

中仑新材料股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨清金、主管会计工作负责人谢长火及会计机构负责人(会计主管人员)谢长火声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	26
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	36
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务中心。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、中仑新材	指	中仑新材料股份有限公司
厦门长塑	指	厦门长塑实业有限公司，系公司子公司
中仑塑业	指	中仑塑业（福建）有限公司，系公司子公司
福建长塑	指	福建长塑实业有限公司，系公司孙公司
中仑新能源	指	厦门中仑新能源材料有限公司，系公司子公司
香港长塑	指	长塑（香港）有限公司，系公司孙公司
印尼长塑	指	PT Changsu Industrial Indonesia，系公司子公司 厦门长塑孙公司
新阳分公司	指	厦门长塑实业有限公司新阳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中仑新材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
双向拉伸	指	将塑料薄膜向横向及纵向进行牵引的过程
分步拉伸	指	双向拉伸中先纵向拉伸，再横向拉伸的加工工艺
磁悬浮线性电机同步拉伸技术，LISIM	指	采用磁悬浮技术驱动链夹运转从而实现纵横向同步拉伸的工艺
BOPA 薄膜	指	Biaxially Oriented Polyamide 的简称，双向拉伸尼龙薄膜，指将特定的聚酰胺材料在双向拉伸设备内，以特定温度下经纵横向拉伸并经过适当处理或加工制成的薄膜
BOPLA 薄膜	指	Biaxially Oriented Polylactic Acid 的简称，双向拉伸聚乳酸薄膜，指将特定的聚乳酸材料在双向拉伸设备内，以特定温度下经纵横向拉伸并经过适当处理或加工制成的薄膜
PA/PA6	指	聚酰胺/聚己内酰胺(Polyamide)，又称尼龙/尼龙 6
PLA	指	聚乳酸 (Polylactic Acid) 的简称
PP	指	聚丙烯 (Polypropylene) 的简称
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中仑新材	股票代码	301565
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中仑新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中仑新材		
公司的外文名称（如有）	Sinolong New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinolong		
公司的法定代表人	杨清金		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄鸿辉	马彬惠
联系地址	厦门市海沧区翁角路 268-1 号	厦门市海沧区翁角路 268-1 号
电话	0592-6883981	0592-6883981
传真	0592-6883521	0592-6883521
电子信箱	IR@sinolong.net	IR@sinolong.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》 《经济参考报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券事务中心

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,185,992,955.06	1,085,319,444.41	9.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,153,707.98	116,785,303.08	-14.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	96,790,642.63	115,056,126.63	-15.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	179,613,534.14	220,717,071.19	-18.62%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.34	-14.71%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.34	-14.71%
加权平均净资产收益率	6.07%	8.04%	-1.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,662,842,744.06	2,855,735,925.35	28.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,333,468,038.88	1,599,867,106.73	45.85%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2504

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,074.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,143,780.80	
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	-205,080.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,409.33	
减：所得税影响额	573,152.01	
合计	3,363,065.35	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所处行业

公司专注于功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜及聚酰胺 6（PA6）等相关材料产品的研发、生产和销售。根据国民经济行业分类（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C 制造业”之“C29 橡胶和塑料制品业”之“C2921 塑料薄膜制造”。

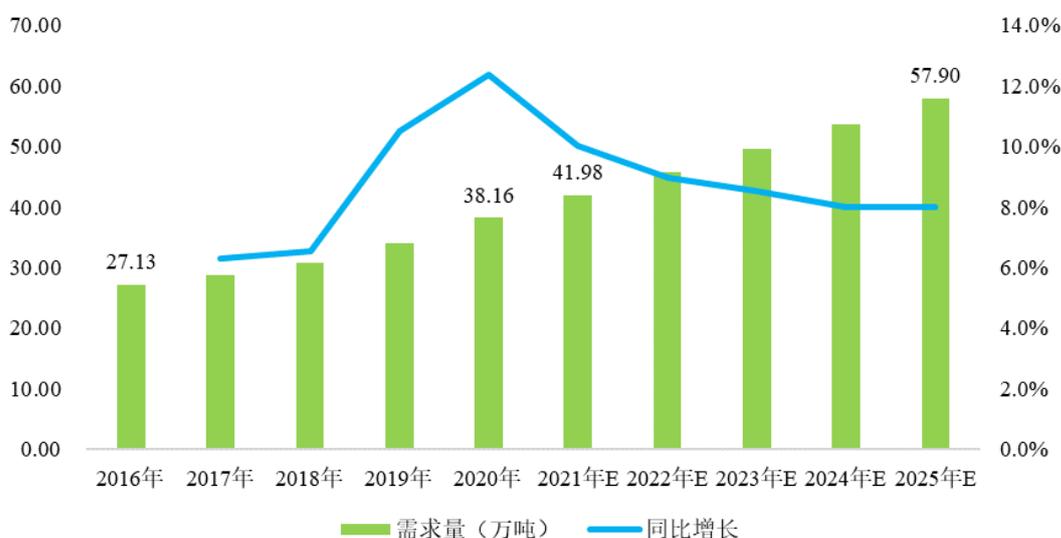
根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，生物降解塑料及其系列产品开发、生产与应用，被确定为鼓励类项目。

根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》，PA6 聚酰胺树脂（PA6）（工程塑料和双向拉伸薄膜用）及其他新型膜材料制造，被确定为战略性新兴产业。

