活动现金流出小计		150,900,598.63	329,032,872.34	311,247,674.09
经营活动产生的现金流量净额		45,302,064.44	42,653,026.02	50,995,312.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,334.91	282,631.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			18,334.91	282,631.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,417,171.23	105,721,256.75	138,991,555.66
投资支付的现金				620,928.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		47,417,171.23	105,721,256.75	139,612,483.66
投资活动产生的现金流量净额		-47,417,171.23	-105,702,921.84	-139,329,852.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		123,042,989.69	241,855,354.15	94,361,697.12
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		123,042,989.69	291,855,354.15	159,361,697.12
偿还债务支付的现金		66,491,568.84	172,164,982.80	56,864,792.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,834,048.86	9,883,930.22	10,178,842.80
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	注释47	20,700,000.00		516,330.50
筹资活动现金流出小计		94,025,617.70	182,048,913.02	67,559,965.45
筹资活动产生的现金流量净额		29,017,371.99	109,806,441.13	91,801,731.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,093.28	155,705.15	67,984.93
五、现金及现金等价物净增加额		26,974,358.48	46,912,250.46	3,535,176.45
加：期初现金及现金等价物余额		72,686,988.92	25,774,738.46	22,239,562.01
六、期末现金及现金等价物余额		99,661,347.40	72,686,988.92	25,774,738.46

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2024年1-6月											
	归属平母公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	143,612,757.00				176,450,162.46			3,840,933.91	183,106.85	106,074,505.84	576,039.85	430,737,505.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	143,612,757.00				176,450,162.46			3,840,933.91	183,106.85	106,074,505.84	576,039.85	430,737,505.91
三、本年增减变动金额								1,931,497.63		24,862,085.64	-8,053.70	26,785,529.57
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								1,931,497.63				1,931,497.63
2. 本期使用								4,331,828.85				4,331,828.85
(六) 其他								-2,400,331.22				-2,400,331.22
四、本年年末余额	143,612,757.00				176,450,162.46			5,772,431.54	183,106.85	130,936,591.48	567,986.15	457,523,035.48



合并股东权益变动表

编制单位：鹤立元新材料集团股份有限公司
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2023年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债					
一、上年年末余额	132,223,235.00			137,639,694.46			2,225,192.67
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、本年年末余额	132,223,235.00			137,639,694.46			2,225,192.67
三、本年增减变动金额	11,389,522.00			38,610,478.00			1,615,741.24
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	11,389,522.00			38,610,478.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,389,522.00			38,610,478.00			
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	143,612,757.00			178,450,162.46			3,840,933.91

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张雁



主管会计工作负责人：

张雁



会计机构负责人：

张雁





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	114,000,000.00		45,572,912.92			741,038.02	4,165,538.02
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	114,000,000.00		45,572,912.92			741,038.02	4,165,538.02
三、本年增减变动金额	18,223,235.00		92,265,771.54			1,484,154.85	-3,982,431.17
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	18,223,235.00		61,725,839.44			24,675,721.24	52,088.44
1. 股东投入的普通股	18,223,235.00		61,776,765.00				-570,002.44
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他			-50,925.56				-570,002.44
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							183,106.85
2. 对股东的分配							183,106.85
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转			30,540,932.10				-4,165,538.02
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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						1,470,187.42	-4,165,538.02
2. 本期使用						6,295,695.26	6,482.00
(六) 其他						-4,825,507.84	17,506.79
四、本年末余额	132,223,235.00		137,839,694.46			2,225,192.67	183,106.85
							67,902,535.10
							995,200.92
							340,968,955.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



张雁

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	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		92,876,805.41	60,023,099.41	6,994,234.23
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		8,106,053.70	27,332,751.23	19,734,287.33
应收账款	注释1	63,255,822.11	50,759,933.80	45,308,848.47
应收款项融资		4,325,798.94	11,661,992.61	6,015,657.68
预付款项		3,435,308.54	101,020.88	65,180.00
其他应收款	注释2	74,493,715.77	116,475,462.04	131,696,621.75
存货		15,325,575.14	12,026,915.21	15,111,327.49
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		3,378,834.81	3,824,103.86	2,217,858.04
流动资产合计		265,197,914.42	282,205,279.04	227,144,014.99
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	注释3	259,845,829.29	212,894,528.00	212,894,528.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,951,410.22	224,155.16	349,623.70
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		79,746.45	318,985.89	110,292.33
无形资产		981,052.77	499,281.49	559,134.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		53,231.40	65,515.56	
递延所得税资产		2,073,468.25	2,046,150.85	608,010.18
其他非流动资产				
非流动资产合计		265,984,738.38	216,048,616.95	214,521,588.82
资产总计		531,182,652.80	498,253,895.99	441,665,603.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

印张雁
4106030118545
张雁

主管会计工作负责人：

唐张
印玉

会计机构负责人：

唐张
印玉





母公司资产负债表（续）

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	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		11,619,314.40	398,601.25	5,220,474.18
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		30,000,000.00		
应付账款		164,712,567.41	170,220,652.41	126,708,687.36
预收款项				
合同负债		4,260,365.49	1,168,656.58	2,482,119.21
应付职工薪酬		1,495,249.16	2,585,233.24	1,469,377.43
应交税费		432,912.05	384,012.81	613,666.46
其他应付款				26,041,517.90
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			654,663.03	
其他流动负债		2,560,805.26	6,384,295.13	7,934,885.08
流动负债合计		215,081,213.77	181,796,114.45	170,470,727.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		19,936.61	79,746.47	27,573.08
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,936.61	79,746.47	27,573.08
负债合计		215,101,150.38	181,875,860.92	170,498,300.70
股东权益：				
股本		143,612,757.00	143,612,757.00	132,223,235.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		176,577,498.02	176,577,498.02	137,967,020.02
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		183,106.85	183,106.85	183,106.85
未分配利润		-4,291,859.45	-3,995,326.80	793,941.24
股东权益合计		316,081,502.42	316,378,035.07	271,167,303.11
负债和股东权益总计		531,182,652.80	498,253,895.99	441,665,603.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



张雁

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	注释4	304,440,670.94	601,309,311.04	574,460,281.12
减：营业成本	注释4	294,250,408.25	583,265,837.49	553,766,262.26
税金及附加		254,608.79	780,370.56	616,860.43
销售费用		3,624,365.67	7,478,784.29	6,069,695.01
管理费用		6,424,425.42	11,808,317.80	9,434,746.83
研发费用				
财务费用		-817,064.09	-333,990.77	1,823,011.91
其中：利息费用		11,710.50	988,350.15	2,053,321.41
利息收入		333,464.74	684,763.34	276,966.43
加：其他收益		6,080.91	529,716.45	284,792.21
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-21,601.84	-2,978.50	-94,828.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-748,314.35	-4,537,233.50	213,887.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-1,062.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,908.38	-5,700,503.88	3,152,493.92
加：营业外收入		133.72	386.35	3,337.47
减：营业外支出		3,554.40		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,329.06	-5,700,117.53	3,155,831.39
减：所得税费用		233,203.59	-910,849.49	1,324,762.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,532.65	-4,789,268.04	1,831,068.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,532.65	-4,789,268.04	1,831,068.46
（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净变动额				
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-296,532.65	-4,789,268.04	1,831,068.46

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



张雁

主管会计工作负责人：



张玉

会计机构负责人：



张玉



母公司现金流量表

编制单位：鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	2024年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		187,294,563.95	315,734,323.54	308,053,309.95
收到的税费返还		7,119,366.90	8,682,545.02	9,670,641.88
收到其他与经营活动有关的现金		42,467,812.62	16,438,369.83	1,630,306.76
经营活动现金流入小计		236,881,743.47	340,855,238.39	319,354,258.59
购买商品、接受劳务支付的现金		152,316,543.18	289,972,676.42	258,419,758.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,527,586.75	9,468,841.73	10,238,700.89
支付的各项税费		1,094,739.10	3,723,901.34	4,248,734.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,453,918.76	8,229,276.71	117,712,449.91
经营活动现金流出小计		164,392,787.79	311,394,696.20	390,619,643.77
经营活动产生的现金流量净额		72,488,955.68	29,460,542.19	-71,265,385.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				79,646.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				79,646.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		610,193.41	90,830.66	54,449.12
投资支付的现金		50,000,000.00		3,630,928.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		50,610,193.41	90,830.66	3,685,377.12
投资活动产生的现金流量净额		-50,610,193.41	-90,830.66	-3,605,731.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		11,611,880.00	398,256.25	7,762,386.65
收到其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,611,880.00	50,398,256.25	72,762,386.65
偿还债务支付的现金			25,857,500.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,583.33	1,115,933.93	2,269,665.16
支付其他与筹资活动有关的现金		20,700,000.00		516,330.50
筹资活动现金流出小计		20,709,583.33	26,973,433.93	5,785,995.66
筹资活动产生的现金流量净额		-9,097,703.33	23,424,822.32	66,976,390.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,093.28	133,780.57	121,574.51
五、现金及现金等价物净增加额		12,853,152.22	52,928,314.42	-7,773,150.78
加：期初现金及现金等价物余额		59,922,548.65	6,994,234.23	14,767,385.01
六、期末现金及现金等价物余额		72,775,700.87	59,922,548.65	6,994,234.23

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



张雁

主管会计工作负责人：



张玉

会计机构负责人：



张玉





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张一





母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2023年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	132,223,235.00		137,967,020.02			271,167,303.11
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	132,223,235.00		137,967,020.02			271,167,303.11
三、本年增减变动金额	11,389,522.00		38,610,478.00			45,210,731.96
(一) 综合收益总额						-4,789,268.04
(二) 股东投入和减少资本	11,389,522.00		38,610,478.00			50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,389,522.00		38,610,478.00			50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	143,612,757.00		176,577,498.02			316,378,035.07

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张雁 4106030118645

主管会计工作负责人：

张雁 印玉

会计机构负责人：

张雁 印玉





母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2022年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	114,000,000.00				
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	114,000,000.00		45,649,322.92		
三、本年增减变动金额	18,223,235.00		92,317,697.10		
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本	18,223,235.00		61,776,765.00		
1. 股东投入的普通股	18,223,235.00		61,776,765.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	132,223,235.00		137,967,020.02		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张雁印
4104030118545

主管会计工作负责人：

张雁印

会计机构负责人：

张雁印



鹤壁元昊新材料集团股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止及前二个年度

财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

鹤壁元昊新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为鹤壁元昊新材料有限公司（以下简称“元昊有限”），系由鹤壁联昊化工股份有限公司（以下简称“联昊新材”）、鹤壁元昊化工有限公司（以下简称“元昊化工”）于 2017 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：联昊新材出资 100 万元、占注册资本的 50%，元昊化工出资 100 万元、占注册资本的 50%，2017 年 8 月 2 日，元昊有限取得鹤壁市工商行政管理局核发的《营业执照》。

1. 2019 年 2 月，元昊有限第一次股权转让及增资

（1）2019 年 2 月 12 日，元昊有限召开股东会，审议同意股东联昊新材将所持元昊有限 100.00 万元的出资额以人民币 100.00 万元转让予鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“福德合伙”）；股东元昊化工将所持元昊有限 100.00 万元的出资额以人民币 100.00 万元转让予福德合伙。同日，各方签署《鹤壁元昊新材料有限公司股权转让协议》，约定转让价格分别为 100.00 万元。

（2）2019 年 2 月 20 日，福德合伙分别向联昊新材、元昊化工支付转让价款 100.00 万元。

（3）2019 年 2 月 14 日，元昊有限召开股东会，审议同意元昊有限注册资本增加至 6,500.00 万元。新增出资由鹤壁玄德企业管理有限公司（以下简称“玄德有限”）认缴 3,600.00 万元、福德合伙认缴 1,532.00 万元、鹤壁贤德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“贤德合伙”）认缴 906.00 万元、鹤壁硕德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“硕德合伙”）认缴 202.00 万元及王银波认缴 60.00 万元。其中，玄德公司认缴的新增注册资本已于 2019 年 3 月 4 日至 2019 年 10 月 14 日分 13 笔全部实缴完成；福德合伙认缴的新增注册资本已于 2019 年 3 月 4 日至 2019 年 3 月 18 日分 10 笔全部实缴完成；贤德合伙认缴的新增注册资本已于 2019 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 25 日分 13 笔全部实缴完成；硕德合伙认缴的新增注册资本已于 2019 年 3 月 8 日至 2019 年 10 月 28 日分 3 笔全部实缴完成；王银波认缴的新增注册资本已于 2019 年 3 月 8 日一次性全部实缴完成。



(4) 2019 年 2 月 21 日，元昊有限完成本次股权转让及增资的工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，元昊有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	55.38
2	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	26.65
3	贤德合伙	906.00	906.00	货币	13.94
4	硕德合伙	202.00	202.00	货币	3.11
5	王银波	60.00	60.00	货币	0.92
	合计	6,500.00	6,500.00		100.00

2. 2020 年 9 月，元昊有限第二次增资

(1) 2020 年 9 月 1 日，元昊有限召开股东会，审议同意增加注册至 7,000.00 万元。新增注册资本由股东硕德合伙认缴。硕德合伙认缴的新增注册资本 500.00 万元已于 2020 年 11 月 3 日至 2021 年 1 月 14 日分 3 笔全部实缴完成。

(2) 2020 年 9 月 8 日，元昊有限完成本次增资的工商变更登记。

(3) 本次增资完成后，元昊有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	51.43
2	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	24.74
3	贤德合伙	906.00	906.00	货币	12.94
4	硕德合伙	702.00	702.00	货币	10.03
5	王银波	60.00	60.00	货币	0.86
	合计	7,000.00	7,000.00		100.00

3. 2021 年 2 月，元昊有限第三次增资

(1) 2021 年 1 月 20 日，元昊有限召开股东会，审议同意增加注册至 11,400.00 万元。新增出资由鹤壁元德企业管理中心（有限合伙）（以下简称：“元德合伙”）认缴 3,978.00 万元，其中 2,210.00 万元计入注册资本，1,768.00 万元计入资本公积；鹤壁智德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“智德合伙”）认缴 1,368.00 万元，其中 760.00 万元计入注册资本，608.00 万元计入资本公积；河南德裕金服企业管理中心（有限合伙）（以下简称“德裕金服”）认缴 1,800.00 万元，其中 1,000.00 万元计入注册资本，800.00 万元计入资本公积；郝龙虎认缴 774.00 万元，其中 430.00 万元计入注册资本，344.00 万元计入资本公积。其中，元德合伙新增投资款已于 2021 年 1 月 27 日至 2021 年 3 月 18 日期间分 18 笔全部实缴完成；智德合伙新增投资款已于 2021 年 1 月 22 日至 2021 年 1 月 26 日期间分 5 笔全部实缴完成；德裕金服新增投资款已于 2021 年 2 月 8 日一次性实缴完成；郝龙虎新增投资款已于 2021 年 2 月 1 日



一次性实缴完成。

(2) 2021 年 2 月 3 日，元昊有限完成本次增资的工商变更登记。

(3) 本次增资完成后，元昊有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	31.58
2	元德合伙	2,210.00	2,210.00	货币	19.39
3	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	15.19
4	德裕金服	1,000.00	1,000.00	货币	8.77
5	贤德合伙	906.00	906.00	货币	7.95
6	智德合伙	760.00	760.00	货币	6.67
7	硕德合伙	702.00	702.00	货币	6.16
8	郝龙虎	430.00	430.00	货币	3.77
9	王银波	60.00	60.00	货币	0.53
	合计	11,400.00	11,400.00		100.00

4. 2022 年 4 月，元昊有限第四次增资及第二次股权转让（继承）

(1) 2022 年 3 月 24 日，元昊有限召开董事会，审议同意河南省中小企业发展基金（有限合伙）（以下简称“中小企业发展基金”）将对元昊有限 3,000.00 万元的债权转为对元昊有限的投资款，其中 683.3713 万元计入注册资本，2,316.6287 万元计入资本公积。

2022 年 4 月 8 日，元昊有限召开股东会，审议同意增加注册资本至 12,083.3713 万元，新增注册资本由中小企业发展基金认缴；股东王银波所持股权由张爱红继承。

(2) 2022 年 4 月 14 日，元昊有限完成本次增资及股权继承的工商变更登记。

(3) 本次增资及股权继承完成后，元昊有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	29.79
2	元德合伙	2,210.00	2,210.00	货币	18.29
3	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	14.33
4	德裕金服	1,000.00	1,000.00	货币	8.28
5	贤德合伙	906.00	906.00	货币	7.50
6	智德合伙	760.00	760.00	货币	6.29
7	硕德合伙	702.00	702.00	货币	5.81
8	中小企业发展基金	683.3713	683.3713	货币	5.66
9	郝龙虎	430.00	430.00	货币	3.56
10	张爱红	60.00	60.00	货币	0.50