##### （二）所处行业发展情况

近年来伴随下游市场消费升级趋势，全球 BOPA 薄膜需求量也在快速攀升。根据卓创资讯数据，2016-2020 年期间，全球 BOPA 薄膜需求量从 27.13 万吨增长至 38.16 万吨，年复合增长率为 8.91%。未来，在消费升级的利好趋势下，BOPA 薄膜具有良好的需求增长空间，预计到 2025 年全球 BOPA 薄膜需求量为 57.90 万吨，年复合增长率为 8.37%，其中，我国 BOPA 薄膜需求量为 17.36 万吨，年复合增长率为 13.53%。

2016-2025年全球BOPA薄膜需求量



资料来源：卓创资讯

##### （三）公司行业地位

公司始终专注于功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜以及聚酰胺 6（PA6）等相关材料产品的研发、生产和销售，在产能规模、产品种类、生产设备、专利技术、品牌影响等方面均具有较强的市场竞争力。

在功能性 BOPA 薄膜领域，处于细分市场全球龙头地位。根据行业自律组织中国包装联合会资料显示，公司子公司厦门长塑聚酰胺双向拉伸塑料薄膜产品 2021 年-2023 年全球市场占有率达 20%，国内市场占有率达 36%，处于国内功能性 BOPA 薄膜首位。

在新能源膜材领域，公司持续发力，目前，PHA 锂电膜是公司新能源膜材的主要盈利贡献产品，作为软包装锂电池

铝塑膜的基材，该款产品公司率先实现了国产化替代，根据中国塑料加工工业协会电池薄膜专委会出具的说明，铝塑膜技术要求高，国产替代空间大，公司为除日本厂商外铝塑膜用尼龙层主要供应商。另外，公司规划实施中的超薄型膜材，可作为基膜应用于薄膜电容器及复合集流体等领域，其市场潜力巨大，项目建成后未来有望进一步带动公司整体业绩提升，同时进一步夯实行业地位。

在生物降解 BOPLA 薄膜领域，公司已成功攻克生物降解 BOPLA 薄膜生产的技术瓶颈并实现产品产业化，根据中国塑协降解塑料专业委员会出具的说明，BOPLA 薄膜技术门槛较高，市场前景广阔。公司作为全球极少数能够批量生产 BOPLA 薄膜的企业，随着全球材料市场向环保化发展的趋势和相关环保政策的落地与实施，将有望优先受益于行业市场的成长。

#### （四）公司从事的主要业务

公司是一家专注于功能性薄膜材料研发与生产的创新型企业，主要从事功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜及聚酰胺 6（PA6）等相关材料产品的研发、生产和销售。凭借领先的技术水平、稳定成熟的业务模式，公司成功占据功能性 BOPA 薄膜产品市场龙头地位。

公司始终致力于打造“薄膜材料产业生态”，已构建了“聚酰胺 6-功能性 BOPA 薄膜”产业链一体化战略布局，并横向以双向拉伸共性技术为基础向新型膜材领域拓展。产品涵盖新能源膜材、生物基可降解膜材、功能性膜材、高性能聚酰胺材料等领域，战略布局聚焦、业务板块清晰、行业地位领先、技术储备丰富，为公司的可持续发展打下了坚实的基础。

#### （五）主要产品及其用途

公司主要产品为功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜及聚酰胺 6（PA6），主要应用于食品饮料、日化、医药及软包锂电池等领域。

公司的主营业务及主要产品结构如下图所示：



##### 1、功能性 BOPA 薄膜

公司的功能性 BOPA 薄膜，是一种基于双向拉伸工艺技术生产出的一种综合性能良好的功能性膜材。公司生产的功能性 BOPA 薄膜主要用于与其他通用材料（PET、PP、PE 等）复合形成软包装材料。根据产品工艺，公司的功能性 BOPA

薄膜可以划分为通用型 BOPA 薄膜和新型 BOPA 薄膜。

通用型 BOPA 薄膜在物理性能、化学性能和环保性能等方面均有较为突出的表现，具备优异的阻隔性、抗穿刺性、抗拉伸性且能同时兼顾产品美观性，在中高端食品饮料软包装、药品包装、日化用品包装领域均具有广泛的应用，并能够充分满足生鲜、即食食品、预制菜、宠物食品等新兴食品领域的锁鲜、高温蒸煮、易撕裂等需求，在我国消费升级的趋势中具有良好的市场前景。

新型 BOPA 薄膜是指在原有 BOPA 薄膜基础上，通过不同配方调配及工艺技术的优化，使得部分性能得以大幅提升以适应不同新型应用场景的 BOPA 薄膜产品。目前，公司生产的新型薄膜主要包括 PHA 锂电膜、EHA 锁鲜型薄膜、TSA 秒撕型薄膜和 MATT 消光型薄膜，能够广泛应用于软包锂电池、高端食品、医疗、日化产品等领域。

## 2、生物降解 BOPLA 薄膜

生物降解 BOPLA 薄膜，是指以聚乳酸（PLA）为主要原材料，通过双向拉伸工艺制成的新型生物基可降解薄膜材料。其原材料源自植物，具有良好的物理性能，且具有良好的生物相容性和降解性能，在工业堆肥条件下 2-3 个月内即可完成完全分解，环保特性突出。作为一种新型环保功能性膜材，BOPLA 薄膜正逐步取代传统塑料薄膜应用在食品饮料、日用品、消费电子等下游包装领域，是目前全球最具发展前景的绿色新型包装膜材之一。

目前，公司生产的生物降解 BOPLA 薄膜，已经应用到可降解胶带、航空用品、生鲜食品、标签保护、纸塑复合等领域。BOPLA 薄膜可作为胶带的基膜用于生产可降解 BOPLA 胶带，受益于国内可降解材料环保政策在快递胶带行业的实质性落地和实施，该产品将迎来更大的市场空间。