	合计	12,083.3713	12,083.3713	-	100.00
--	----	-------------	-------------	---	--------

5. 股份制改制情况

元昊有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，元昊有限整体变更为鹤壁元昊新材料集团股份有限公司，注册资本为人民币 12,083.3713 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2022 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 4 月 30 日，元昊有限经审计后净资产共 219,441,855.02 元，共折合为 12,083.3713 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2022 年 8 月 25 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字（2022）000432 号验资报告验证。本公司于 2022 年 8 月 26 日办理了工商登记手续，并取得变更设立后的公司营业执照。

6. 2022 年 9 月，股改后第一次增资

（1）2022 年 9 月 15 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议同意增加注册资本至 13,222.3235 万元，新增注册资本由鹤壁鹤源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“鹤源基金”）及鹤壁股权投资管理有限公司（以下简称“鹤壁投资”）认缴。

（2）2022 年 5 月 7 日，公司及其主要股东与鹤源基金签署《增资协议》，由鹤源基金向公司新增投资 3,000.00 万元，其中 683.3713 万元计入注册资本，2,316.6287 万元计入公司资本公积。2022 年 5 月 17 日及 2022 年 8 月 1 日，鹤源基金分两笔向公司支付增资款共计 3,000.00 万元。

2022 年 8 月 15 日，公司及其主要股东与鹤壁投资签署《增资协议》，由鹤壁投资向公司新增投资 2,000.00 万元，其中 455.5809 万元计入注册资本，1,544.4191 万元计入公司资本公积。2022 年 8 月 16 日，鹤壁投资向公司支付增资款共计 2,000.00 万元。

（3）2022 年 9 月 20 日，公司完成本次增资的工商变更登记。

（4）本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	27.23
2	元德合伙	2,210.00	2,210.00	货币	16.71
3	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	13.10
4	德裕金服	1,000.00	1,000.00	货币	7.56
5	贤德合伙	906.00	906.00	货币	6.85
6	智德合伙	760.00	760.00	货币	5.75
7	硕德合伙	702.00	702.00	货币	5.31
8	中小企业发展基金	683.3713	683.3713	货币	5.17
9	郝龙虎	430.00	430.00	货币	3.25



10	张爱红	60.00	60.00	货币	0.45
11	鹤源基金	683.3713	683.3713	货币	5.17
12	鹤壁投资	455.5809	455.5809	货币	3.45
	合计	13,222.3235	13,222.3235	-	100.00

7. 2023 年 4 月，股改后第二次增资

(1) 2023 年 4 月 3 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议同意增加注册资本至 14,361.2757 万元，新增注册资本由科创基金认缴。

(2) 2022 年 10 月，公司及其主要股东与鹤壁科技创新投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“科创基金”）签署《股份认购协议》，由科创基金向公司新增投资 5,000.00 万元，其中 1,138.9522 万元计入注册资本，3,861.0478 万元计入公司资本公积。2023 年 4 月 7 日，科创基金向公司支付增资款共计 5,000.00 万元。

(3) 2023 年 4 月 27 日，公司完成本次增资的工商变更登记。

(4) 本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	玄德有限	3,600.00	3,600.00	货币	25.07
2	元德合伙	2,210.00	2,210.00	货币	15.39
3	福德合伙	1,732.00	1,732.00	货币	12.06
4	德裕金服	1,000.00	1,000.00	货币	6.96
5	贤德合伙	906.00	906.00	货币	6.31
6	智德合伙	760.00	760.00	货币	5.29
7	硕德合伙	702.00	702.00	货币	4.89
8	中小企业发展基金	683.3713	683.3713	货币	4.76
9	郝龙虎	430.00	430.00	货币	2.99
10	张爱红	60.00	60.00	货币	0.42
11	鹤源基金	683.3713	683.3713	货币	4.76
12	鹤壁投资	455.5809	455.5809	货币	3.17
13	科创基金	1,138.9522	1,138.9522	货币	7.93
	合计	14,361.2757	14,361.2757	-	100.00

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,361.2757 万股，注册资本为 14,361.2757 万元，注册地址：鹤壁市鹤山区姬家山产业园元昊路 19 号，母公司为鹤壁玄德企业管理有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，主要产品和服务为非轮胎橡胶助剂生产和销售。



(三)合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 12 月 5 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

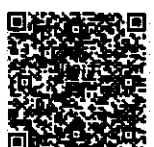
本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以



12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 50 万以上
账龄超过一年的重要应付款项	金额 10 万以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 50 万以上

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

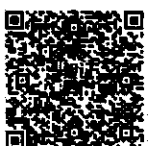
（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。



- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2）分步处置子公司

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

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



D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

（九）现金及现金等价物的确定标准



在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务

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

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

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

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款



或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。



(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列



报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：



- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：



1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产【、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同】以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类



为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:



- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内应收子公司的款项	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期计量预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5



1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内各公司之间的其他应收款	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期计量预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

（十六）存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法



（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制和定期盘存制

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初



始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。



本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。



原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控



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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（十九）在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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



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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（二十一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。



本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证明
软件	10 年	预计受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十三) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益



的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
融资租赁服务费	2-3 年	预计受益年限
安全生产改造安装	3 年	预计可使用年限
厂区绿化装饰	3 年	预计受益年限
厂房改造	3 年	预计受益年限

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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



（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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）股份支付条款和条件修改的会计处理



对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

（二十九）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

非轮胎橡胶助剂生产和销售

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整



个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

公司业务属于在某一时点履行的履约义务，境内销售在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。境外销售在公司已根据合同约定将产品报关，并取得海关报关单和货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（三十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助



1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

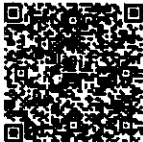
与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。



2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十四) 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。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2022 年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，执行解释 17 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、9%、13%	



税种	计税依据/收入类型	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
鹤壁元昊化工有限公司	15%
鹤壁联昊新材料有限公司	15%
鹤壁中昊新材料科技有限公司	25%
河南易交联新材料研究院有限公司	20%
鹤壁正昊新材料有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司之子公司鹤壁元昊化工有限公司于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202141001197，有效期：三年；根据相关规定 2021 年-2023 年公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。2024 年 10 月 28 日，鹤壁元昊化工有限公司通过 2024 年高新复审，证书编号：GR202441000949，有效期：三年；根据相关规定 2024 年-2026 年公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

2、本公司之子公司鹤壁联昊新材料有限公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202241000278，有效期：三年；根据相关规定 2022 年-2024 年公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

3、根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号)，从 2007 年 7 月 1 日起，公司缴纳企业所得税，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

4、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税



费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司合并范围内增值税小规模纳税人及小型微利企业，享受此优惠政策。

5、根据财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》高新技术企业 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

6、根据财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

7、根据 2018 年 5 月 7 日财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具（除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。根据 2021 年 3 月 15 日财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），财税〔2018〕54 号执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日；根据财政部税务总局公告 2023 年第 37 号《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》规定，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 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
库存现金	108,425.22	130,015.03	150,527.43
银行存款	99,552,922.18	72,556,973.89	25,624,211.03



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他货币资金	20,101,104.54	100,550.76	
未到期应收利息			
合计	119,762,451.94	72,787,539.68	25,774,738.46
其中：存放在境外的款项总额			

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元远期结汇保证金	101,104.54	100,550.76	
票据保证金	20,000,000.00		
合计	20,101,104.54	100,550.76	

于 2024 年 6 月 30 日，受限的美元远期结汇保证金，包含美元远期结汇保证金账户孳生的利息 1,104.54 元。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

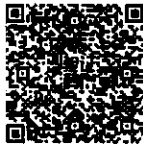
项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	72,422,618.79	90,486,098.67	87,397,281.74
商业承兑汇票			
合计	72,422,618.79	90,486,098.67	87,397,281.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,422,618.79	100.00			72,422,618.79
其中：银行承兑汇票	72,422,618.79	100.00			72,422,618.79
商业承兑汇票					
合计	72,422,618.79	100.00			72,422,618.79

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	90,486,098.67	100.00			90,486,098.67
其中：银行承兑汇票	90,486,098.67	100.00			90,486,098.67
商业承兑汇票					
合计	90,486,098.67	100.00			90,486,098.67

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	87,397,281.74	100.00			87,397,281.74
其中：银行承兑汇票	87,397,281.74	100.00			87,397,281.74
商业承兑汇票					
合计	87,397,281.74	100.00			87,397,281.74

按组合计提坏账准备

组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	72,422,618.79		
商业承兑汇票			
合计	72,422,618.79		

续：

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	90,486,098.67		
商业承兑汇票			
合计	90,486,098.67		

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	87,397,281.74		
商业承兑汇票			
合计	87,397,281.74		



3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

续：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

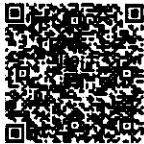
4. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金 额	未终止确认金 额	终止确认金 额	未终止确认金 额	终止确认金 额	未终止确认金 额
银行承兑汇票		67,982,614.65		69,785,717.22		80,194,628.18
商业承兑汇票						
合计		67,982,614.65		69,785,717.22		80,194,628.18

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	69,044,617.09	57,749,271.35	51,267,418.14



账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1—2 年	3,218,700.82		268,750.00
2—3 年			1,114.90
3 年以上			29,480.50
小计	72,263,317.91	57,749,271.35	51,566,763.54
减：坏账准备	7,906,659.70	6,962,692.43	2,620,283.85
合计	64,356,658.21	50,786,578.92	48,946,479.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,541,097.35	13.20	4,770,548.67	50.00	4,770,548.68
按组合计提坏账准备	62,722,220.56	86.80	3,136,111.03	5.00	59,586,109.53
其中：账龄组合	62,722,220.56	86.80	3,136,111.03	5.00	59,586,109.53
无风险组合					
合计	72,263,317.91	100.00	7,906,659.70	10.94	64,356,658.21

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	9,056,064.17	15.68	4,528,032.08	50.00	4,528,032.09
按组合计提坏账准备	48,693,207.18	84.32	2,434,660.35	5.00	46,258,546.83
其中：账龄组合	48,693,207.18	84.32	2,434,660.35	5.00	46,258,546.83
无风险组合					
合计	57,749,271.35	100.00	6,962,692.43	12.06	50,786,578.92

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	51,566,763.54	100.00	2,620,283.85	5.08	48,946,479.69
其中：账龄组合	51,566,763.54	100.00	2,620,283.85	5.08	48,946,479.69
无风险组合					
合计	51,566,763.54	100.00	2,620,283.85	5.08	48,946,479.69

按单项计提坏账准备



单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALCHEMIST CO., LTD	8,507,385.88	4,253,692.94	50.00	款项收回存在较大不确定性
普莱斯德集团股份有限公司	674,777.14	337,388.57	50.00	元昊新材已起诉, 要求法院强制执行
安徽景成新材料有限公司	358,934.33	179,467.16	50.00	元昊新材已起诉, 要求法院强制执行
合计	9,541,097.35	4,770,548.67		

续:

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALCHEMIST CO., LTD	9,056,064.17	4,528,032.08	50.00	款项收回存在较大不确定性
合计	9,056,064.17	4,528,032.08		

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计				

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,722,220.56	3,136,111.03	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	62,722,220.56	3,136,111.03	

续:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,693,207.18	2,434,660.35	5.00
1—2 年			



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年			
3 年以上			
合计	48,693,207.18	2,434,660.35	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,267,418.14	2,563,370.90	5.00
1—2 年	268,750.00	26,875.00	10.00
2—3 年	1,114.90	557.45	50.00
3 年以上	29,480.50	29,480.50	100.00
合计	51,566,763.54	2,620,283.85	

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,982,003.03	-361,719.18				2,620,283.85
其中：账龄组合	2,982,003.03	-361,719.18				2,620,283.85
无风险组合						
合计	2,982,003.03	-361,719.18				2,620,283.85

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		4,528,032.08				4,528,032.08
按组合计提坏账准备	2,620,283.85	-181,289.64		4,333.86		2,434,660.35
其中：账龄组合	2,620,283.85	-181,289.64		4,333.86		2,434,660.35
无风险组合						
合计	2,620,283.85	4,346,742.44		4,333.86		6,962,692.43

续：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,528,032.08	242,516.59				4,770,548.67
按组合计提坏账准备	2,434,660.35	705,832.40		4,381.72		3,136,111.03
其中：账龄组合	2,434,660.35	705,832.40		4,381.72		3,136,111.03



类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
无风险组合						
合计	6,962,692.43	948,348.99		4,381.72		7,906,659.70

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2024 年 1 月-6 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	4,381.72	4,333.86	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

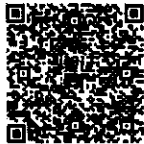
单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
ALCHEMIST CO., LTD	8,507,385.88	11.77	4,253,692.94
宁波艾克姆新材料股份有限公司	5,934,920.21	8.21	296,746.01
华美节能科技集团有限公司	3,036,000.00	4.20	151,800.00
天津玥兴济化工有限公司	2,970,500.00	4.11	148,525.00
青岛易交联新材料科技有限公司	2,721,436.10	3.77	136,071.81
合计	23,170,242.19	32.06	4,986,835.76

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
ALCHEMIST CO., LTD	9,056,064.17	15.68	4,528,032.08
宁波艾克姆新材料股份有限公司	4,016,389.08	6.95	200,819.45
青岛易交联新材料科技有限公司	2,760,052.50	4.78	138,002.63
阿莱斯绝热材料（广州）有限公司	2,457,726.69	4.26	122,886.33
H. V. FILACO., LTD	1,970,407.14	3.41	98,520.36
合计	20,260,639.58	35.08	5,088,260.85

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
ALCHEMIST CO., LTD	4,997,309.44	9.69	249,865.47
宁波艾克姆新材料股份有限公司	3,986,131.00	7.73	199,306.55
阿莱斯绝热材料（广州）有限公司	2,868,363.07	5.56	143,418.15
山东阳谷华泰化工股份有限公司	2,495,758.59	4.84	124,787.93
广东涵信威新材料有限公司[注]	1,886,713.60	3.66	94,335.68
合计	16,234,275.70	31.48	811,713.78



注：广东涵信威新材料有限公司包括同一控下中山市涵源达橡胶科技有限公司，其中广东涵信威新材料有限公司期末余额 1,100,495.75 元，中山市涵源达橡胶科技有限公司期末余额 786,217.85 元。

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	4,325,798.94	11,661,992.61	6,015,657.68
合计	4,325,798.94	11,661,992.61	6,015,657.68

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	115,918,387.09		158,567,676.03		144,779,735.69	
商业承兑汇票						
合计	115,918,387.09		158,567,676.03		144,779,735.69	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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(%)
1 年以内	2,849,390.16	99.95	2,444,190.88	99.61	2,431,120.12	97.96
1 至 2 年			9,498.00	0.39	46,745.86	1.88
2 至 3 年	1,498.00	0.05			3,986.28	0.16
3 年以上						
合计	2,850,888.16	100.00	2,453,688.88	100.00	2,481,852.26	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
鹤壁鼎炬热能有限公司	619,508.47	21.73	1 年以内	未到结算期
西北农林科技大学	330,000.00	11.58	1 年以内	未到结算期
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	323,749.16	11.36	1 年以内	未到结算期



单位名称	2024 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
河北临港化工有限公司	142,664.45	5.00	1 年以内	未到结算期
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	99,379.61	3.49	1 年以内	未到结算期
合计	1,515,301.69	53.16		

续:

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
河南省化工研究所有限责任公司	471,698.11	19.22	1 年以内	未到结算期
鹤壁鼎炬热能有限公司	449,852.16	18.33	1 年以内	未到结算期
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	415,145.53	16.92	1 年以内	未到结算期
西北农林科技大学	330,000.00	13.45	1 年以内	未到结算期
安庆市曙光新材料科技有限公司	148,669.85	6.06	1 年以内	未到结算期
合计	1,815,365.65	73.98		

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
鹤壁鼎炬热能有限公司	340,398.00	13.72	1 年以内	未到结算期
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	329,402.70	13.27	1 年以内	未到结算期
西北农林科技大学	290,000.00	11.68	1 年以内	未到结算期
河南天伦燃气集团有限公司	207,981.92	8.38	1 年以内	未到结算期
河北临港化工有限公司	174,364.74	7.03	1 年以内	未到结算期
合计	1,342,147.36	54.08		

注释 6. 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
1 年以内	752,164.36	726,579.65	4,372,164.64
1—2 年		1,014,800.00	2,511,176.00
2—3 年	12,800.00	546.00	10,000,000.00
3 年以上	10,000,546.00	10,000,840.00	840.00
小计	10,765,510.36	11,742,765.65	16,884,180.64
减: 坏账准备	10,044,554.21	10,138,921.98	10,470,565.84
合计	720,956.15	1,603,843.67	6,413,614.80

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------



款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	11,300.00	1,012,140.00	6,524,166.00
备用金	210,623.23	382,797.62	45,682.75
暂付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	543,587.13	347,828.03	314,331.89
小计	10,765,510.36	11,742,765.65	16,884,180.64
减：坏账准备	10,044,554.21	10,138,921.98	10,470,565.84
合计	720,956.15	1,603,843.67	6,413,614.80

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00	92.89	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	765,510.36	7.11	44,554.21	5.82	720,956.15
其中：按账龄组合	765,510.36	7.11	44,554.21	5.82	720,956.15
无风险组合					
合计	10,765,510.36	100	10,044,554.21	93.30	720,956.15

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	10,000,000.00	85.16	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,742,765.65	14.84	138,921.98	7.97	1,603,843.67
其中：按账龄组合	1,742,765.65	14.84	138,921.98	7.97	1,603,843.67
无风险组合					
合计	11,742,765.65	100.00	10,138,921.98	86.34	1,603,843.67

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	10,000,000.00	59.23	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,884,180.64	40.77	470,565.84	6.84	6,413,614.80
其中：按账龄组合	6,884,180.64	40.77	470,565.84	6.84	6,413,614.80
无风险组合					
合计	16,884,180.64	100.00	10,470,565.84	62.01	6,413,614.80



按单项计提坏账准备情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州泽海企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
续:				
单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州泽海企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
续:				
单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州泽海企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	752,164.36	37,608.21	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	12,800.00	6,400.00	50.00
3 年以上	546.00	546.00	100.00
合计	765,510.36	44,554.21	
续:			
账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	726,579.65	36,328.98	5.00
1—2 年	1,014,800.00	101,480.00	10.00
2—3 年	546.00	273.00	50.00
3 年以上	840.00	840.00	100.00
合计	1,742,765.65	138,921.98	

续:



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,372,164.64	218,608.24	5.00
1—2 年	2,511,176.00	251,117.60	10.00
2—3 年			50.00
3 年以上	840.00	840.00	100.00
合计	6,884,180.64	470,565.84	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2024 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	138,921.98		10,000,000.00	10,138,921.98
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-94,367.77			-94,367.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,554.21		10,000,000.00	10,044,554.21

续：

坏账准备	2023 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	470,565.84		10,000,000.00	10,470,565.84
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-331,643.86			-331,643.86



坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	138,921.98		10,000,000.00	10,138,921.98

续:

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,377,212.19			3,377,212.19
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-2,906,646.35		10,000,000.00	7,093,353.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	470,565.84		10,000,000.00	10,470,565.84

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		10,000,000.00				10,000,000.00
按组合计提坏账准备	3,377,212.19	-2,906,646.35				470,565.84
其中:按账龄组合	3,377,212.19	-2,906,646.35				470,565.84
无风险组合						
合计	3,377,212.19	7,093,353.65				10,470,565.84

续:



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00					10,000,000.00
按组合计提坏账准备	470,565.84	-331,643.86				138,921.98
其中：按账龄组合	470,565.84	-331,643.86				138,921.98
无风险组合						
合计	10,470,565.84	-331,643.86				10,138,921.98

续：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00					10,000,000.00
按组合计提坏账准备	138,921.98	-94,367.77				44,554.21
其中：按账龄组合	138,921.98	-94,367.77				44,554.21
无风险组合						
合计	10,138,921.98	-94,367.77				10,044,554.21

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州泽海企业管理咨询 有限公司	暂付款	10,000,000.00	3 年以上	92.89	10,000,000.00
代缴社保费	其他	353,506.01	1 年以内	3.28	17,675.30
代缴公积金	其他	173,650.00	1 年以内	1.61	8,682.50
王艳艳	备用金	93,016.93	1 年以内	0.86	4,650.85
唐保红	备用金	20,000.00	1 年以内	0.19	1,000.00
合计		10,640,172.94		98.83	10,032,008.65

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州泽海企业管理咨询 有限公司	暂付款	10,000,000.00	3 年以上	85.16	10,000,000.00
邦银金融租赁股份有 限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.52	100,000.00
代缴社保费	其他	347,282.03	1 年以内	2.96	17,364.10
齐合群	备用金	312,201.33	1 年以内	2.66	15,610.07
李萌萌	备用金	28,544.94	1 年以内	0.24	1,427.24



单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		11,688,028.30		99.54	10,134,401.41

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州泽海企业管理咨询有限公司	暂付款	10,000,000.00	2-3 年	59.23	10,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	17.77	150,000.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	14.81	250,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.92	50,000.00
代缴社保费	其他	312,909.75	1 年以内	1.85	15,645.49
合计		16,812,909.75		99.58	10,465,645.49

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,205,610.24	486,845.81	32,718,764.43
库存商品	42,504,662.30	345,902.36	42,158,759.94
发出商品	9,292,900.40		9,292,900.40
合同履约成本	663,725.58		663,725.58
合计	85,666,898.52	832,748.17	84,834,150.35

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,647,502.41	228,337.50	25,419,164.91
库存商品	35,656,251.81	330,088.73	35,326,163.08
发出商品	8,556,631.97		8,556,631.97
合同履约成本	473,244.54		473,244.54
合计	70,333,630.73	558,426.23	69,775,204.50

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,403,659.02	116,100.56	22,287,558.46
库存商品	41,275,163.11	700,374.10	40,574,789.01
发出商品	10,828,879.71		10,828,879.71
合同履约成本	571,425.80		571,425.80
合计	75,079,127.64	816,474.66	74,262,652.98

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	15,189.98	113,888.24			12,977.66		116,100.56
库存商品	115,981.62	645,912.86			61,520.38		700,374.10
发出商品							
合同履约成本							
合计	131,171.60	759,801.10			74,498.04		816,474.66

续：

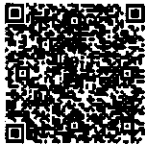
项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	116,100.56	186,440.74			74,203.80		228,337.50
库存商品	700,374.10	319,905.18			690,190.55		330,088.73
发出商品							
合同履约成本							
合计	816,474.66	506,345.92			764,394.35		558,426.23

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	228,337.50	423,580.44			165,072.13		486,845.81
库存商品	330,088.73	332,952.71			317,139.08		345,902.36
发出商品							
合同履约成本							
合计	558,426.23	756,533.15			482,211.21		832,748.17

注释 8. 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
待抵扣进项税	9,283,215.07	24,930,374.40	14,200,915.14
待认证进项税			1,286,100.17



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	306,486.52		174,546.52
合计	9,589,701.59	24,930,374.40	15,661,561.83

注释 9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	87,397,442.08	122,536,942.27	3,484,092.15	1,276,768.14	214,695,244.64
2. 本期增加金额	36,620,611.70	45,644,838.31	1,174,483.63	1,101,199.12	84,541,132.76
购置	5,188,530.71	1,129,804.28	1,174,483.63	1,101,199.12	8,594,017.74
在建工程转入	31,432,080.99	44,515,034.03			75,947,115.02
3. 本期减少金额	32,391.41	4,292,373.44	956,737.61	150,190.80	5,431,693.26
处置或报废	32,391.41	4,292,373.44	956,737.61	150,190.80	5,431,693.26
4. 2022 年 12 月 31 日	123,985,662.37	163,889,407.14	3,701,838.17	2,227,776.46	293,804,684.14
二. 累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	23,770,917.35	44,942,581.94	1,874,133.72	941,113.35	71,528,746.36
2. 本期增加金额	4,598,655.85	11,912,396.33	779,512.61	322,524.25	17,613,089.04
本期计提	4,598,655.85	11,912,396.33	779,512.61	322,524.25	17,613,089.04
3. 本期减少金额	30,771.84	2,512,958.91	754,575.15	133,265.33	3,431,571.23
处置或报废	30,771.84	2,512,958.91	754,575.15	133,265.33	3,431,571.23
4. 2022 年 12 月 31 日	28,338,801.36	54,342,019.36	1,899,071.18	1,130,372.27	85,710,264.17
三. 减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额		1,526,450.19			1,526,450.19
本期计提		1,526,450.19			1,526,450.19
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2022 年 12 月 31 日		1,526,450.19			1,526,450.19
四. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	95,646,861.01	108,020,937.59	1,802,766.99	1,097,404.19	206,567,969.78
2. 2022 年 1 月 1 日	63,626,524.73	77,594,360.33	1,609,958.43	335,654.79	143,166,498.28

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	123,985,662.37	163,889,407.14	3,701,838.17	2,227,776.46	293,804,684.14



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	80,499,253.02	56,326,661.52	30,088.50	5,391,867.61	142,247,870.65
购置	74,000.00	1,054,810.05	30,088.50	315,630.00	1,474,528.55
在建工程转入	80,425,253.02	55,271,851.47		5,076,237.61	140,773,342.10
3. 本期减少金额		2,098,911.74			2,098,911.74
处置或报废		2,098,911.74			2,098,911.74
4. 2023 年 12 月 31 日	204,484,915.39	218,117,156.92	3,731,926.67	7,619,644.07	433,953,643.05
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	28,338,801.36	54,342,019.36	1,899,071.18	1,130,372.27	85,710,264.17
2. 本期增加金额	7,599,371.37	15,354,572.02	669,553.96	858,636.83	24,482,134.18
本期计提	7,599,371.37	15,354,572.02	669,553.96	858,636.83	24,482,134.18
3. 本期减少金额		1,357,216.52			1,357,216.52
处置或报废		1,357,216.52			1,357,216.52
4. 2023 年 12 月 31 日	35,938,172.73	68,339,374.86	2,568,625.14	1,989,009.10	108,835,181.83
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日		1,526,450.19			1,526,450.19
2. 本期增加金额	660,655.09	579,017.85	600.00	1,998.34	1,242,271.28
本期计提	660,655.09	579,017.85	600.00	1,998.34	1,242,271.28
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2023 年 12 月 31 日	660,655.09	2,105,468.04	600.00	1,998.34	2,768,721.47
四. 账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	167,886,087.57	147,672,314.02	1,162,701.53	5,628,636.63	322,349,739.75
2. 2022 年 12 月 31 日	95,646,861.01	108,020,937.59	1,802,766.99	1,097,404.19	206,567,969.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日	204,484,915.39	218,117,156.92	3,731,926.67	7,619,644.07	433,953,643.05
2. 本期增加金额	37,713,247.55	4,674,173.79	48,230.09	79,153.59	42,514,805.02
购置	408,281.55	1,293,177.09	48,230.09	18,358.00	1,768,046.73
在建工程转入	37,304,966.00	3,380,996.70		60,795.59	40,746,758.29
3. 本期减少金额	956,433.20	20,417,388.57			21,373,821.77
处置或报废	956,433.20	20,417,388.57			21,373,821.77
4. 2024 年 6 月 30 日	241,241,729.74	202,373,942.14	3,780,156.76	7,698,797.66	455,094,626.30
二. 累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	35,938,172.73	68,339,374.86	2,568,625.14	1,989,009.10	108,835,181.83
2. 本期增加金额	5,276,920.57	9,245,857.42	259,764.00	788,710.44	15,571,252.43



本期计提	5,276,920.57	9,245,857.42	259,764.00	788,710.44	15,571,252.43
3. 本期减少金额	667,924.81	11,581,957.16			12,249,881.97
处置或报废	667,924.81	11,581,957.16			12,249,881.97
4. 2024 年 6 月 30 日	40,547,168.49	66,003,275.12	2,828,389.14	2,777,719.54	112,156,552.29
三. 减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日	660,655.09	2,105,468.04	600.00	1,998.34	2,768,721.47
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额	288,508.39	1,638,058.68			1,926,567.07
处置或报废	288,508.39	1,638,058.68			1,926,567.07
4. 2024 年 6 月 30 日	372,146.70	467,409.36	600.00	1,998.34	842,154.40
四. 账面价值					
1. 2024 年 6 月 30 日	200,322,414.55	135,903,257.66	951,167.62	4,919,079.78	342,095,919.61
2. 2023 年 12 月 31 日	167,886,087.57	147,672,314.02	1,162,701.53	5,628,636.63	322,349,739.75

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书 的原因
房屋及建筑物	43,446,487.48	6,864,068.37	2,792,216.45	正在办理
合计	43,446,487.48	6,864,068.37	2,792,216.45	

注释 10. 在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	90,559,478.82	86,382,164.96	138,268,445.68
工程物资	7,659,770.83	2,718,600.80	5,391,671.91
合计	98,219,249.65	89,100,765.76	143,660,117.59

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 45000 吨特种橡胶助剂项目	84,518,900.39		84,518,900.39
中昊扩建项目（年产 10000 吨）	120,000.00		120,000.00
元昊化工自动封装码垛改造工程	1,699,724.13		1,699,724.13
元昊化工零星改造升级项目	1,235,475.18		1,235,475.18
元昊化工 VOCs 治理设备建设工程	2,575,335.96		2,575,335.96
零星工程	410,043.16		410,043.16



项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	90,559,478.82		90,559,478.82

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 45000 吨特种橡胶助剂项目	84,813,594.59		84,813,594.59
元昊化工三、五车间设备升级改造	460,425.44		460,425.44
元昊化工自动封装码垛改造工程	14,951.30		14,951.30
元昊化工车间油化机升级项目	117,526.14		117,526.14
零星工程	1,155,422.39	179,754.90	975,667.49
合计	86,561,919.86	179,754.90	86,382,164.96

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 45000 吨特种橡胶助剂项目	132,631,214.24		132,631,214.24
联昊新材研发中心项目	3,323,225.41		3,323,225.41
元昊化工设备更新改造工程	1,718,384.52		1,718,384.52
元昊化工车间油化机升级项目	46,517.88		46,517.88
元昊化工广场水系改造	212,389.38		212,389.38
零星工程	336,714.25		336,714.25
合计	138,268,445.68		138,268,445.68

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
年产 45000 吨特种橡胶 助剂项目	45,701,975.70	144,779,256.14	57,850,017.60		132,631,214.24
联昊新材研发中心项目		3,323,225.41			3,323,225.41
元昊化工办公楼装修工 程	112,001.15	5,004,721.53	5,116,722.68		
元昊化工自动化改造工 程	3,563,559.50	3,999,156.21	7,562,715.71		
元昊化工设备更新改造 工程		2,744,842.03	1,026,457.51		1,718,384.52
元昊化工车间油化机升		46,517.88			46,517.88



工程项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
级项目					
联昊新材尾气、降尘处 理装置项目	433,322.64	1,767,607.77	2,200,930.41		
元昊化工广场水系改造		212,389.38			212,389.38
联昊新材 DCS、SIS 技术 改造工程	1,014,957.97	28,301.89	1,043,259.86		
零星工程	124,308.12	1,359,417.38	1,147,011.25		336,714.25
合计	50,950,125.08	163,265,435.62	75,947,115.02		138,268,445.68

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本化 率(%)	资金来 源
年产 45000 吨特种橡胶 助剂项目	45,681.94	41.69	40.00	1,484,153.70	1,145,805.55	6.17	自筹
联昊新材研发中心项目							自筹
元昊化工办公楼装修工 程							自筹
元昊化工自动化改造工 程							自筹
元昊化工设备更新改造 工程							自筹
元昊化工车间油化机升 级项目							自筹
联昊新材尾气、降尘处 理装置项目							自筹
元昊化工广场水系改造							自筹
联昊新材 DCS、SIS 技术 改造工程							自筹
零星工程							自筹
合计	45,681.94	41.69	40.00	1,484,153.70	1,145,805.55	6.17	

续：

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
年产 45000 吨特种橡胶 助剂项目	132,631,214.24	82,962,658.20	130,780,277.85		84,813,594.59
联昊新材研发中心项目	3,323,225.41	1,350,395.92	4,673,621.33		



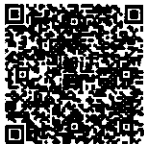
工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
元昊化工设备更新改造工程	1,718,384.52	848,613.73	2,566,998.25		
元昊化工三、五车间设备升级改造		460,425.44			460,425.44
元昊化工自动封装码垛改造工程		14,951.30			14,951.30
元昊化工车间油化机升级项目	46,517.88	71,008.26			117,526.14
元昊化工广场水系改造	212,389.38	1,318,283.37	1,530,672.75		
零星工程	336,714.25	2,040,480.06	1,221,771.92		1,155,422.39
合计	138,268,445.68	89,066,816.28	140,773,342.10		86,561,919.86

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
年产 45000 吨特种橡胶助剂项目	45,681.94	59.86	60.00	2,022,750.92	538,597.22	6.17	自筹
联昊新材研发中心项目							自筹
元昊化工设备更新改造工程							自筹
元昊化工三、五车间设备升级改造							自筹
元昊化工自动封装码垛改造工程							自筹
元昊化工车间油化机升级项目							自筹
元昊化工广场水系改造							自筹
零星工程							自筹
合计	45,681.94	59.86	60.00	2,022,750.92	538,597.22	6.17	