## 3、聚酰胺 6（PA6）

聚酰胺 6，又称尼龙 6（PA6），是一种高分子聚合物。公司生产的聚酰胺 6 产品为薄膜级 PA6，主要应用于下游 BOPA 薄膜的生产制造以及尼龙纤维、工程塑料等领域。公司生产的 PA6 产品具有粘度稳定、透明度高、加工性能优良等优点，主要满足自身 BOPA 薄膜生产需求，少部分对外销售，产品性能与质量获得了市场广泛认可。

## （六）经营模式

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过销售功能性膜材实现盈利。

### 1、研发模式

公司建立了完备的研发体系，形成以自主研发为主、外部合作为辅的研发模式，坚持以市场需求为导向，秉持着“探索一代、预研一代、开发一代”的产品开发理念，公司在产品材料研发和工艺技术方面不断推陈出新，依托公司成熟的双向拉伸工艺技术及一系列完备的核心技术体系，横向拓展各类新型材料的薄膜化，研发各类具备特种功能的新颖薄膜材料，构建薄膜产业生态，持续技术创新，引领材料行业技术发展。

### 2、采购模式

公司主要采用“以销定采、标准产品适当库存”的采购模式，通过严格的评估和考核程序遴选合格供应商，主要原材料供应商均为国内大型石化集团企业。通过向主要供应商集中统一采购的模式，达到与供应商紧密合作，以保证原料、设备的技术先进性、产品可靠性以及成本竞争力。

### 3、生产模式

公司实行“以销定产、标准产品适当库存”的生产模式，综合考虑市场需求预测、市场价格变化、在手订单、历史订单数据及月库存情况制订生产计划，保证生产计划与销售情况相适应。

### 4、销售模式

公司结合行业惯例和客户需求情况，公司国内销售、国外销售均采用“直销加经销”的销售模式。在直销模式下，公司直接将产品销售给下游包材生产企业。在经销商模式下，公司将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给下游包材生产企业。公司所采用的经销商模式均为买断式经销，公司将产品销售给经销商后，经销商根据当地市场情况自行销售、自负盈亏。

## （七）主要的业绩驱动因素

### 1、行业持续增长

随着国民经济的快速发展、居民消费水平的不断提高，消费升级理念深入人心。消费者对于终端产品功能性的需求，直接体现在能够提供各种功能性的科技材料上。同时，随着环保概念的普及、环保意识的增强以及相关环保政策的出台，消费者在要求终端产品具有不同性能指标的同时，也要求其具有“低碳、环保、经济”的特质。在下游行业需求

带动下，公司作为功能性薄膜行业的领军企业，凭借在行业多年深耕积累，坚持研发攻关和市场拓展相结合，实现主营业务稳步发展，为未来的高质量发展奠定了坚实的基础。

## 2、保持战略定力

公司致力于为人类健康安全提供绿色科技材料，战略发展紧紧围绕打造领先的薄膜产业生态。公司作为功能性 BOPA 薄膜领域龙头企业，将可持续发展的战略理念贯穿于所有业务，依托成熟的双向拉伸共性技术，持续研发、积极探索，横向布局各类功能性膜材。报告期内，公司加深在新能源领域的产品布局，进一步拓宽了产业边界。

## 3、全面提升经营质效

公司坚持可持续发展的经营理念，加强经营管理水平，持续推动内部管理升级，不断提升精细化、规范化水平，强化预算执行监督，加强成本管控，优化资本结构，提升经营效率和盈利能力，增强风险抵御能力，切实推动质量提升，为股东持续创造价值。

## 二、核心竞争力分析

公司作为全球规模最大的功能性 BOPA 薄膜制造商，已在产业链整合、技术研发、产能设备、产品与营销等方面形成独特的领先优势，核心竞争力也得到了进一步提高，主要体现在以下几个方面：

### （一）市场占有率与品牌影响力

公司在功能性 BOPA 薄膜领域具有显著的市场优势，根据行业自律组织中国包装联合会资料显示，公司子公司长塑实业聚酰胺双向拉伸塑料薄膜产品 2021 年-2023 年全球市场占有率达 20%，国内市场占有率达 36%，处于国内功能性 BOPA 薄膜首位，具备较强的市场竞争力。

公司拥有的“长塑”“优耐膜”“佰恩丽”等品牌在市场中具有较大的影响力，凭借优异的产品质量及产品性能，公司功能性 BOPA 薄膜产品受到了市场的广泛认可，近年来随着海外市场需求的快速增长，产品深受欧、美等高端市场客户的广泛信赖，品牌附加值逐步体现，已经成为膜材领域具有全球认知度和美誉度的“中国名片”。

### （二）产业链一体化优势

在产业链布局方面，公司是全球少数具有“PA6-BOPA 薄膜”完整产业链一体化生产能力的企业。在生产方面，通过上下游一体化协同优势，能够有效降低生产成本并提升质量控制能力，而且还能进行产业链协同研发，根据生产功能性 BOPA 薄膜的功能和产品规格需要，提前对 PA6 原材料进行适配性地生产，提高公司 BOPA 薄膜整体生产效率，从而更好地满足市场定制化需求的发展趋势，增强公司的市场竞争力。

此外，产业链一体化整合为公司 BOPA 薄膜的生产经营提供了稳定的原材料供应，提升了公司 BOPA 薄膜产品生产的稳定性。在研发方面，基于产业链一体化能力，公司打造了一体化研发平台，通过对上游 PA 领域的技术研发，赋能下游 BOPA 薄膜的性能优化及新产品开发，实现了 BOPA 薄膜领域的源头创新。

通过纵向打通上下游、横向依托双向拉伸共性技术开发新材料，公司实现了业务之间的协同作用，增强了整体竞争力。这种整合模式最大程度确保了各种功能性薄膜的研发与生产质量，提高供应链运转效率，并提升产业话语权。