续：

工程项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2024 年 6 月 30 日
年产 45000 吨特种橡胶助剂项目	84,813,594.59	37,285,021.74	37,579,715.94		84,518,900.39
中昊扩建项目（年产 10000 吨）		120,000.00			120,000.00
元昊化工三五车间	460,425.44	66,183.56	526,609.00		



工程项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2024 年 6 月 30 日
设备升级改造					
元昊化工自动封装 码垛改造工程	14,951.30	1,684,772.83			1,699,724.13
元昊化工车间油化 机升级项目	117,526.14	196,804.79	314,330.93		
元昊化工零星改造 升级项目		3,056,950.58	1,821,475.40		1,235,475.18
元昊化工 VOCs 治 理设备建设工程		2,575,335.96			2,575,335.96
零星工程	1,155,422.39	3,230.67	504,627.02	243,982.88	410,043.16
合计	86,561,919.86	44,988,300.13	40,746,758.29	243,982.88	90,559,478.82

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
年产 45000 吨特种 橡胶助剂项目	45,681.94	68.02	70.00	2,208,858.00	186,107.08	6.17	自筹
中昊扩建项目（年 产 10000 吨）							自筹
元昊化工三、五车 间设备升级改造							自筹
元昊化工自动封装 码垛改造工程							自筹
元昊化工车间油化 机升级项目							自筹
元昊化工零星改造 升级项目							自筹
元昊化工 VOCs 治 理设备建设工程							自筹
零星工程							自筹
合计	45,681.94	68.02	70.00	2,208,858.00	186,107.08	6.17	

(二) 工程物资

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	4,728,061.29		4,728,061.29
尚未安装的设备	2,931,709.54		2,931,709.54
合计	7,659,770.83		7,659,770.83

续：



项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,910,201.07		1,910,201.07
尚未安装的设备	808,399.73		808,399.73
合计	2,718,600.80		2,718,600.80

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	2,741,937.52		2,741,937.52
尚未安装的设备	2,649,734.39		2,649,734.39
合计	5,391,671.91		5,391,671.91

注释 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	705,142.49	705,142.49
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日	705,142.49	705,142.49
二. 累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	263,973.20	263,973.20
2. 本期增加金额	330,876.96	330,876.96
本期计提	330,876.96	330,876.96
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日	594,850.16	594,850.16
三. 减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	110,292.33	110,292.33



项目	房屋及建筑物	合计
2. 2022 年 1 月 1 日	441,169.29	441,169.29

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	705,142.49	705,142.49
2. 本期增加金额	637,971.81	637,971.81
租赁	637,971.81	637,971.81
3. 本期减少金额	705,142.49	705,142.49
租赁到期	705,142.49	705,142.49
4. 2023 年 12 月 31 日	637,971.81	637,971.81
二. 累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	594,850.16	594,850.16
2. 本期增加金额	429,278.25	429,278.25
本期计提	429,278.25	429,278.25
3. 本期减少金额	705,142.49	705,142.49
租赁到期	705,142.49	705,142.49
4. 2023 年 12 月 31 日	318,985.92	318,985.92
三. 减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	318,985.89	318,985.89
2. 2022 年 12 月 31 日	110,292.33	110,292.33

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	637,971.81	637,971.81
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		



项目	房屋及建筑物	合计
4. 2024 年 6 月 30 日	637,971.81	637,971.81
二. 累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	318,985.92	318,985.92
2. 本期增加金额	239,239.44	239,239.44
本期计提	239,239.44	239,239.44
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2024 年 6 月 30 日	558,225.36	558,225.36
三. 减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2024 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日	79,746.45	79,746.45
2. 2023 年 12 月 31 日	318,985.89	318,985.89

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	91,589,290.30	817,401.44	92,406,691.74
2. 本期增加金额	4,250,000.00	892,953.53	5,142,953.53
购置	4,250,000.00	892,953.53	5,142,953.53
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022 年 12 月 31 日	95,839,290.30	1,710,354.97	97,549,645.27
二. 累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	6,173,308.48	33,098.76	6,206,407.24
2. 本期增加金额	1,815,905.58	131,775.61	1,947,681.19
本期计提	1,815,905.58	131,775.61	1,947,681.19
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022 年 12 月 31 日	7,989,214.06	164,874.37	8,154,088.43



项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
转让			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	87,850,076.24	1,545,480.60	89,395,556.84
2. 2022 年 1 月 1 日	85,415,981.82	784,302.68	86,200,284.50

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	95,839,290.30	1,710,354.97	97,549,645.27
2. 本期增加金额	170,000.00		170,000.00
购置	170,000.00		170,000.00
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	96,009,290.30	1,710,354.97	97,719,645.27
二. 累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	7,989,214.06	164,874.37	8,154,088.43
2. 本期增加金额	1,898,579.54	171,035.52	2,069,615.06
本期计提	1,898,579.54	171,035.52	2,069,615.06
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	9,887,793.60	335,909.89	10,223,703.49
三. 减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额		26,673.00	26,673.00
本期计提		26,673.00	26,673.00
3. 本期减少金额			
转让			
4. 2023 年 12 月 31 日		26,673.00	26,673.00
四. 账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	86,121,496.70	1,347,772.08	87,469,268.78
2. 2022 年 12 月 31 日	87,850,076.24	1,545,480.60	89,395,556.84



续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	96,009,290.30	1,710,354.97	97,719,645.27
2. 本期增加金额		520,370.68	520,370.68
购置		520,370.68	520,370.68
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2024 年 6 月 30 日	96,009,290.30	2,230,725.65	98,240,015.95
二. 累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	9,887,793.60	335,909.89	10,223,703.49
2. 本期增加金额	949,148.10	94,190.66	1,043,338.76
本期计提	949,148.10	94,190.66	1,043,338.76
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2024 年 6 月 30 日	10,836,941.70	430,100.55	11,267,042.25
三. 减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日		26,673.00	26,673.00
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
转让			
4. 2024 年 6 月 30 日		26,673.00	26,673.00
四. 账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日	85,172,348.60	1,773,952.10	86,946,300.70
2. 2023 年 12 月 31 日	86,121,496.70	1,347,772.08	87,469,268.78

注释 13. 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年12月31日
融资租赁服务费	719,924.00	650,000.00	669,740.57		700,183.43
安全生产改造安装	1,695,695.29		688,967.16		1,006,728.13
厂区绿化装饰	981,416.72	600,037.50	409,234.27		1,172,219.95
厂房改造	189,299.76	310,940.00	189,299.76		310,940.00
合计	3,586,335.77	1,560,977.50	1,957,241.76		3,190,071.51

续：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2023年12月31日
----	-------------	-------	-------	---------	-------------



项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2023年12月31日
融资租赁服务费	700,183.43		700,183.43		
安全生产改造安装	1,006,728.13	73,705.00	697,156.60		383,276.53
厂区绿化装饰	1,172,219.95		592,579.08		579,640.87
厂房改造	310,940.00		103,646.64		207,293.36
合计	3,190,071.51	73,705.00	2,093,565.75		1,170,210.76

续：

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2024年6月30日
安全生产改造安装	383,276.53		277,181.88		106,094.65
厂区绿化装饰	579,640.87		296,289.86		283,351.01
厂房改造	207,293.36		51,823.32		155,470.04
合计	1,170,210.76		625,295.06		544,915.70

注释 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	22,365,910.06	5,084,831.37	22,323,989.97	5,097,071.74	19,750,380.36	4,383,559.14
应收账款坏账准备	7,877,920.96	1,951,368.91	6,962,692.43	1,740,532.88	2,620,283.85	635,925.54
其他应收款坏账准备	10,037,975.31	1,508,219.05	10,138,147.12	1,531,528.76	10,469,939.63	1,576,238.14
内部交易未实现利润	2,475,921.34	618,980.33	1,756,048.59	439,012.15	1,501,092.43	375,273.10
可抵扣亏损	29,125,264.29	7,281,316.07	15,855,025.97	3,963,756.49	4,844,213.08	861,119.56
资产减值损失	651,272.55	157,351.66	3,533,575.60	544,288.48	2,342,924.85	403,070.03
应付职工薪酬	585,000.00	146,250.00	565,000.00	141,250.00		
租赁负债			654,663.03	163,665.76		
合计	73,119,264.51	16,748,317.39	61,789,142.71	13,621,106.26	41,528,834.20	8,235,185.51

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	982,995.14	147,449.27	397,698.06	59,654.71	500,337.17	75,050.58
使用权资产	79,746.45	19,936.61	318,985.89	79,746.47	110,292.33	27,573.08
合计	1,062,741.59	167,385.88	716,683.95	139,401.18	610,629.50	102,623.66

3. 未确认递延所得税资产明细

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



应收账款-坏账准备	28,738.74		
其他应收款坏账准备	6,578.90	774.86	626.21
资产减值	1,050,303.02		
递延收益	477,833.42		
可抵扣亏损	8,258,587.00	2,541,162.50	973,629.48
合计	9,822,041.08	2,541,937.36	974,255.69

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2024				
2025	352.15	352.15	352.15	
2026	339,050.21	339,050.21	339,050.21	
2027	634,227.12	634,227.12	634,227.12	
2028	1,567,533.02	1,567,533.02		
2029	5,717,424.50			
合计	8,258,587.00	2,541,162.50	973,629.48	

注释 15. 其他非流动资产

类别及内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付土地款	8,500,000.00		
预付购房款	400,000.00	400,000.00	400,000.00
预付工程设备款	10,806,735.25	16,446,481.79	2,398,453.92
合计	19,706,735.25	16,846,481.79	2,798,453.92

注释 16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	50,000,000.00	55,000,000.00	30,500,000.00
保证+抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
保证+抵押+质押借款			8,000,000.00
信用借款	25,000,000.00		
信用借款利息调整	-376,000.01		
票据贴现借款	31,820,420.82	1,255,952.75	5,239,401.45
票据贴现借款利息调整	-272,619.38	-2,014.13	-18,927.27
未到期应付利息	71,908.29	76,287.41	59,717.78
合计	116,243,709.72	66,330,226.03	43,780,191.96

注释 17. 应付账款



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	46,829,048.95	68,269,548.50	62,796,739.45
应付设备款	3,302,050.24	4,664,153.82	5,870,608.52
应付工程款	3,505,941.45	6,006,094.18	10,853,953.68
应付其他款	3,235,320.23	3,664,259.46	4,040,706.33
合计	56,872,360.87	82,604,055.96	83,562,007.98

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
常州一步干燥设备有限公司	118,780.00	未到结算期
合计	118,780.00	

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
常州一步干燥设备有限公司	128,200.00	未到结算期
江阴市南方干燥设备有限公司	124,800.00	未到结算期
合计	253,000.00	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
鹤壁市淇滨区众泰五交化店	160,010.82	未到结算期
合计	160,010.82	

注释 18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收账款	4,272,023.90	1,168,656.58	2,482,119.21
合计	4,272,023.90	1,168,656.58	2,482,119.21

注释 19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,968,843.89	66,201,296.30	66,659,620.37	7,510,519.82
离职后福利-设定提存计划		5,414,890.37	5,414,890.37	
合计	7,968,843.89	71,616,186.67	72,074,510.74	7,510,519.82

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------



短期薪酬	7,510,519.82	71,537,759.25	69,325,756.54	9,722,522.53
离职后福利-设定提存计划		5,739,993.06	5,739,993.06	
合计	7,510,519.82	77,277,752.31	75,065,749.60	9,722,522.53

续:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	9,722,522.53	37,488,959.51	40,142,700.59	7,068,781.45
离职后福利-设定提存计划		2,944,794.45	2,944,794.45	
合计	9,722,522.53	40,433,753.96	43,087,495.04	7,068,781.45

2. 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,925,812.44	57,410,188.76	57,902,782.47	7,433,218.73
职工福利费		4,026,160.11	4,026,160.11	
社会保险费		3,512,777.59	3,512,777.59	
其中: 医疗保险费		2,732,657.62	2,732,657.62	
工伤保险费		395,494.46	395,494.46	
生育保险费		384,625.51	384,625.51	
工会经费和职工教育经费	43,031.45	1,252,169.84	1,217,900.20	77,301.09
合计	7,968,843.89	66,201,296.30	66,659,620.37	7,510,519.82

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,433,218.73	61,623,089.45	59,423,357.89	9,632,950.29
职工福利费		5,278,385.87	5,278,385.87	
社会保险费		3,299,550.62	3,299,550.62	
其中: 医疗保险费		2,627,425.16	2,627,425.16	
工伤保险费		295,373.21	295,373.21	
生育保险费		376,752.25	376,752.25	
工会经费和职工教育经费	77,301.09	1,336,733.31	1,324,462.16	89,572.24
合计	7,510,519.82	71,537,759.25	69,325,756.54	9,722,522.53

续:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,632,950.29	31,693,375.74	34,353,734.64	6,972,591.39
职工福利费		2,949,591.88	2,949,591.88	
社会保险费		1,610,619.05	1,610,619.05	
其中: 医疗保险费		1,347,021.76	1,347,021.76	
工伤保险费		75,624.40	75,624.40	



生育保险费		187,972.89	187,972.89	
住房公积金		540,750.00	540,750.00	
工会经费和职工教育经费	89,572.24	694,622.84	688,005.02	96,190.06
合计	9,722,522.53	37,488,959.51	40,142,700.59	7,068,781.45

3. 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,192,839.94	5,192,839.94	
失业保险费		222,050.43	222,050.43	
合计		5,414,890.37	5,414,890.37	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,502,540.75	5,502,540.75	
失业保险费		237,452.31	237,452.31	
合计		5,739,993.06	5,739,993.06	

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,821,348.53	2,821,348.53	
失业保险费		123,445.92	123,445.92	
合计		2,944,794.45	2,944,794.45	

注释 20. 应交税费

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	737,754.57	492,138.13	3,931,707.68
企业所得税	2,118,010.12	3,063,660.79	3,921,279.77
个人所得税	201,780.45	120,542.70	151,641.01
城市维护建设税	53,977.05	28,722.47	414,185.04
房产税	436,901.89	293,921.96	218,631.50
土地使用税	494,421.93	494,421.93	470,773.57
环境保护税	3,509.05	4,013.38	3,295.28
资源税	4,351.60	2,254.80	3,934.80
教育费附加	23,133.03	12,309.63	177,507.90
地方教育费附加	15,422.02	8,206.42	118,338.61
印花税	176,323.71	192,338.34	174,831.62
残疾人就业保障金	126,105.62		
合计	4,391,691.04	4,712,530.55	9,586,126.78



应交税费说明：

应交税费 2023 年 12 月 31 日余额较 2022 年 12 月 31 日下降 50.84%，主要系根据国家税务总局财政部《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局财政部公告 2022 年第 17 号）延缓缴纳 2022 年相关税费所致。

注释 21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
暂借款		10,533,666.67	32,008,775.00
押金及保证金			4,806,915.00
其他		10,663.63	272,113.09
合计		10,544,330.30	37,087,803.09

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
合计		

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
张智亮	6,007,000.00	未到偿付期
合计	6,007,000.00	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
鹤壁玄德企业管理有限公司	14,780,959.64	未到偿付期
鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）	11,220,815.36	未到偿付期
合计	26,001,775.00	

注释 22. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	8,603,525.32	3,073,610.47	34,064,556.50
一年内到期的长期应付款		10,426,468.34	31,929,427.68
一年内到期的租赁负债		654,663.03	
合计	8,603,525.32	14,154,741.84	65,993,984.18

注释 23. 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
待转销项税	508,151.29	151,925.35	242,652.76
背书未到期承兑汇票	66,162,193.83	68,529,764.47	74,955,226.73
合计	66,670,345.12	68,681,689.82	75,197,879.49

注释 24. 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
保证借款	40,942,232.50		
抵押及保证借款	148,500,000.00	150,000,000.00	53,960,000.00
未到期应付利息	103,525.32	73,610.47	104,556.50
减：待摊销银团服务费	2,394,425.88	2,757,770.35	
减：一年内到期的长期借款	8,603,525.32	3,073,610.47	34,064,556.50
合计	178,547,806.62	144,242,229.65	20,000,000.00

注释 25. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额总额		663,171.70	
减：未确认融资费用		8,508.67	
租赁付款额现值小计		654,663.03	
减：一年内到期的租赁负债		654,663.03	
合计			

注释 26. 长期应付款

1. 长期应付款分类

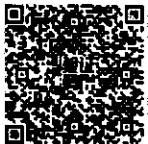
款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付售后回租设备款		10,426,468.34	46,818,323.07
减：一年内到期的长期应付款		10,426,468.34	31,929,427.68
合计			14,888,895.39