### （三）技术研发与创新能力

公司秉承“领先源自创新”的创新理念，通过不断的技术研发投入与核心技术积累，对 PA6、母料配方、双向拉伸工艺、材料加工工艺、设备优化改进、绿色薄膜生产应用等领域实现了全面覆盖。此外，公司长期开展深度“产学研”合作，先后与厦门大学、北京化工大学、厦门理工学院、福建师范大学泉港石化研究院、福州大学及业内一流企业达成战略合作，构筑了较为明显的技术研发优势。截至报告期末，公司共取得专利授权 209 项，其中发明专利达 94 项。

在工艺技术方面，公司是全球极少数同时成熟掌握了分步拉伸、机械同步拉伸以及磁悬浮线性电机同步拉伸(LISIM)工艺的厂商，多种生产技术组合能够针对下游客户的定制化需求进行柔性切换。这些技术的掌握使公司在双向拉伸薄膜领域具有显著的技术优势。

在产品创新方面，公司自主研发功能性母料，可满足客户个性化定制需求，使得公司产品在市场上具有更强的竞争力。公司依托自身领先的技术水平和对材料特性的充分理解，以终端消费市场需求和发展趋势为导向，通过不同材料

功能配方调配及工艺技术的优化，开发出一系列能适应多种应用场景的新型薄膜，如“EHA 锁鲜型薄膜”、“TSA 秒撕型薄膜”、“MATT 消光型薄膜”、“PHA 锂电膜薄膜”等。以满足定制化、差异化、高端化的终端市场需求。

#### （四）产能规模与生产设备

截至报告期末，公司在国内建有两个薄膜生产基地，海外印尼生产基地也已进入动工阶段。共拥有 13 条生产线，合计总产能达到 12.5 万吨/年，产能规模位居全球首位。这为公司满足市场需求、扩大市场份额提供了有力保障。

公司拥有代表国际领先水平的德国布鲁克纳双向拉伸生产设备，这些先进设备在提升生产效率、保证产品质量方面发挥了重要作用。同时，在长期的生产经营过程中，通过不断的生产工艺优化与生产设备改进，提升生产设备使用效率，积累了丰富的生产经验及技术诀窍。

#### （五）产品种类与营销网络

公司拥有通用型 BOPA 薄膜、新型 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜等产品大类，并根据功能特性再细分多个产品型号，以充分满足定制化、差异化、高端化的终端市场需求。公司自主研发功能性母料，可满足客户个性化定制需求。针对长期客户的稳定供应需求，公司做到指定生产线定点生产，保证产品质量和供货的稳定性。以 PHA 锂电膜、生物降解 BOPLA 薄膜为代表的新型特种薄膜，已实现批量供货，填补了相关市场的空白。新产品的先发和寡占优势，成为公司核心竞争力，也将成为公司未来新的业务增长点。

经过多年的经营积累，凭借优异的产品质量及产品性能，公司 BOPA 薄膜产品受到了市场的广泛认可，产销率保持满产满销状态。在此背景下，公司不仅与紫江企业、顶正印刷、安姆科等国内外彩印、包装材料企业建立了直接业务关系，还重视终端品牌客户的市场培育，进入中粮集团、益海嘉里、宁德时代（300750.SZ）、比亚迪（002594.SZ）、康师傅集团、联合利华、宝洁公司等国内外知名终端品牌厂商的供应体系，构建了丰富的战略性客户全球销售网络，形成了显著的客户优势。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,185,992,955.06	1,085,319,444.41	9.28%	无重大变动
营业成本	1,006,189,739.18	872,827,242.95	15.28%	无重大变动
销售费用	10,088,975.97	10,371,496.89	-2.72%	无重大变动
管理费用	26,704,777.37	28,389,693.88	-5.93%	无重大变动
财务费用	-3,229,660.65	-117,410.69	-2,650.74%	主要系本期汇兑收益增加所致
所得税费用	12,494,294.92	17,403,720.95	-28.21%	无重大变动
研发投入	34,304,237.67	31,758,839.37	8.01%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	179,613,534.14	220,717,071.19	-18.62%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-69,118,319.64	-66,897,126.87	-3.32%	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	487,146,281.10	-113,354,138.50	529.76%	主要系本期首次公开发行股票收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	600,548,600.54	40,869,416.03	1,369.43%	主要系本期首次公开发行股票收到募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
通用型 BOPA 薄膜	899,270,836.60	767,444,264.67	14.66%	7.35%	16.98%	-7.03%
新型 BOPA 薄膜	78,020,114.34	42,958,185.63	44.94%	50.72%	58.76%	-2.79%
聚酰胺 6 (PA6)	181,471,918.45	168,451,951.01	7.17%	5.56%	7.09%	-1.32%
生物降解 BOPLA 薄膜	8,144,711.65	5,282,906.41	35.14%	120.59%	85.75%	12.17%
分地区						
境内	627,543,910.40	528,657,979.91	15.76%	-10.85%	-7.21%	-3.31%
境外	539,363,670.64	455,479,327.81	15.55%	49.35%	66.53%	-8.71%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-94,874.94	-0.08%	主要是远期结售汇处置收益及票据贴现费用	否
公允价值变动损益	-110,205.11	-0.10%	主要是调整衍生工具的公允价值	否
资产减值损失	-4,753,359.86	-4.22%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	114,239.84	0.10%	主要是赔偿、罚款收入	否
营业外支出	116,723.23	0.10%	主要是捐赠支出	否
信用减值损失	-2,806,255.14	-2.49%	主要是计提应收账款的减值准备	否
其他收益	13,513,019.84	12.00%	主要是取得政府补助	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,114,910,589.81	30.44%	451,947,223.21	15.83%	14.61%	主要系本期首次公开发行股票收到募集资金所致
应收账款	252,569,897.05	6.90%	200,346,577.94	7.02%	-0.12%	无重大变化
存货	377,212,322.10	10.30%	254,634,190.33	8.92%	1.38%	主要系产量增加,期末库存商品增加所致
固定资产	1,256,426,284.13	34.30%	1,325,670,373.61	46.42%	-12.12%	无重大变化
在建工程	31,031,034.59	0.85%	4,903,073.87	0.17%	0.68%	主要系福建长塑厂房建设投入增加所致
使用权资产	262,334.22	0.01%	524,668.38	0.02%	-0.01%	主要系本期计提折旧所致
短期借款	165,000,000.00	4.50%	138,500,000.00	4.85%	-0.35%	无重大变化
合同负债	4,568,299.61	0.12%	10,610,947.97	0.37%	-0.25%	主要系本期预收货款减少所致
长期借款	171,869,303.59	4.69%	214,275,705.75	7.50%	-2.81%	无重大变化
应收票据	56,642,107.58	1.55%	113,794,337.11	3.98%	-2.43%	主要系本期票据回款减少所致
应收款项融资	10,129,844.86	0.28%	31,456,917.84	1.10%	-0.82%	主要系本期票据回款减少所致
预付款项	72,971,974.35	1.99%	42,776,613.67	1.50%	0.49%	主要系本期预付原材料采购款增加所致
应付票据	782,384,208.67	21.36%	642,608,084.81	22.50%	-1.14%	主要系本期原材料采购增加所致
一年内到期的非流动负债	35,210,769.73	0.96%	50,221,506.37	1.76%	-0.80%	主要系偿还银行贷款所致
应付职工薪酬	9,413,598.86	0.26%	15,611,336.86	0.55%	-0.29%	主要系上年末年终奖已支付所致
应交税费	4,025,908.02	0.11%	10,454,422.58	0.37%	-0.26%	主要系应交企业所得税减少所致
其他应付款	2,937,077.79	0.08%	7,234,913.93	0.25%	-0.17%	主要系退回供应商投标保证金所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
衍生金融资产	187,133.80	-110,205.11						76,928.69
应收款项融资	31,456,917.84						-21,327,072.98	10,129,844.86
金融资产合计	31,644,051.64	-110,205.11					-21,327,072.98	10,206,773.55
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
43,986,962.30	81,600.04	53,805.56%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	----------	----------