注释 27. 递延收益

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	11,806,145.39	8,827,600.00	883,365.03	19,750,380.36	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	11,806,145.39	8,827,600.00	883,365.03	19,750,380.36	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
----	------------------	------	------	------------------	------



与资产相关政府补助	19,750,380.36	3,613,800.00	1,040,190.39	22,323,989.97	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	19,750,380.36	3,613,800.00	1,040,190.39	22,323,989.97	

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	22,323,989.97	1,110,000.00	590,246.49	22,843,743.48	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	22,323,989.97	1,110,000.00	590,246.49	22,843,743.48	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
年产 13000 吨乳 胶、高端橡胶制 品专用橡胶硫化 促进剂项目	4,602,962.96			531,111.12			4,071,851.84	与资产相关
鹤山区姬家山产 业园企业 VOCs 深度治理项目		990,000.00		90,825.70			899,174.30	与资产相关
深度处理 VOCs15 万立方 米废气治理项目 专项资金		610,000.00		40,666.64			569,333.36	与资产相关
年产 4 万吨特种 助剂改性新材料 项目	7,203,182.43	7,227,600.00		220,761.57			14,210,020.86	与资产相关
合计	11,806,145.39	8,827,600.00		883,365.03			19,750,380.36	

续：

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 13000 吨乳 胶、高端橡胶制 品专用橡胶硫 化促进剂项目	4,071,851.84			531,111.12			3,540,740.72	与资产相 关
鹤山区姬家山 产业园企业 VOCs 深度治理 项目	899,174.30			108,990.84			790,183.46	与资产相 关
深度处理 VOCs15 万立方 米废气治理项 目专项资金	569,333.36			60,999.96			508,333.40	与资产相 关
年产 4 万吨特 种助剂改性新	14,210,020.86	3,613,800.00		339,088.47			17,484,732.39	与资产相 关



材料项目								
合计	19,750,380.36	3,613,800.00		1,040,190.39			22,323,989.97	

续：

负债项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 13000 吨乳 胶、高端橡胶制 品专用橡胶硫 化促进剂项目	3,540,740.72			265,555.56			3,275,185.16	与资产相 关
鹤山区姬家山 产业园企业 VOCs 深度治理 项目	790,183.46			54,495.41			735,688.05	与资产相 关
深度处理 VOCs15 万立方 米废气治理项 目专项资金	508,333.40			30,499.98			477,833.42	与资产相 关
年产 4 万吨特 种助剂改性新 材料项目	17,484,732.39			185,283.78			17,299,448.61	与资产相 关
年产 11000 吨乳 胶制品专用橡 胶硫化促进剂 智能化改造及 进行双重预防 机制数字化建 设项目		1,110,000.00		54,411.76			1,055,588.24	
合计	22,323,989.97	1,110,000.00		590,246.49			22,843,743.48	

注释 28. 股本

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	114,000,000.00	18,223,235.00				18,223,235.00	132,223,235.00
合计	114,000,000.00	18,223,235.00				18,223,235.00	132,223,235.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	132,223,235.00	11,389,522.00				11,389,522.00	143,612,757.00
合计	132,223,235.00	11,389,522.00				11,389,522.00	143,612,757.00

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2024 年 6 月 30 日
----	---------------------	--------------	--	--	--	--	--------------------



		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	143,612,757.00						143,612,757.00
合计	143,612,757.00						143,612,757.00

注释 29. 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	43,123,990.00	161,005,971.46	66,290,277.00	137,839,684.46
其他资本公积	2,448,922.92		2,448,922.92	
合计	45,572,912.92	161,005,971.46	68,739,199.92	137,839,684.46

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	137,839,684.46	38,610,478.00		176,450,162.46
其他资本公积				
合计	137,839,684.46	38,610,478.00		176,450,162.46

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	176,450,162.46			176,450,162.46
其他资本公积				
合计	176,450,162.46			176,450,162.46

资本公积的变动说明：

（一）资本溢价（股本溢价）2022 年变动情况：

（1）2022 年 4 月，公司召开股东会，审议同意河南省中小企业发展基金（有限合伙）（以下简称中小企业发展基金）将对元昊有限 3,000.00 万元的债权转为对元昊有限的投资款，其中 6,833,713.00 元计入股本，23,166,287.00 元计入资本溢价（股本溢价）。

（2）2022 年 8 月公司召开 2022 年第四次临时股东会会议，审议通过元昊新材整体变更为股份有限公司的相关事宜，确定变更后股份公司的总股本为 12,083.3713 万股，全部为人民币普通股；股份公司注册资本为 12,083.3713 万元，公司截至 2022 年 4 月 30 日经审计的账面净资产剔除专项储备超过股份公司注册资本的部分全部计入股份公司资本溢价（股本溢价），分别为：资本公积-资本溢价（股本溢价）66,239,351.44 元、资本公积-其他资本公积 2,448,922.92 元、盈余公积余额 4,165,538.02 元，未分配利润中余额 26,375,394.08 元全部转入资本公积-资本溢价。

（3）2022 年 9 月，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议同意增加注册资本至 13,222.3235 万元，新增注册资本由鹤壁鹤源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简



称鹤源基金)及鹤壁股权投资管理有限公司(以下简称鹤壁资管)认缴。鹤源基金向公司新增投资 3,000.00 万元,其中 6,833,713.00 元计入股本,23,166,287.00 元计入资本溢价(股本溢价)。由鹤壁资管向公司新增投资 2,000.00 万元,其中 4,555,809.00 元计入股本,15,444,191.00 元计入资本溢价(股本溢价)。

(4) 如附注八(二)所述,2022 年 8 月本公司对子鹤壁联昊新材料有限公司(以下简称联昊新材)的少数股东股权进行收购。收购成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减资本溢价(股本溢价) 50,925.56 元。

(二) 资本溢价(股本溢价) 2023 年增加 38,610,478.00 元;系 2023 年 4 月,公司召开 2023 年第二次股东大会,审议同意增加注册资本至 14,361.2757 万元,新增注册资本由鹤壁科技创新投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称科创基金)认缴,科创基金向公司新增投资 5,000.00 万元。其中 11,389,522.00 元计入股本,38,610,478.00 元计入资本溢价(股本溢价)。

注释 30. 专项储备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	741,038.02	6,309,662.49	4,825,507.84	2,225,192.67
合计	741,038.02	6,309,662.49	4,825,507.84	2,225,192.67

续:

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	2,225,192.67	7,089,619.55	5,473,878.31	3,840,933.91
合计	2,225,192.67	7,089,619.55	5,473,878.31	3,840,933.91

续:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	3,840,933.91	4,331,828.85	2,400,331.22	5,772,431.54
合计	3,840,933.91	4,331,828.85	2,400,331.22	5,772,431.54

注释 31. 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,165,538.02	183,106.85	4,165,538.02	183,106.85
任意盈余公积				
合计	4,165,538.02	183,106.85	4,165,538.02	183,106.85

续:



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	183,106.85			183,106.85
任意盈余公积				
合计	183,106.85			183,106.85

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	183,106.85			183,106.85
任意盈余公积				
合计	183,106.85			183,106.85

盈余公积说明：
根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释 32. 未分配利润

项目	2024 年 1月-6 月	2023 年度	2022 年度
上期期末未分配利润	106,074,505.84	67,902,535.10	69,785,314.79
追溯调整金额			
本期期初未分配利润	106,074,505.84	67,902,535.10	69,785,314.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,862,085.64	38,171,970.74	24,675,721.24
减：提取法定盈余公积			183,106.85
提取任意盈余公积			
利润归还投资			
所有者权益其他内部结转			26,375,394.08
期末未分配利润	130,936,591.48	106,074,505.84	67,902,535.10

注释 33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,247,313.52	244,805,744.33	612,228,731.10	499,766,559.40	597,746,192.27	495,363,401.64
其他业务	161,257.52	120,981.50	829,113.11	824,583.34	432,565.30	436,771.17
合计	310,408,571.04	244,926,725.83	613,057,844.21	500,591,142.74	598,178,757.57	495,800,172.81

2. 主营业务-按产品（服务）类别分类

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
促进剂	272,941,176.77	546,037,405.98	526,910,037.64



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
防老剂	26,393,400.39	43,873,689.05	47,861,877.87
其他	10,912,736.36	22,317,636.07	22,974,276.76
合计	310,247,313.52	612,228,731.10	597,746,192.27

注释 34. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	891,041.80	1,457,591.09	1,409,660.96
教育费附加	381,875.06	624,681.90	604,140.41
地方教育费附加	254,583.33	416,454.59	402,760.30
资源税	5,395.20	17,678.00	6,496.00
房产税	754,916.31	1,114,300.86	705,338.14
土地使用税	988,843.86	1,981,712.72	1,692,891.70
车船使用税	2,708.40	6,668.40	7,968.40
印花税	347,890.74	827,250.22	736,540.53
环境保护税	6,815.48	11,907.46	12,909.10
合计	3,634,070.18	6,458,245.24	5,578,705.54

注释 35. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,397,927.24	4,473,241.23	4,496,748.04
广告宣传费	94,256.60	248,078.45	62,254.47
办公费	25,979.49	81,723.24	108,903.40
招待费	375,947.89	652,177.00	515,146.15
折旧费	6,531.30	29,937.11	50,852.80
认证检测费	127,240.80	63,385.55	3,420,863.11
交通费	9,993.27	15,833.21	14,598.74
会议费	106,533.43	649,861.23	146,779.52
佣金	115,642.94	188,735.99	217,558.73
咨询服务费	94,891.76	224,041.01	32,206.60
差旅费	327,667.17	695,209.25	326,208.59
其他	104,600.68	259,687.29	188,410.26
合计	3,787,212.57	7,581,910.56	9,580,530.41

注释 36. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,895,495.27	12,813,385.44	9,768,771.04
折旧	3,455,319.59	4,011,271.21	2,516,707.45



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
咨询服务费	467,393.10	2,628,522.61	1,737,437.04
业务招待费	2,678,679.81	2,708,850.24	2,457,256.90
办公费	747,596.71	1,504,540.07	1,888,716.15
维修费	326,529.77	723,485.08	578,069.15
绿化费	138,957.74	401,357.49	687,511.71
汽车开支费	264,331.48	520,913.11	432,675.25
差旅费	90,599.45	172,662.84	101,076.84
无形资产摊销	226,810.95	332,129.66	164,248.67
会务费	52,881.60	203,329.23	130,568.07
残疾人就业保障金	126,105.62	275,215.99	232,400.56
其他	567,061.48	460,990.62	956,999.80
合计	15,037,762.57	26,756,653.59	21,652,438.63

注释 37. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	4,606,965.19	10,184,649.80	10,503,403.28
直接投入费用	5,509,443.00	11,368,058.66	11,329,943.97
折旧与摊销费用	936,825.26	1,491,960.53	1,271,723.00
委托外部研发费用	471,698.11	678,349.51	203,883.50
其他费用	247,795.74	420,091.98	577,623.30
合计	11,772,727.30	24,143,110.48	23,886,577.05

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 38. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	6,290,897.49	11,139,848.14	9,275,477.03
减：利息收入	444,918.21	729,256.33	292,594.32
汇兑损益	-629,617.01	-686,692.53	-401,949.94
银行手续费	120,421.15	145,114.99	90,977.09
融资费用	6,381.50	94,339.62	7,393.96
合计	5,343,164.92	9,963,353.89	8,679,303.82

注释 39. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
-----------	--------------	---------	---------



政府补助	2,056,601.49	7,280,076.54	3,218,486.93
其中：递延收益摊销	590,246.49	1,040,190.39	883,365.03
代扣个人所得税手续费返还	15,020.39	13,358.23	12,447.43
先进制造业增值税加计抵减	978,526.66	2,185,945.86	
减免税	8,250.00	31,500.00	
服务业增值税加计抵减		7,517.85	14,421.86
合计	3,058,398.54	9,518,398.48	3,245,356.22

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
票据贴现息	-59,187.81	-114,451.84	-94,828.04
合计	-59,187.81	-114,451.84	-94,828.04

注释 41. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-948,348.99	-4,346,742.44	361,719.18
其他应收款坏账损失	94,367.77	331,643.86	-7,093,353.65
合计	-853,981.22	-4,015,098.58	-6,731,634.47

注释 42. 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-756,533.15	-506,345.92	-759,801.10
固定资产减值损失		-1,242,271.28	-1,526,450.19
无形资产减值损失		-26,673.00	
在建工程减值损失		-179,754.90	
合计	-756,533.15	-1,955,045.10	-2,286,251.29

注释 43. 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失			25,864.70
合计			25,864.70

注释 44. 营业外收入



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与日常活动无关的政府补助	1,500.00	3,651.00	7,255.00
其他	133.72	619.00	3,482.79
合计	1,633.72	4,270.00	10,737.79

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与日常活动无关的政府补助	1,500.00	3,651.00	7,255.00
其他	133.72	619.00	3,482.79
合计	1,633.72	4,270.00	10,737.79

注释 45. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	98,554.40	78,617.78	461,870.34
税收滞纳金	3,200.79	40,149.82	352,366.63
罚款支出		2,500.00	
非流动资产毁损报废损失	64,227.98	37,964.43	762,779.24
合计	165,983.17	159,232.03	1,577,016.21

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	98,554.40	78,617.78	461,870.34
税收滞纳金	3,200.79	40,149.82	352,366.63
罚款支出		2,500.00	
非流动资产毁损报废损失	64,227.98	37,964.43	762,779.24
合计	165,983.17	159,232.03	1,577,016.21

注释 46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,376,449.07	8,038,602.20	4,641,557.46
递延所得税费用	-3,099,226.43	-5,349,143.23	-3,776,109.13
合计	2,277,222.64	2,689,458.97	865,448.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	27,131,254.58	40,842,268.64	25,593,258.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,782,813.64	10,210,567.16	6,398,314.51



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
子公司适用不同税率的影响	-3,897,973.00	-6,021,254.80	-2,844,556.59
调整以前期间所得税的影响	12,931.33	232,390.69	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	291,251.93	1,704,591.22	461,909.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	185,857.97		
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	1,120,552.05	502,898.00	21,971.23
研发加计扣除	-2,182,568.67	-3,891,604.32	-3,112,096.93
其他	-35,642.61	-48,128.98	-60,093.01
所得税费用	2,277,222.64	2,689,458.97	865,448.33

注释 47. 现金流量表附注**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
递延收益中收到的现金	1,110,000.00	3,613,800.00	8,827,600.00
其他收益中收到的现金	1,481,375.39	7,709,256.66	2,347,569.33
财务费用中收到的现金	444,918.21	729,256.33	292,594.32
营业外收入中收到的现金	1,633.72	4,270.00	10,737.79
其他往来中收到的现金	322,094.73	2,495,057.45	6,981,070.56
合计	3,360,022.05	14,551,640.44	18,459,572.00

(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
销售费用中支付的现金	1,320,890.86	3,078,732.22	5,032,929.57
管理费用中支付的现金	4,847,731.22	9,462,049.62	9,148,504.97
研发费用中支付的现金	6,041,814.90	12,199,717.40	11,808,409.73
财务费用中支付的现金	120,421.15	145,114.99	90,977.09
营业外支出中支付的现金	101,755.19	121,267.60	814,236.97
其他往来中支付的现金	1,997,289.84	5,422,006.92	4,478,685.24
受限资金	553.78	100,550.76	
合计	14,430,456.94	30,529,439.51	31,373,743.57

2. 与筹资活动有关的现金**(1) 收到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
银行承兑汇票保证金			15,000,000.00



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计			15,000,000.00

(2) 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
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00		
租赁付款	700,000.00		516,330.50
合计	20,700,000.00		516,330.50

注释 48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	24,854,031.94	38,152,809.67	24,727,809.68
加: 信用减值损失	853,981.22	4,015,098.58	6,731,634.47
资产减值准备	756,533.15	1,955,045.10	2,286,251.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,571,252.43	24,482,134.18	17,613,089.04
使用权资产折旧	239,239.44	429,278.25	330,876.96
无形资产摊销	1,043,338.76	2,069,615.06	1,060,163.91
长期待摊费用摊销	625,295.06	2,093,565.75	1,957,241.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-25,864.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,227.98	37,964.43	762,779.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	5,809,156.55	10,510,636.70	8,929,264.81
投资损失(收益以“-”号填列)	59,187.81	114,451.84	94,828.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,127,211.13	-5,385,920.75	-3,699,971.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	27,984.70	36,777.52	-76,137.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,815,479.00	3,981,102.56	99,949.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,275,744.50	-21,393,525.44	-11,658,401.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,934,665.19	-18,345,456.67	1,861,798.75
其他	-553.78	-100,550.76	
经营活动产生的现金流量净额	45,302,064.44	42,653,026.02	50,995,312.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
当期新增使用权资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
现金的期末余额	99,661,347.40	72,686,988.92	25,774,738.46
减：现金的期初余额	72,686,988.92	25,774,738.46	22,239,562.01
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	26,974,358.48	46,912,250.46	3,535,176.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	99,661,347.40	72,686,988.92	25,774,738.46
其中：库存现金	108,425.22	130,015.03	150,527.43
可随时用于支付的银行存款	99,552,922.18	72,556,973.89	25,624,211.03
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	99,661,347.40	72,686,988.92	25,774,738.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