新能源膜材项目（一期）	自建	是	新能源膜材	4,761,640.33	96,322,275.33	自筹	7.84%	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用
印尼生产基地项目	自建	是	BOPA薄膜	39,225,321.97	39,225,321.97	自筹	7.00%	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	43,986,962.30	135,547,597.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	-110,205.11	0.00	0.00	0.00	1,168,672.00	0.00	76,928.69	自有资金
合计	0.00	-110,205.11	0.00	0.00	0.00	1,168,672.00	0.00	76,928.69	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	63,483.89
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕112号）同意注册，公司首次向社会公开发行6,001万股人民币普通股（A股），每股面值为1.00元，每股发行价格为11.88元，募集资金总额为人民币712,918,800.00元，扣除发行费用78,079,887.24元（不含增值税）后，募集资金净额为634,838,912.76元。上述款项已于2024年6月17日全部到账，并由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于2024年6月17日出具了“容诚验字[2024]361Z0022号”《验资报告》。截至2024年6月30日，公司首次公开发行募集资金余额为644,882,240.38元（含尚未支付的发行费用和利息收入净额），均存放于募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
高性能膜材项目-高功能性BOPA膜材产业化项目	否	26,600	95,218	95,218			0.00%	2025年01月27日	243.28	190.54	不适用	否
高性能膜材项目-新型生物基可降解膜材产业化项目	否	11,478	41,105	41,105			0.00%	2027年04月28日	0	0	不适用	否
高性能聚酰胺材料产业化项目	否	14,233	50,947	50,947			0.00%	2025年03月16日	0	0	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	11,172.89	40,000	40,000			0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,483.89	227,270	227,270			--	--	243.28	190.54	--	--
超募资金投向												
不适用												

合计	--	63,483.89	227,270	227,270	0	0	--	--	243.28	190.54	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、高性能膜材项目-高功能性 BOPA 膜材产业化项目计划投资三条生产线，目前仅第一条产线投产，项目未实现整体投产。</p> <p>2、高性能膜材项目-新型生物基可降解膜材产业化项目尚在建设期，暂未产生效益。</p> <p>3、高性能聚酰胺材料产业化项目尚在建设期，暂未产生效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施	不适用											

方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司首次公开发行募集资金余额为 644,882,240.38 元（含尚未支付的发行费用和利息收入），均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门长塑实业有限公司	子公司	高功能性膜材的研发、生产和销售	800,000,000	2,092,359,232.50	1,654,294,746.34	904,961,946.19	96,948,331.77	86,533,936.59
福建长塑实业有限公司	子公司	高功能性膜材的研发、生产和销售	500,000,000	569,282,983.12	209,905,390.91	133,257,064.22	1,869,513.30	2,432,756.03
中仑塑业(福建)有限公司	子公司	聚酰胺及其相关制品的研发、生产和销售	400,000,000	677,602,497.76	279,330,463.48	813,063,201.22	8,020,819.08	6,709,230.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动风险

公司产品成本中原材料成本占比较高，公司生产所需的原材料主要是己内酰胺，其主要由纯苯加工而成，而纯苯属于石油下游产品，由于其价格受国际原油市场价格波动影响较大，因此原材料价格变动将直接影响到公司的经营业绩。

应对措施：一方面，持续跟踪原材料价格及市场供需变化情况，与主要供应商签订具有成本竞争力的采购协议，另一方面，继续加强对原材料的科学管理，时刻关注原材料的价格变动走势，及时了解市场的供求关系，在保证公司正常生产需要的前提下，通过及时调整原材料的库存，降低因原材料价格变动而带来的经营风险。

### 2、汇率波动的风险

公司合并报表记账本位币为人民币。作为全球市场 BOPA 薄膜的主要供应商，公司的 BOPA 薄膜业务已覆盖包括美洲、非洲、亚洲、欧洲、大洋洲在内的五大洲 40 多个国家和地区，销售结算主要以美元作为结算货币，因此汇率的波动会直接影响到公司的盈利能力。

应对措施：公司将持续关注国际金融市场动态和外汇市场走势，充分学习和灵活运用金融市场工具，适当利用外汇市场的远期结售汇等避险产品，锁定汇率波动的风险。

### 3、业务规模扩张带来的管理风险

随着公司的资产、业务、机构和人员进一步扩张，公司在运营管理等将面临更大的挑战。如果公司管理层不能及时调整公司管理体制，未能良好把握调整时机或者选任相关职位的管理人员决策不当，都可能阻碍公司业务的正常开展或者错失发展机遇。

应对措施：公司将进一步完善公司治理制度，通过管理流程的优化与更新，不断地调整与改进，用最短的时间来适应最快的变化。

### 4、技术创新风险

近年来，随着消费者消费水平提升以及追求定制化、差异化、高端化需求不断增强，对薄膜材料供应商在技术、工艺、产品等方面的研发及创新要求也不断提升。新型膜材的研发需要对材料本身性能较深的理解、设备工艺技术等均有较高的要求，如果公司不能准确把握行业发展趋势，提前进行新产品布局，则可能面临研发失败、产品产业化不及预期等风险，从而对公司未来长远发展产生不利影响。

应对措施：公司将紧密关注行业技术和市场变动情况，紧跟市场变化趋势进行研发和改进，加大产学研用合作，并进行充分技术论证、市场调研、大数据分析和验证后积极投资，以增强硬实力；公司将加大强度吸引行业高精尖的研发人才，完善用人机制，优化激励制度，以增强软实力；通过加速推进公司的新产品研发及市场应用，提高公司的核心竞争力，从而确保公司的行业领先地位及市场占有率。

### 5、技术人才流失风险

技术研发人员对公司的新产品创新、技术研发、工艺升级均起着关键的作用。维持技术研发团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才加入，对公司的可持续发展具有至关重要的作用。随着公司业务的不扩张，公司需进一步扩大研发人才的招聘及培养力度，不断完善培养体系，从而吸引优秀的薄膜技术人才加入。如果未来公司人才储备不足，或出现其他核心人员大量流失，可能对公司的技术研发及经营活动带来不利影响。

应对措施：一方面，公司将进一步完善人才培养机制，建立健全员工职业发展规划。另一方面，在管理机制上，公司将持续规范各部门岗位职责，充分做到人尽其才、量才录用、用其所长。再者，公司将进一步完善人才培养机制，建立健全员工职业发展规划，采取更多方式（股权激励、发展平台等）来吸引人才的加盟。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2024 年 04 月 22 日	不适用	审议通过《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2024 年度财务预算报告的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》《关于聘请审计机构的议案》《关于 2024 年度向银行申请综合授信并接受关联担保的议案》《关于确认 2023 年度董事、监事薪酬方案的议案》《关于 2024 年度董事、监事薪酬方案的议案》《关于选举中仑新材料股份有限公司非独立董事并组成公司第二届董事会的议案》《关于选举中仑新材料股份有限公司独立董事并组成公司第二届董事会的议案》《关于选举中仑新材料股份有限公司非职工代表监事并组成公司第二届监事会的议案》《关于公司董事会下设专门委员会的议案》《关于修订〈中仑新材料股份有限公司独立董

					事工作细则>的议案》
--	--	--	--	--	------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司全资子公司中仑塑业属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》等相关法律法规的要求，严格执行《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)等相关标准。

环境保护行政许可情况

公司子公司厦门长塑、福建长塑排污实行登记管理，无需申请取得排污许可证；公司子公司中仑塑业持有泉州市生态环境局核发的《排污许可证》（证书编号 91350521050317137E001P），有效期为 2022 年 11 月 10 日至 2027 年 11 月 9 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中仑塑业	废水	COD	经污水处理站处理后连续排放	1	在污水处理站设有一个污水标准排放口（编号 DW001）	29.9mg/L	GB8978-1996 污水综合排放标准表 4 三级	0.471196799t	3.763t	无
中仑塑业	废水	氨氮	经污水处理站处理后连续排放	1	在污水处理站设有一个污水标准排放口（编号 DW001）	0.6126mg/L	GB/T 31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准表 1A 等级标准	0.005290257t	0.941t	无
中仑塑业	废水	总氮	经污水处理站处理后连续排放	1	在污水处理站设有一个污水标准排放口（编号 DW001）	39.66mg/L	GB/T 31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准表 1A 等级标准	0.213258245t	0.98t	无
中仑塑业	废气	氮氧化物 Nox	经 15 米高排气筒达标排放	2	在热媒站设有两根排气筒	93.67mg/m <sup>3</sup>	GB13272-2014 锅炉大气污染	0.9635t	11.555t	无