2024 年 6 月 30 日			
项目	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	20,101,104.54	20,101,104.54	保证金
固定资产	94,714,465.33	75,045,174.06	抵押借款
无形资产	96,009,290.30	85,071,644.72	抵押借款
合计	210,824,860.17	180,217,923.32	

续：

2023 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	100,550.76	100,550.76	美元远期结汇保证金
固定资产	98,133,342.53	78,680,860.00	抵押借款
无形资产	96,009,290.30	86,121,496.70	抵押借款
合计	194,243,183.59	164,902,907.46	

续：

2022 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	69,431,624.38	56,649,874.50	抵押借款



2022 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	账面价值	受限情况
无形资产	91,589,290.30	83,607,159.57	抵押借款
在建工程	5,704,867.25	5,704,867.25	售后回租
合计	166,725,781.93	145,961,901.32	

注释 50. 外币货币性项目**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			
其中：美元	323,735.00	7.1268	2,307,194.60
日元	5,847.00	0.0447	261.58
泰铢	17,405.00	0.1952	3,397.46
韩元	254,000.00	0.0052	1,318.01
林吉特	2,521.00	1.5095	3,805.45
应收账款			
其中：美元	1,620,362.50	7.1268	11,547,999.47

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			
其中：欧元	2,955.90	7.8592	23,231.01
日元	5,847.00	0.0502	293.60
泰铢	17,225.00	0.2074	3,572.47
韩元	254,000.00	0.0055	1,400.56
应收账款			
其中：美元	1,662,287.50	7.0827	11,773,483.68

续：

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			
其中：欧元	2,955.90	7.4229	21,941.35
韩元	136,000.00	0.0055	751.13
应收账款			
其中：美元	741,505.00	6.9646	5,164,285.72



注释 51. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 11、注释 25 和注释 47。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息	8,508.67	16,691.22	5,809.54
售后租回交易	65,674.49	2,539,873.24	2,413,950.25

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	4,606,965.19	10,184,649.80	10,503,403.28
直接投入费用	5,509,443.00	11,368,058.66	11,329,943.97
折旧与摊销费用	936,825.26	1,491,960.53	1,271,723.00
委托外部研发费用	471,698.11	678,349.51	203,883.50
其他费用	247,795.74	420,091.98	577,623.30
合计	11,772,727.30	24,143,110.48	23,886,577.05
其中：费用化研发支出	11,772,727.30	24,143,110.48	23,886,577.05
资本化研发支出			

七、合并范围的变更

(一) 新设子公司

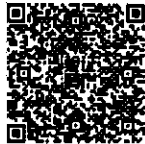
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	成立日期
鹤壁正昊新材料有限公司	鹤壁市	鹤壁市	化学原料和化学制品制造业	2022 年 3 月 28 日

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹤壁元昊化工有限公司	6000.00	鹤壁市	鹤壁市	化学原料和化学制品制造业	100.00		股权收购
鹤壁联昊新材料有限公司	4400.00	鹤壁市	鹤壁市	橡胶和塑料制品业	100.00		股权收购
鹤壁中昊新材料科技有限公司	10000.00	鹤壁市	鹤壁市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立



子公司名称	注册资本 (元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
河南易交联新材料研究院有限公司	500.00	鹤壁市	鹤壁市	专业技术服务业	90.00	设立
鹤壁正昊新材料有限公司	1000.00	鹤壁市	鹤壁市	化学原料和化学制品制造业	100.00	设立

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但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

鹤壁联昊新材料有限公司（以下简称联昊新材）为本公司之控股子公司，2022 年，本公司对控股子公司联昊新材的少数股东股权进行收购。本次共回购 1%股权，回购后本公司对联昊新材的持股比例变更为 100.00%。收购成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减资本溢价（股本溢价）50,925.56 元。

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

项目	鹤壁联昊新材料有限公司
现金	620,928.00
购买成本/处置对价合计	620,928.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	570,002.44
差额	50,925.56
其中：调整资本公积	50,925.56
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
递延收益	11,806,145.39	8,827,600.00		883,365.03			19,750,380.36	与资产 相关
合计	11,806,145.39	8,827,600.00		883,365.03			19,750,380.36	

续：

会计科目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其 他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
------	---------------------	--------------	------------------	----------------	------------------------	------------	---------------------	-------------------------



			入金 额					
递延收益	19,750,380.36	3,613,800.00		1,040,190.39			22,323,989.97	与资产 相关
合计	19,750,380.36	3,613,800.00		1,040,190.39			22,323,989.97	

续：

会计科目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其 他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产 相关/与 收益相 关
递延收益	22,323,989.97	1,110,000.00		590,246.49			22,843,743.48	与资产 相关
合计	22,323,989.97	1,110,000.00		590,246.49			22,843,743.48	

(三) 计入当期损益的政府补助

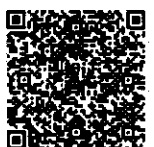
补助项目	会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
年产 13000 吨乳胶、 高端橡胶制品专用 橡胶硫化促进剂项 目	递延收益	265,555.56	531,111.12	531,111.12	与资产相关
鹤山区姬家山产业 园企业 VOCs 深度治 理项目	递延收益	54,495.41	108,990.84	90,825.70	与资产相关
深度处理 VOCs15 万 立方米废气治理项 目专项资金	递延收益	30,499.98	60,999.96	40,666.64	与资产相关
年产 4 万吨特种助剂 改性新材料项目	递延收益	185,283.78	339,088.47	220,761.57	与资产相关
年产 11000 吨乳胶制 品专用橡胶硫化促 进剂智能化改造及 进行双重预防机制 数字化建设项目	递延收益	54,411.76			与资产相关
支持“三外”发展项 目补助资金	其他收益			33,288.00	与收益相关
区长质量奖	其他收益			100,000.00	与收益相关
绩效考评奖励资金	其他收益	10,000.00		10,000.00	与收益相关
财源贡献先进企业 奖励	其他收益			240,000.00	与收益相关
受灾工业企业增值 税补助资金	其他收益			246,364.00	与收益相关
鹤壁市专精特新“小 巨人”专利补贴	其他收益			2,175.00	与收益相关
高新技术企业复审 奖补资金	其他收益			100,000.00	与收益相关
稳岗补贴、扩岗补 贴、就业补贴	其他收益	9,000.00	184,601.16	229,181.90	与收益相关
外经贸发展专项资 金	其他收益	351,100.00	2,975,600.00	37,556.00	与收益相关



知识产权资助资金	其他收益		64,000.00	8,000.00	与收益相关
鹤壁市超比例安置 残疾人奖励	其他收益			15,000.00	与收益相关
十强纳税企业奖励	其他收益			20,000.00	与收益相关
河南省科技进步二 等奖奖励资金	其他收益			300,000.00	与收益相关
假期正常生产工业 企业奖励	其他收益			150,000.00	与收益相关
企业上市挂牌工作 奖励资金	其他收益		250,000.00		与收益相关
退役军人优惠政策 退款	其他收益		328,500.00		与收益相关
“千鹤展翅”上市挂 牌补助	其他收益		250,000.00		与收益相关
企业研发财政补贴 专项资金	其他收益		641,100.00		与收益相关
稳外贸稳外资政策 补助	其他收益		59,815.00		与收益相关
九九公益日乡村振 兴专项资金	其他收益		300,000.00		与收益相关
职业技能等级认证 补贴	其他收益		13,740.00		与收益相关
职业技能评价补贴	其他收益		8,780.00		与收益相关
质量提升奖励	其他收益		50,000.00		与收益相关
工业高质量发展奖 励奖金	其他收益		500,000.00		与收益相关
普惠小额贷款阶段 性减息补贴资金	其他收益		13,749.99		与收益相关
科技奖励性后补助 项目资金	其他收益		100,000.00	500,000.00	与收益相关
鹤壁市兴鹤英才科 技领军人才经费	其他收益	300,000.00	300,000.00		与收益相关
中原学者工作站 2023 年经费	其他收益		200,000.00		与收益相关
扶持资金	其他收益			343,557.00	与收益相关
省创新生态支撑专 项经费补助	其他收益	20,000.00			与收益相关
春节期间连续生产 企业奖	其他收益	100,000.00			与收益相关
职业技能认定补贴	其他收益	26,255.00			与收益相关
中央引导地方科技 发展资金	其他收益	600,000.00			与收益相关
专利权质押融资奖 补资金	其他收益	50,000.00			与收益相关
党费返还	营业外收入	1,500.00	3,651.00	7,255.00	与收益相关
合计		2,058,101.49	7,283,727.54	3,225,741.93	

(四) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	冲减的成本 费用项目
------	----	--------------	---------	---------	---------------



补助项目	种类	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	冲减的成本 费用项目
贷款贴息政策兑现	贷款贴息		53,000.00		财务费用
合计			53,000.00		

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

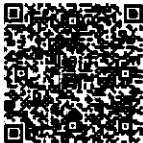
1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方



单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	72,422,618.79	
应收账款	72,263,317.91	7,906,659.70
其他应收款	10,765,510.36	10,044,554.21
合计	155,451,447.06	17,951,213.91

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 32.06%（2023 年 12 月 31 日：35.08%，2022 年 12 月 31 日：31.48%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日							合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款		116,820,420.82						116,820,420.82
应付账款	56,872,360.87							56,872,360.87
长期借款		8,500,000.00	49,500,000.00	41,442,232.50	32,505,000.00	37,500,000.00	19,995,000.00	189,442,232.50



项目	2024 年 6 月 30 日							
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
合计	56,872,360.87	56,872,360.87	125,320,420.82	49,500,000.00	41,442,232.50	32,505,000.00	37,500,000.00	341,692,781.69

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和其他外币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	2,307,194.60	8,782.50	2,315,977.10
应收账款	11,547,999.47		11,547,999.47
小计	13,855,194.07	8,782.50	13,863,976.57

3) 敏感性分析：

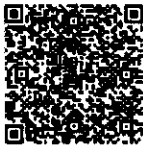
截至 2024 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元及其他外币金融资产和美元及其他外币金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 945,271.32 元（2023 年度约 804,682.97 元，2022 年度约 353,659.74 元）；如果人民币对美元及其他外币贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约 1,155,331.59 元（2023 年度约 983,495.48 元，2022 年度约 432,245.59 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应收账款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本报告期公司无利率互换安排。



十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			4,325,798.94	4,325,798.94
资产合计			4,325,798.94	4,325,798.94

续：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			11,661,992.61	11,661,992.61
资产合计			11,661,992.61	11,661,992.61

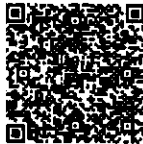
续：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			6,015,657.68	6,015,657.68
资产合计			6,015,657.68	6,015,657.68

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
鹤壁玄德企业管理有限公司	鹤壁市	商务服务业	3,600.00	25.07	25.07

1. 公司实际控制人为张智亮和张雁，张智亮与张雁系父女关系。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鹤壁祥德企业管理有限公司	张智亮直接持股 74.21%，张雁直接持股 25.79%，马小灵为法定代表人、执行董事、总经理。为鹤壁玄德企业管理有限公司的控股股东，鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）、鹤壁贤德企业管理中心（有限合伙）、鹤壁硕德企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制元昊新材 48.33%的股份
鹤壁玄德企业管理有限公司	直接持有 3,600 万股公司股份，持有比例为 25.07%；鹤壁祥德企业管理有限公司直接持股 52.39%，马小灵为总经理
鹤壁元德企业管理中心（有限合伙）	直接持有 2,210 万股公司股份，持有比例为 15.39%；张雁为执行事务合伙人，直接持有 4.52%的出资份额，马小灵直接持股 16.97%，
鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）	直接持有 1,732 万股公司股份，持有比例为 12.06%；鹤壁祥德企业管理有限公司（委派代表：张雁）为执行事务合伙人，直接持有 0.19%的出资份额，张雁直接持有 1.85%的出资份额
鹤壁贤德企业管理中心（有限合伙）	直接持有 906 万股公司股份，持有比例为 6.31%，鹤壁祥德企业管理有限公司为执行事务合伙人，直接持有 0.22%的出资份额，马小灵直接持股 1.88%
鹤壁硕德企业管理中心（有限合伙）	鹤壁祥德企业管理有限公司（委派代表：张雁）为执行事务合伙人，直接持有 0.28%的出资份额，张雁直接持有 3.99%的出资份额，张智亮直接持有 9.40%的出资份额
鹤壁科技创新投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有 1,138.9522 万股公司股份，持有比例为 7.93%
河南汇科私募基金管理有限公司	为鹤壁科技创新投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过鹤壁科技创新投资基金合伙企业（有限合伙）间接控制元昊新材 7.93%的股份
河南德裕金服企业管理中心	直接持有 1,000 万股公司股份，持有比例为 6.96%
鹤壁智德企业管理中心（有限合伙）	直接持有 760 万股公司股份，持有比例为 5.29%
鹤壁市聚祥商贸有限公司	元昊新材监事秦金良持股 100%并担任执行董事、总经理、法定代表人
洛宁超越农业有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事
河南大行食品有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事
河南宏科投资基金管理有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事
河南中民联创投资基金管理有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
禹州市恒利来新材料股份有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事
鹤壁市涌泉化工产品销售有限责任公司	关联自然人马长文为实际控制人
河南瑞亚牧业有限公司	元昊新材董事赵德芳担任董事
河南吉奥达设备制造有限公司	公司财务总监张玉哲配偶刘广亮担任董事，持股比例为 19.19%
鹤壁市奥华特种车辆有限公司	公司财务总监张玉哲配偶刘广亮担任董事，持股比例为 19.19%
阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王延栋哥哥王冰担任执行事务合伙人
张智亮	公司董事长
张雁	公司董事、总经理
阴玉光	公司董事、副总经理、董事会秘书
宋志强	公司董事
赵德芳	公司董事
张玉哲	公司董事、财务总监
周晓东	公司独立董事
程政举	公司独立董事
王延栋	公司独立董事
张燕锋	公司监事会主席
刘杰	公司监事
秦金良	公司监事
丁炳伟	公司副总经理
范保民	公司副总经理
张慧媛	为河南德裕金服企业管理中心的执行事务合伙人，通过河南德裕金服企业管理中心控制 6.96%公司股份
付丽	为鹤壁智德企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过鹤壁智德企业管理中心（有限合伙）控制 5.29%公司股份
成兰兴	报告期内曾为公司董事，2022 年 8 月退出董事会，不再担任董事职务
高现军	报告期内曾为公司监事，2022 年 8 月退出监事会，不再担任监事职务
程明华	报告期内曾为公司监事，2022 年 8 月退出监事会，不再担任监事职务
郝瑞林	报告期内曾为公司监事，2022 年 8 月退出监事会，不再担任监事职务
杨志刚	报告期内曾为公司副总经理，2024 年 1 月不再担任副总经理职务
河南安企创业投资基金管理有限公司	公司原监事郝瑞林为该公司董事
驻马店市多赢农业服务有限公司	公司监事刘杰持股 80%并担任执行董事、总经理、法定代表人，该公司已于 2023 年 12 月注销
中牟县柏雅茶叶店	公司监事刘杰为负责人，该公司已于 2024 年 2 月注销
鹤壁市鹤南精工线材有限公司	联昊化工曾持有该公司 80%股权，后于 2022 年 6 月对外转让全部股权
马小灵	张智亮配偶



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨金促	杨志刚的子女
宋士杰	张雁配偶

其他关联方说明：前述实际控制人、持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员亦为公司的关联方,关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

(四) 比照关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江建业化工股份有限公司	元昊新材供应商、子公司易交联的股东
中山市涵信橡塑材料厂	元昊新材客户、子公司易交联的股东
惠州优比贝柠科技股份有限公司	元昊新材客户，元德中心股东李开建为该公司股东、董事长
江西省海钛科技有限公司	元昊新材客户，元德中心股东周新华为该公司控股股东、监事
广州周钛贸易有限公司	元昊新材客户，元德中心股东周新华为该公司控股股东
广东涵信威新材料有限公司	元昊新材客户，元德中心股东于利刚为该公司控股股东
中山市涵源达橡胶科技有限公司	元昊新材客户，元德中心股东于利刚控制的企业
青岛凌科威化工有限公司	元昊新材客户，元德中心、福德中心股东
青岛联昊化工有限公司	元昊新材客户，与青岛凌科威化工有限公司为关联公司
西笛国际贸易（上海）有限公司	元昊新材客户，贤德中心股东张维民为该公司第一大股东
广州市钰虹贸易有限公司	元昊新材客户，贤德中心股东张洪新为该公司股东，监事
厦门三友德材料开发有限公司	元昊新材客户，元德中心股东叶锋杰为该公司股东，监事
广州黎昕贸易有限公司	元昊新材客户，元德中心股东戴跃平为该公司控股股东
鹤壁泰之格新材料科技有限公司	元昊新材客户，前员工郑保明为该公司监事
河南轩诺化工有限公司（曾用名：河南轩诺进出口贸易有限公司）	元昊新材客户，前员工吕绍君控制的企业
上海联昊化工有限公司	2021 年 12 月 31 日以前为元昊新材子公司联昊新材对外投资的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
鹤壁市涌泉化工产品销售有限责任公司	购买材料		1,039,942.30	1,614,722.10