					(编号 DA004、DA006)		物排放标准			
中仑塑业	废气	二氧化硫	经 15 米高排气筒达标排放	2	在热媒站设有两个标准排放口(编号 DA004、DA006)	<3mg/m <sup>3</sup>	GB13272-2014 锅炉大气污染物排放标准	0.0428t	2.358t	无
中仑塑业	废气	颗粒物	喷淋洗涤后经 42 米高排气筒达标排放	5	在生产装置区设有 5 个标准排放口(编号 DA002、DA003、DA005、DA007、DA008)	4.6mg/m <sup>3</sup>	GB31572-2015 合成树脂工业污染物排放标准表 5 大气污染物特别排放限值、表 9	0.118t	3.415t	无
中仑塑业	废气	挥发性有机物 VOCs	冷凝+水封后,经 42 米高排气筒达标排放	5	在生产装置区设有 5 个标准排放口(编号 DA002、DA003、DA005、DA007、DA008)	1.7426mg/m <sup>3</sup>	GB31572-2015 合成树脂工业污染物排放标准表 5 大气污染物特别排放限值、表 9	0.06656t	8.315007t	无
中仑塑业	噪音	生产设备、废气处理设施	连续排放	/	生产车间各个装置	夜间 52dB(A) 昼间 58dB(A)	GB12348-2008 工业企业厂界环境噪声排放标准 3 类标准	/	/	无
中仑塑业	固体废物	污水站沉淀池污泥	按污水处理运行情况,不定期产生	1	在污水处理站设有 1 个压泥间及贮存仓库	/	/	15.41t	/	无
中仑塑业	固体废物	设备维护过程产生的废矿物油和生产过程产生的废弃包装物/容	不定期产生	2	在厂区内设置有 2 间标准危废贮存间	/	/	193.1664t	/	无

		器, 生产废料 废滤布 等								
--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

对污染物的处理

- 1、废水：生产过程中产生的工艺废水经厂区“水解酸化+接触氧化”预处理，符合排放标准后，排入园区污水处理厂处理后；
- 2、废气：①己内酰胺投料破损粉尘经水洗涤后由排气筒排放，熔融装置设氮封，经水洗塔处理后由排气筒排放；②投料粉尘经袋式除尘器处理后由排气筒排放；③生产工艺废气经凝和水封、喷淋后设排气筒排放；
- 3、噪声：通过调整厂区布局、距离误差，加装设备减振设施、隔离罩等方式保证噪声排放符合标准；
- 4、固体废物：严格按照固体废物相关的法规标准要求，对现有的各类固体废物分类收集，委托有资质的第三方单位进行处理。

环境自行监测方案

公司按照相关要求在污染物排放口安装了在线监测设备，委托有资质的第三方按各指标不同监测频次进行检测并出具检测报告。同时及时、完整、准确地按上级环保部门规定发布监测数据及相关信息。

突发环境事件应急预案

公司编制的《中仑塑业（福建）有限公司突发环境事件应急预案》，已于 2022 年 10 月完成修订、经专家评审后在泉州市生态环境局备案，备案编号 350521-2022-017-M。公司定期进行突发环境事件应急演练确保预案的有效性及其可行性。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2024 年上半年缴纳环保税 15,765.73 元，环境治理和保护的投入为 1,118,874.46 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、公司贯彻节能减排精神，坚持实施余热回收、节水、节电等节能技改，推进资源综合利用，全面推进清洁生产，广泛开展节能减排技术合作；
- 2、公司每年对碳排放情况进行摸底，建立常态化的数据统计与审核机制，数据由第三方核查机构复核，确保数据准确性；
- 3、近年来不断的推进各项节能技改活动，近年主要节能技改项目如下：

序号	项目名称	效果	节能效益标煤量	节省费用
			tce/年	万元/年
1	冷却工段热氮气加热回收切粒水及萃取水	节蒸汽	49.16	6.52
2	水解炉溢流水回水改造	节水	0.617	0.46
3	变配电站、聚合楼应急灯线路改造	节电	2.99	1.56
4	切粒水泵控制方式的改变	节电	17.7	8.64
5	T30、T50 喷淋水系统优化	节蒸汽	187.32	37.02
6	R30 搅拌器机封冷却水改造	节水	2.04	5.88
7	蒸汽减温水系统优化	节蒸汽	9.23	1.82

8	四效蒸发系统改 MVR 蒸发系统	节蒸汽	3681.8	342.28
9	3 线 4 线 25D12 补水管路变更	节水	/	7.1
合计			3950.857	411.28

通过以上技改，2023 年二氧化碳排放强度下降 0.15t/t，单位产品能耗下降 23.5kgce/t。

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司重视履行社会责任，做好各项经营管理工作的同时，积极推动公司可持续发展。在经营管理方面，公司将绿色理念融入企业生产经营的全过程，持续提升环境管理水平，坚定不移走生态优先、绿色发展之路，积极倡导绿色低碳的生产生活方式，以增效、降耗、节能为环境保护原则，积极响应国家政策，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调；在业务拓展方面，公司聚焦主业，将可持续发展战略理念贯穿我们的所有业务，做大做强，用自身发展影响和带动地方经济发展，与社会共享企业发展的成果；在公司治理方面，建立并不断完善内部治理体系，促进公司规范运作，提高治理水平，最终实现企业与自然、社会的和谐共生，与股东、员工、客户、供应商的共同发展。

### 1、股东和债权人权益保护

公司建立了完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照法律、法规及《公司章程》等要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，保障全体股东的合法权益。

报告期内，依法召开股东会、监事会、董事会及各项专门委员会；通过投资者电话热线、投资者关系互动平台等多种方式，积极主动地与投资者开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，保障股东知情权、参与权。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在违规对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

### 2、职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国民法典》《女职工劳动保护特别规定》等相关法律法规，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司尊重并充分保障员工各项合法权益，努力为员工提供有温度的工作环境和多样化的沟通渠道，不断优化人力资源管理，构建和谐稳定的劳动关系；公司制定了合理的薪酬管理制度，根据员工的岗位责任、工作能力、贡献、服务年限和学历等因素综合考虑其工资和福利。