关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计			1,039,942.30	1,614,722.10

3. 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	张智亮	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2022 年 1 月 10 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
2	本公司、鹤壁联昊新材料有限公司、张智亮、张雁	鹤壁元昊化工有限公司	保证	8,000,000.00	2022 年 1 月 17 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
3	张智亮、马小灵	鹤壁元昊化工有限公司	保证	5,000,000.00	2022 年 5 月 30 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
4	本公司、鹤壁联昊新材料有限公司、张智亮	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2022 年 6 月 23 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
5	本公司、鹤壁联昊新材料有限公司、马小灵、张雁	鹤壁元昊化工有限公司	保证	24,000,000.00	2020 年 5 月 13 日	债务履行期限届满之日后两年止	否
6	鹤壁市聚祥商贸有限公司	鹤壁联昊新材料有限公司	保证	5,500,000.00	2022 年 7 月 21 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
7	本公司、张雁、宋士杰、张智亮、马小灵、鹤壁元昊化工有限公司	鹤壁联昊新材料有限公司	保证	20,000,000.00	2020 年 9 月 16 日	债务履行期限届满之日后两年止	否
8	本公司、张雁、宋士杰、张智亮、马小灵	鹤壁中昊新材料科技有限公司	保证	20,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	债务履行期限届满之日后两年止	否
9	本公司、张智亮	鹤壁联昊新材料有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 3 月 23 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
10	本公司保证, 张智亮保证	鹤壁中昊新材料科技有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 9 月 28 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
11	本公司、张智亮和马小灵保证担保	鹤壁元昊化工有限公司	保证	15,000,000.00	2023 年 2 月 9 日	债务履行期限届满之日后三年止	否



12	张智亮和马小灵担保	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 5 月 29 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
13	鹤壁联昊新材料有限公司, 张智亮, 本公司保证	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 6 月 30 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
14	张智亮和张雁保证	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 6 月 15 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
15	张智亮和张雁保证	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2023 年 2 月 17 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
16	本公司、鹤壁元昊化工有限公司、鹤壁联昊新材料有限公司、鹤壁中昊新材料科技有限公司、张雁、宋士杰、张智亮、马小灵	鹤壁中昊新材料科技有限公司	保证	150,000,000.00	2023 年 9 月 11 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
17	张智亮	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2024 年 1 月 4 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
18	张智亮、马小灵	鹤壁元昊化工有限公司	保证	10,000,000.00	2024 年 5 月 14 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
19	本公司、张智亮	鹤壁联昊新材料有限公司	保证	10,000,000.00	2024 年 3 月 30 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
20	本公司、张智亮、马小灵	鹤壁元昊化工有限公司	保证	20,000,000.00	2024 年 1 月 5 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
21	本公司、鹤壁元昊化工有限公司、马小灵、张智亮、张雁、宋士杰	鹤壁中昊新材料科技有限公司	保证	100,000,000.00	2024 年 4 月 18 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
22	鹤壁元昊化工有限公司、马小灵	鹤壁元昊新材料集团股份有限公司	保证	10,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	债务履行期限届满之日后三年止	否
	合计			477,460,000.00			

关联担保情况说明:

1、2022 年 1 月 10 日, 本公司董事长张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中信银行郑州分行营业部取得借款人民币 10,000,000.00 元(期限为 2022 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日)承担连带责任担保, 截至 2024 年 6 月 30 日, 该笔借款已全部归还

2、2022 年 1 月 17 日, 本公司、本公司法定代表人张雁以及公司董事长张智亮、子公司鹤壁联昊新材料有限公司为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中原银行鹤壁红旗支行借款



合计 8,000,000.00 元（借款期为：2022 年 01 月 17 日至 2023 年 01 月 17 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

3、2022 年 5 月 30 日，本公司以及本公司董事长张智亮与其配偶马小灵在兴业银行郑州金水东路支行为鹤壁元昊化工有限公司借款人民币 5,000,000.00 元（期限为 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 30 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

4、2022 年 6 月 23 日，本公司、子公司鹤壁联昊新材料有限公司以及公司董事长张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中国光大银行郑州中原路支行借款 10,000,000.00 元（借款期限为：2022 年 6 月 23 日至 2023 年 6 月 23 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额已全部归还。

5、2020 年 5 月 13 日，本公司、公司法定代表人张雁以及公司董事长张智亮及配偶马小灵为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中原银行股份有限公司鹤壁兴鹤大街支行（原洛阳银行鹤壁分行）借款合计 24,000,000.00 元，（借款期为：2020 年 05 月 13 日至 2023 年 05 月 12 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

6、2022 年 7 月 21 日，鹤壁市聚祥商贸有限公司为子公司鹤壁联昊新材料有限公司在鹤壁农村商业银行股份有限公司绿城分社借款合计 5,500,000.00 元（借款期为：2022 年 7 月 21 日至 2023 年 7 月 21 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

7、2020 年 9 月 16 日，本公司、公司法定代表人张雁与其配偶宋士杰以及公司董事长张智亮与其配偶马小灵、子公司鹤壁元昊化工有限公司为子公司鹤壁联昊新材料有限公司在中原银行股份有限公司鹤壁兴鹤大街支行（原洛阳银行鹤壁分行）借款合计 20,000,000.00 元（借款期为：2020 年 09 月 16 日至 2023 年 09 月 16 日）提供连带责任担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额已全部归还。

8、2021 年 8 月 30 日，本公司、公司法定代表人张雁与其配偶宋士杰以及公司董事长张智亮与其配偶马小灵为子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司在中原银行股份有限公司鹤壁兴鹤大街支行（原洛阳银行鹤壁分行）借款合计 20,000,000.00 元（借款期为：2021 年 08 月 30 日至 2026 年 08 月 30 日）提供连带责任担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

9、2023 年 3 月 23 日，本公司、公司股东张智亮为子公司鹤壁联昊新材料有限公司在中国银行鹤壁分行取得流动资金借款 10,000,000.00 元（借款期限 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 23 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

10、2023 年 9 月 28 日，本公司、本公司股东张智亮为子公司鹤壁中昊新材料科技有限



公司在中国银行鹤壁分行取得流动资金借款 10,000,000.00 元（其中 6,500,000.00 元的借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日，3,500,000.00 元的借款期限为 2023 年 9 月 30 日至 2024 年 9 月 30 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

11、2023 年 2 月 9 日，本公司、本公司股东张智亮及配偶马小灵为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中信银行郑州分行营业部取得流动资金借款 15,000,000.00 元（借款期限为 2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 9 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

12、2023 年 5 月 29 日，本公司的股东张智亮及配偶马小灵为子公司元昊化工有限公司在兴业银行郑州金水东路支行取得的流动资金借款 10,000,000.00 元（期限为 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 23 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

13、2023 年 6 月 30 日，本公司，子公司鹤壁联昊新材料股份有限公司及本公司股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中国光大银行郑州中原路支行取得的流动资金借款 10,000,000.00 元（借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该借款余额为 10,000,000.00 元。

14、2023 年 6 月 15 日，本公司的法人张雁和股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在招商银行郑州分行营业部取得的流动资金借款 10,000,000.00 元（期限为 2023 年 6 月 15 日至 2024 年 6 月 15 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

15、2023 年 2 月 17 日，本公司的法人张雁和股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在恒丰银行郑州分行营业部取得流动资金借款 10,000,000.00 元（借款期限为 2023 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 17 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已全部归还。

16、2023 年 9 月 11 日，本公司、子公司鹤壁元昊化工有限公司、子公司鹤壁联昊新材料有限公司、子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司及本公司法人张雁和配偶宋士杰，本公司股东张智亮和配偶马小灵为子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司向以上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行作为牵头行，中原银行股份有限公司鹤壁分行作为代理行的银团贷款 150,000,000.00 元（借款期限为 2023 年 9 月 11 日至 2029 年 8 月 25 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 148,500,000.00 元。

17、2024 年 1 月 4 日，本公司股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中国农业银行股份有限公司鹤壁淇滨支行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 1 月 4 日至 2024 年 12 月 27 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。



18、2024 年 5 月 14 日，本公司的股东张智亮及配偶马小灵为子公司元昊化工有限公司在兴业银行郑州金水东路支行取得的流动资金借款 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 5 月 14 日至 2025 年 5 月 13 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

19、2024 年 3 月 30 日，本公司及本公司股东张智亮为子公司鹤壁联昊新材料有限公司在中国银行股份有限公司鹤壁黎阳路支行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 3 月 30 日至 2024 年 9 月 30 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

20、2024 年 1 月 5 日，本公司、本公司股东张智亮与其配偶马小灵为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中信银行股份有限公司郑州分行取得流动资金借款人民币 20,000,000.00 元（期限为 2024 年 1 月 5 日至 2025 年 7 月 4 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 19,500,000.00 元。

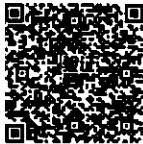
21、2024 年 4 月 18 日，本公司、子公司鹤壁元昊化工有限公司、本公司股东张智亮与其配偶马小灵以及本公司股东张雁及其配偶宋士杰为子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司在浦发银行股份有限公司郑州分行取得固定资产建设贷款人民币 100,000,000.00 元（期限为 2024 年 4 月 18 日至 2031 年 4 月 9 日）承担连带责任担保，该笔借款按照贷款合同约定依工程进度分期到账，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 21,442,232.50 元。

22、2024 年 6 月 21 日，子公司鹤壁元昊化工有限公司、本公司股东张智亮为本公司在中原银行鹤壁分行取得流动贷款资金 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 19 日）承担连带责任保证，截止 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期拆入金额	本期偿还金额	2022 年 12 月 31 日
杨金促	6,000,000.00		6,000,000.00	
鹤壁玄德企业管理有限公司	16,700,000.00		2,000,000.00	14,700,000.00
鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）	12,157,500.00		1,000,000.00	11,157,500.00
鹤壁市聚祥商贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
张智亮		6,000,000.00		6,000,000.00
合计	37,857,500.00	6,000,000.00	12,000,000.00	31,857,500.00



续：

关联方	2022 年 12 月 31 日	本期拆入金额	本期偿还金额	2023 年 12 月 31 日
鹤壁玄德企业管理有限公司	14,700,000.00		14,700,000.00	
鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）	11,157,500.00		11,157,500.00	
张智亮	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00
合计	31,857,500.00	4,000,000.00	25,857,500.00	10,000,000.00

续：

关联方	2023 年 12 月 31 日	本期拆入金额	本期偿还金额	2024 年 6 月 30 日
张智亮	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2024 年 1 月-6 月	2023 年度	2022 年度
股权转让	张雁			620,928.00
合计				620,928.00

如附注八（二）所述，2022 年 8 月本公司对子公司联昊新材料的少数股东张雁持有的 1%的股权进行收购。收购完成后公司对联昊新材料持股变更为 100%。

6. 关联方应收应付款项

（1）应付账款

关联方名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
鹤壁市涌泉化工产品销售有限责任公司			768,453.44
合计			768,453.44

（2）其他应付款

关联方名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
张智亮		10,533,666.67	6,007,000.00
鹤壁玄德企业管理有限公司			14,780,959.64
鹤壁福德企业管理中心（有限合伙）			11,220,815.36
合计		10,533,666.67	32,008,775.00



(六) 比照关联方交易情况

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
青岛联昊化工有限公司	购买材料	457,594.69	270,796.46	240,707.96
浙江建业化工股份有限公司	购买材料	26,932,434.06	44,028,357.49	41,978,901.76
广州黎昕贸易有限公司	购买材料		482,787.62	140,088.49
江西省海钛科技有限公司	购买材料		86,283.19	159,292.04
广东涵信威新材料有限公司	委托加工	112,500.00	55,752.21	
广东涵信威新材料有限公司	购买材料		27,433.63	17,300.89
合计		27,502,528.75	44,951,410.60	42,536,291.14

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
青岛联昊化工有限公司	销售商品	3,830,758.37	11,721,740.80	13,542,274.31
青岛凌科威化工有限公司	销售商品	8,473,508.83	9,191,852.42	8,000,154.91
广州励昕新材料科技有限公司	销售商品	1,604,592.93	4,089,998.93	5,383,550.88
广州黎昕贸易有限公司	销售商品	2,113,077.42	4,072,300.93	6,934,205.81
厦门三友德材料开发有限公司	销售商品	1,913,274.33	2,789,380.53	2,311,946.91
江西省海钛科技有限公司	销售商品	370,973.46	1,782,123.87	2,263,199.11
广东涵信威新材料有限公司	销售商品	997,619.27	1,545,030.99	3,989,026.58
惠州优比贝柠科技股份有限公司	销售商品	406,991.14	1,319,469.03	
上海联昊化工有限公司	销售商品	291,141.59	1,267,411.51	1,280,353.98
广州周钛贸易有限公司	销售商品	478,318.58	1,072,566.37	835,309.75
河南轩诺化工有限公司	销售商品	475,110.62	527,707.96	351,615.05
广州市钰虹贸易有限公司	销售商品	21,858.41	384,955.75	146,017.70
鹤壁泰之格新材料科技有限公司	销售商品		127,455.76	
合计		20,977,224.95	39,891,994.85	45,037,654.99

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日

短期借款

保证+抵押

1、子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司以豫（2023）鹤壁市不动产权第 0002425 号土



地使用权（原值 4,420,000.00 元，净值为 4,280,033.46 元）提供抵押，并由本公司及本公司股东张智亮为其提供连带责任担保，自中国银行股份有限公司鹤壁分行取得人民币 10,000,000.00 元（其中 6,500,000.00 元的借款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日，3,500,000.00 元的借款期限为 2023 年 9 月 30 日至 2024 年 9 月 30 日）流动资金贷款，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

保证借款

1、本公司、子公司鹤壁联昊新材料有限公司以及本公司股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中国光大银行股份有限公司郑州中原路支行取得流动资金借款 10,000,000.00 元（借款期为：2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

2、本公司股东张智亮与其配偶马小灵为子公司鹤壁元昊化工有限公司在兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 5 月 14 日至 2025 年 5 月 13 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

3、本公司股东张智亮为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中国农业银行股份有限公司鹤壁淇滨支行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 1 月 4 日至 2024 年 12 月 27 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

4、本公司及本公司股东张智亮为子公司鹤壁联昊新材料有限公司在中国银行股份有限公司鹤壁黎阳路支行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 3 月 30 日至 2024 年 9 月 30 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

5、子公司鹤壁元昊化工有限公司、本公司股东张智亮为本公司在中原银行鹤壁分行取得流动贷款资金 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 19 日）承担连带责任保证，截止 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

信用借款

1、子公司鹤壁元昊化工有限公司将对本公司的应收账款 13,006,565.50 元转让给中原银行股份有限公司鹤壁分行并以此取得该行流动资金贷款 10,000,000.00 元（期限为 2024 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 23 日）（中原银行对该笔借款享有追索权），截止 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

2、子公司鹤壁元昊化工有限公司通过买方保理方式从招商银行郑州分行获得授信额度 15,000,000.00 元，并以此从招商银行获得流动资金贷款 15,000,000.00 元用以支付潍坊奥龙锌业有限公司货款，截止 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 15,000,000.00 元。



长期借款

保证+抵押

1、子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司以子公司鹤壁元昊化工有限公司的豫（2023）鹤壁市不动产权第 0019434 号（原值 67,500,271.87 元，净值 50,541,083.99 元）不动产、子公司鹤壁联昊新材料有限公司的豫（2023）鹤壁市不动产权第 0031126 号（原值 9,835,800.82 元，净值 2,992,991.19 元）不动产以及子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司的豫（2023）鹤壁市不动产权第 0023450 号（原值 102,933,266.57 元，净值 97,144,895.77 元）不动产提供抵押，同时本公司、子公司鹤壁元昊化工有限公司、子公司鹤壁联昊新材料有限公司、子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司及本公司法人张雁和配偶宋士杰，本公司股东张智亮和配偶马小灵为子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司向以上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行作为牵头行，中原银行股份有限公司鹤壁分行作为代理行的银团贷款 150,000,000.00 元（借款期限为 2023 年 9 月 11 日至 2029 年 8 月 25 日）提供连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 148,5000,000.00 元。

保证借款

1、本公司、本公司股东张智亮与其配偶马小灵为子公司鹤壁元昊化工有限公司在中信银行股份有限公司郑州分行取得流动资金借款人民币 20,000,000.00 元（期限为 2024 年 1 月 5 日至 2025 年 7 月 4 日）承担连带责任担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 19,500,000.00 元。

2、本公司、子公司鹤壁元昊化工有限公司、本公司股东张智亮与其配偶马小灵以及本公司股东张雁及其配偶宋士杰为子公司鹤壁中昊新材料科技有限公司在浦发银行股份有限公司郑州分行取得固定资产建设贷款人民币 100,000,000.00 元（期限为 2024 年 4 月 18 日至 2031 年 4 月 9 日）承担连带责任担保，该笔借款按照贷款合同约定依工程进度分期到账，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 21,442,232.50 元。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期末未发现采用追溯重述法的前期差错。



2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 分部信息

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售特种橡胶助剂，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	67,733,928.88	57,721,223.86	47,438,332.65
1—2 年	3,218,700.82		268,750.00
2—3 年			1,114.90
3 年以上			29,480.50
小计	70,952,629.70	57,721,223.86	47,737,678.05
减：坏账准备	7,696,807.59	6,961,290.06	2,428,829.58
合计	63,255,822.11	50,759,933.80	45,308,848.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,220,391.35	13.00	4,610,195.67	50.00	4,610,195.68
按组合计提坏账准备	61,732,238.35	87.00	3,086,611.92	5.00	58,645,626.43



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 (%)	
其中：账龄组合	61,732,238.35	87.00	3,086,611.92	5.00	58,645,626.43
无风险组合					
合计	70,952,629.70	100.00	7,696,807.59	10.85	63,255,822.11

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	9,056,064.17	15.69	4,528,032.08	50.00	4,528,032.09
按组合计提坏账准备	48,665,159.69	84.31	2,433,257.98	5.00	46,231,901.71
其中：账龄组合	48,665,159.69	84.31	2,433,257.98	5.00	46,231,901.71
无风险组合					
合计	57,721,223.86	100.00	6,961,290.06	12.06	50,759,933.80

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					
按组合计提坏账准备	47,737,678.05	100.00	2,428,829.58	5.09	45,308,848.47
其中：账龄组合	47,737,678.05	100.00	2,428,829.58	5.09	45,308,848.47
无风险组合					
合计	47,737,678.05	100.00	2,428,829.58	5.09	45,308,848.47

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALCHEMIST CO., LTD	8,186,679.88	4,093,339.94	50.00	款项收回存在较大不确定性
普莱斯德集团股份有限公司	674,777.14	337,388.57	50.00	元昊新材已起诉，要求法院强制执行
安徽景成新材料有限公司	358,934.33	179,467.16	50.00	元昊新材已起诉，要求法院强制执行
合计	9,220,391.35	4,610,195.67		

续：



单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALCHEMIST CO., LTD	9,056,064.17	4,528,032.08	50.00	款项收回存在较大不确定性
合计	9,056,064.17	4,528,032.08		

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计				

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,732,238.35	3,086,611.92	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	61,732,238.35	3,086,611.92	

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,665,159.69	2,433,257.98	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	48,665,159.69	2,433,257.98	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,438,332.65	2,371,916.63	5.00
1-2 年	268,750.00	26,875.00	10.00



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	1,114.90	557.45	50.00
3 年以上	29,480.50	29,480.50	100.00
合计	47,737,678.05	2,428,829.58	

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,519,774.40	-90,944.82				2,428,829.58
其中：账龄组合	2,519,774.40	-90,944.82				2,428,829.58
无风险组合						
合计	2,519,774.40	-90,944.82				2,428,829.58

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		4,528,032.08				4,528,032.08
按组合计提坏账准备	2,428,829.58	8,762.26		4,333.86		2,433,257.98
其中：账龄组合	2,428,829.58	8,762.26		4,333.86		2,433,257.98
无风险组合						
合计	2,428,829.58	4,536,794.34		4,333.86		6,961,290.06

续：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,528,032.08	82,163.59				4,610,195.67
按组合计提坏账准备	2,433,257.98	657,735.66		4,381.72		3,086,611.92
其中：账龄组合	2,433,257.98	657,735.66		4,381.72		3,086,611.92
无风险组合						
合计	6,961,290.06	739,899.25		4,381.72		7,696,807.59

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	4,381.72	4,333.86	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日
------	-----------------



单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
ALCHEMIST CO., LTD	8,186,679.88	11.54	4,093,339.94
宁波艾克姆新材料股份有限公司	5,934,920.21	8.36	296,746.01
华美节能科技集团有限公司	3,036,000.00	4.28	151,800.00
天津玥兴济化工有限公司	2,970,500.00	4.19	148,525.00
青岛易交联新材料科技有限公司	2,721,436.10	3.84	136,071.81
合计	22,849,536.19	32.21	4,826,482.76

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
ALCHEMIST CO., LTD	9,056,064.17	15.69	4,528,032.08
宁波艾克姆新材料股份有限公司	4,016,389.08	6.96	200,819.45
青岛易交联新材料科技有限公司	2,760,052.50	4.78	138,002.63
阿莱斯绝热材料（广州）有限公司	2,457,726.69	4.26	122,886.33
H. V. FILACO., LTD	1,970,407.14	3.41	98,520.36
合计	20,260,639.58	35.10	5,088,260.85

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备余额
宁波艾克姆新材料股份有限公司	3,986,131.00	8.35	199,306.55
阿莱斯绝热材料（广州）有限公司	2,868,363.07	6.01	143,418.15
山东阳谷华泰化工股份有限公司	2,495,758.59	5.23	124,787.93
浙江黄岩浙东橡胶助剂有限公司	1,451,640.00	3.04	72,582.00
亚罗斯建材（江苏）有限公司	1,378,000.00	2.89	68,900.00
合计	12,179,892.66	25.52	608,994.63

注释 2. 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
1 年以内	38,096,674.43	116,477,612.32	112,799,832.87
1—2 年	36,407,606.72	1,500.00	18,900,000.00
2—3 年	1,500.00		
3 年以上			
小计	74,505,781.15	116,479,112.32	131,699,832.87



账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	12,065.38	3,650.28	3,211.12
合计	74,493,715.77	116,475,462.04	131,696,621.75

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	176,532.83	40,596.29	33,682.75
往来款	74,277,973.47	116,407,606.72	131,635,610.41
其他	51,274.85	30,909.31	30,539.71
小计	74,505,781.15	116,479,112.32	131,699,832.87
减：坏账准备	12,065.38	3,650.28	3,211.12
合计	74,493,715.77	116,475,462.04	131,696,621.75

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,505,781.15	100.00	12,065.38	0.02	74,493,715.77
其中：账龄组合	227,807.68	0.31	12,065.38	5.30	215,742.30
无风险组合	74,277,973.47	99.69			74,277,973.47
合计	74,505,781.15	100.00	12,065.38	0.02	74,493,715.77

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	116,479,112.32	100.00	3,650.28		116,475,462.04
其中：账龄组合	71,505.60	0.06	3,650.28	5.10	67,855.32
无风险组合	116,407,606.72	99.94			116,407,606.72
合计	116,479,112.32	100.00	3,650.28		116,475,462.04

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					



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（%）	
按组合计提坏账准备	131,699,832.87	100.00	3,211.12		131,696,621.75
其中：账龄组合	64,222.46	0.05	3,211.12	5.00	61,011.34
无风险组合	131,635,610.41	99.95			131,635,610.41
合计	131,699,832.87	100.00	3,211.12		131,696,621.75

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	226,307.68	11,315.38	5
1—2 年			10
2—3 年	1,500.00	750.00	50
3 年以上			
合计	227,807.68	12,065.38	

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,005.60	3,500.28	5
1—2 年	1,500.00	150.00	10
2—3 年			
3 年以上			
合计	71,505.60	3,650.28	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,222.46	3,211.12	5
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	64,222.46	3,211.12	

(2) 无风险组合

账龄	2024 年 6 月 30 日
----	-----------------



	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,870,366.75		——
1—2 年	36,407,606.72		
2—3 年			
3 年以上			
合计	74,277,973.47		——

续：

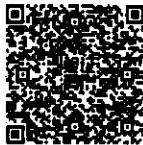
账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	116,407,606.72		——
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	116,407,606.72		——

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,735,610.41		——
1—2 年	18,900,000.00		——
2—3 年			
3 年以上			
合计	131,635,610.41		——

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2024 年度 1-6 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,650.28			3,650.28
期初余额在本期	——	——	——	——
——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	8,415.10			8,415.10
本期转回				
本期转销				



坏账准备	2024 年度 1-6 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,065.38			12,065.38

续：

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,211.12			3,211.12
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	439.16			439.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,650.28			3,650.28

续：

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	126,153.41			126,153.41
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	-122,942.29			-122,942.29



坏账准备	2022 年度			
	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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,211.12			3,211.12

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	126,153.41	-122,942.29				3,211.12
无风险组合						
合计	126,153.41	-122,942.29				3,211.12

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,211.12	439.16				3,650.28
其中：账龄组合	3,211.12	439.16				3,650.28
无风险组合						
合计	3,211.12	439.16				3,650.28

续：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,650.28	8,415.10				12,065.38
其中：账龄组合	3,650.28	8,415.10				12,065.38
无风险组合						
合计	3,650.28	8,415.10				12,065.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款



单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁中昊新材料科技有限公司	往来款	74,277,973.47	1 年以内、 1-2 年	99.69	
王艳艳	备用金	93,016.93	1 年以内	0.12	4,650.85
代缴社保费	其他	29,254.85	1 年以内	0.04	1,462.74
代缴公积金	其他	22,020.00	1 年以内	0.03	1,101.00
唐保红	备用金	20,000.00	1 年以内	0.03	1,000.00
合计		74,442,265.25		99.91	8,214.59

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁中昊新材料科技有限公司	往来款	116,407,606.72	1 年以内	99.94	
代缴社保费	其他	30,909.31	1 年以内	0.03	1,545.47
李萌萌	备用金	28,544.94	1 年以内	0.02	1,427.25
郭广彬	备用金	10,000.00	1 年以内	0.01	500.00
付丽	备用金	1,500.00	1-2 年	0.00	150.00
合计		116,478,560.97		100.00	3,622.72

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁中昊新材料科技有限公司	往来款	131,635,610.41	1 年以内、 1-2 年	99.95	
代缴社保费	其他	30,539.71	1 年以内	0.02	1,526.98
李萌萌	备用金	23,041.83	1 年以内	0.02	1,152.09
李冰玉	备用金	6,140.92	1 年以内	0.01	307.05
付丽	备用金	4,500.00	1 年以内	0.00	225.00
合计		131,699,832.87		100.00	3,211.12

注释 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	259,845,829.29		259,845,829.29
对联营、合营企业投资			
合计	259,845,829.29		259,845,829.29



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	212,894,528.00		212,894,528.00
对联营、合营企业投资			
合计	212,894,528.00		212,894,528.00

续：

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	212,894,528.00		212,894,528.00
对联营、合营企业投资			
合计	212,894,528.00		212,894,528.00

1. 对子公司投资

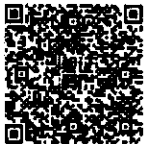
被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
鹤壁元昊化工有限公司	60,000,000.00	60,983,100.00				60,983,100.00		
鹤壁中昊新材料科技有限公司	43,560,000.00	97,745,800.00		3,000,000.00		100,745,800.00		
鹤壁联昊新材料有限公司	97,000,000.00	45,390,600.00		620,928.00		46,011,528.00		
河南易交联新材料研究院有限公司	4,500,000.00	5,144,100.00				5,144,100.00		
鹤壁正昊新材料有限公司	10,000.00			10,000.00		10,000.00		
合计	205,070,000.00	209,263,600.00		3,630,928.00		212,894,528.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	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
鹤壁元昊化工有限公司	60,000,000.00	60,983,100.00				60,983,100.00		
鹤壁中昊新材料科技有限公司	43,560,000.00	100,745,800.00				100,745,800.00		
鹤壁联昊新材料有限公司	97,000,000.00	46,011,528.00				46,011,528.00		
河南易交联新材料研究院有限公司	4,500,000.00	5,144,100.00				5,144,100.00		
鹤壁正昊新材料有限公司	10,000.00	10,000.00				10,000.00		
合计	205,070,000.00	212,894,528.00				212,894,528.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	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
-------	--------	---------------------	--------------	------	------	--------------------	------------------	------------------



被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	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
鹤壁元昊化工有限公司	60,000,000.00	60,983,100.00				60,983,100.00		
鹤壁中昊新材料科技有限公司	43,560,000.00	100,745,800.00		50,000,000.00		150,745,800.00		
鹤壁联昊新材料有限公司	97,000,000.00	46,011,528.00			3,048,698.71	42,962,829.29		
河南易交联新材料研究院有限公司	4,500,000.00	5,144,100.00				5,144,100.00		
鹤壁正昊新材料有限公司	10,000.00	10,000.00				10,000.00		
合计	205,070,000.00	212,894,528.00		50,000,000.00	3,048,698.71	259,845,829.29		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,404,830.23	294,216,160.46	601,263,072.09	583,221,527.75	574,217,897.94	553,531,880.34
其他业务	35,840.71	34,247.79	46,238.95	44,309.74	242,383.18	234,381.92
合计	304,440,670.94	294,250,408.25	601,309,311.04	583,265,837.49	574,460,281.12	553,766,262.26

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
票据贴现	-21,601.84	-2,978.50	-94,828.04
合计	-21,601.84	-2,978.50	-94,828.04

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-64,227.98	-37,964.43	-736,914.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,058,101.49	7,283,727.54	3,225,741.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金			



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,621.47	-120,648.60	-810,754.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,270.39	52,376.08	26,869.29
减：所得税影响额	96,978.45	364,037.07	139,391.11
少数股东权益影响额（税后）	32,406.96	55,052.13	6,016.17
合计	1,786,137.02	6,758,401.39	1,559,535.22

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.16	0.16



续：

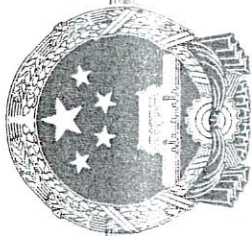
报告期利润	2023 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.98	0.22	0.22

续：

报告期利润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.82	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.26	0.19	0.19

鹤壁元昊新材料集团股份有限公司
(公章)
二〇二四年十二月五日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23



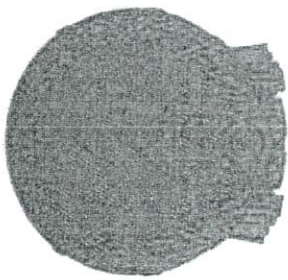
扫描二维码
登录国家企业信用
信息公示系统，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称	河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	伍佰万圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2020年04月03日
执行事务合伙人	李强龙	主要经营场所	河南自贸试验区郑州片区（郑东） 东风南路与金水东路交叉口绿地 新都会9号楼9层906
经营范围	审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜；代理记帐；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。		



登记机关

2024 年 09 月 30 日



会计师事务所 执业证书

名称：河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李强龙

主任会计师：

经营场所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉路口绿地新都会9号楼9层906

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：41010191

批准执业文号：豫财会〔2020〕17号

批准执业日期：2020年11月3日



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》。



2024年 11月 1 日



中华人民共和国财政部制



2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA50QNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁永会会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2022.03.01-2022.03.31）.xlsx

发布日期：2022年03月30日



【大 中 小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

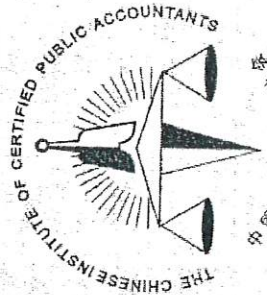


主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有 如需转载，请注明来源



李强龙 110100754883

姓名 李强龙

Full name 李强龙

Sex 男

Date of birth 1987-10-20

Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特)

Work unit 亚太(集团)会计师事务所(特)

Identity card No. 410221198710205234

Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特)



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

亚太河南分所



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年9月15日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南城发会计



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

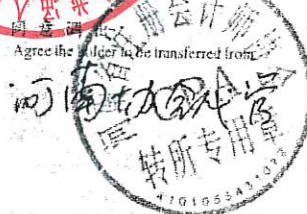
2020年9月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

河南城发会计



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年12月2日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南守正创新



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月2日



张红 110100750137

姓名 张红
性别 女
出生日期 1987-06-20
工作单位 亚太(集团)会计师事务所河南分所
身份证号 410423198706200050X



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太河南分

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年10月11日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年10月11日