公司始终坚持德才兼备的用人原则，注重员工的综合能力提升和个人职业发展规划，将职工人才队伍的建设作为重点工作，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。公司高度重视对员工的培训工作，为员工安排相应的培训计划，提供各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。同时，公司重视企业文化建设，丰富员工生活，为广大员工提供舒适、良好的工作环境。

### 3、客户、供应商权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与全球知名客户和供应商建立了长期稳定的战略合作关系，形成了资源共享、优势互补的合作机制。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。努力营造公平、健康的商业环境。公司制定了完善的供应商评价管理体系，每年对供应商进行定时评价和动态管理，从源头上控制产品质量；同时公司坚持互利共赢、诚实守信的原则，依照合同约定准时支付供应商合同款项，并积极维护供应商的技术及经营秘密，保护供应商合法权益。建立了包括《销售订单履约流程》《客户管理制度》《供应商管理制度》等多项内部控制制度，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法律法规，增强法制观念及合规意识。

### 4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照国家和地方有关环境保护法律法规的有关规定建立和完善环

境保护内部控制制度，已通过 ISO14001 环境管理体系、ISO9001 质量管理体系及 ISO50001 能源管理体系认证。不断优化生产流程，对生产进行全过程控制，以降低废物排放，使主要污染物均得到有效处理并达到相关环保标准，多年来积极承担并履行企业环保责任

### 5、公共关系及社会公益事业

公司积极、主动加强与政府主管部门、行业协会、监管机构以及媒体的联系，建立良好的沟通关系，积极做好相关政府部门、企事业单位、媒体的参观、考察、接待、采访等工作。

公司坚持把党的领导和完善公司治理有机结合，健全权责法定、权责透明、有效制衡的公司治理机制，并持续完善公司治理各项规章制度。围绕“党建强，发展强”目标，以党建引领为核心，团结带领全体员工拼搏进取，不断提升政治引领力、科技创新力、员工凝聚力、品牌影响力，着力打造党建品牌——“膜”范向心力，实现党建业务互融共促，为打造国际一流新材料企业提供了坚强组织保障。2024 年党群活动中心入选“厦门党员教育实训基地”、中仑新材党支部获得东孚街道“先进基层党组织”荣誉称号，厦门长塑党支部获得海沧区“先进基层党组织”荣誉称号。

纳税是企业公民责任的重要组成部分，也是企业参与社会建设的重要方式之一，公司自成立以来始终秉承着依法经营、诚实纳税的理念开展企业经营管理工作，及时、足额缴纳各项税款。

公司多年来积极参与社会公益活动、助力公益慈善，坚持用爱心传递温暖，主动参与捐资助学、精准扶贫、抗疫慈善捐款等公益活动。同时积极响应政府号召，参与慰问“爱心结对”对象、“关爱外卖骑手，传递夏日温情”“热血送温暖，为生命接力”等活动，以拳拳之心、满满关爱，传递温暖，以实际行动回馈社会，在公益的道路上从未止步。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司子公司厦门长塑向金旻（厦门）新材料科技有限公司承租位于厦门市海沧区新盛路 18 号的外贸仓库，用于仓储，租赁面积为 2,872.02 m<sup>2</sup>，租金为 18.00 元/月/m<sup>2</sup>，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。除此之外，公司及子公司不存在其他租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

厦门长塑实业有限公司	不适用	10,000	2023年08月21日	10,000	连带责任担保	海沧区新盛路16号生产厂房和锅炉房	无	2025年8月20日	否	否	
厦门长塑实业有限公司	不适用	10,000	2023年12月01日	10,000	连带责任担保	无	无	2024年11月1日	否	否	
福建长塑实业有限公司	不适用	3,000	2023年08月21日	3,000	连带责任担保	无	无	2025年8月20日	否	否	
福建长塑实业有限公司	不适用	8,000	2023年08月24日	8,000	连带责任担保	无	无	2024年6月24日<注>	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			31,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			31,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					31,000	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
中仑塑业 (福建) 有限公司	不适用	7,000	2023年08月21日	7,000	连带责任担保	海沧区新盛路16号生产厂房和锅炉	无	2025年8月20日	否	否	
中仑塑业 (福建) 有限公司	不适用	6,000	2024年01月30日	6,000	连带责任担保	无	无	2025年1月4日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			13,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					6,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			13,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					13,000	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			44,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					6,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			44,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					44,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											18.86%
其中:											

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

注：该担保合同到期日为 2024 年 6 月 24 日，但因截至报告期末，该合同项下存在尚未到期的银行承兑汇票及保函，故担保义务依然存在。

采用复合方式担保的具体情况说明

对子公司厦门长塑的担保额度 10,000 万元、实际担保金额 10,000 万元，系厦门长塑以海沧区新盛路 16 号生产厂房和锅炉房抵押，并由公司提供连带责任保证担保；对子公司中仑塑业的担保额度 7,000 万元、实际担保金额 7,000 万元，系公司子公司厦门长塑以海沧区新盛路 16 号生产厂房和锅炉房抵押，并由公司子公司厦门长塑提供连带责任保证担保。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	340,000,000	100.00%	3,664,575				3,664,575	343,664,575	85.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股			11,974				11,974	11,974	0.00%
3、其他内资持股	289,000,000	85.00%	3,649,751				3,649,751	292,649,751	73.16%
其中：境内法人持股	272,000,000	80.00%	3,640,994				3,640,994	275,640,994	68.91%
境内自然人持股	17,000,000	5.00%	8,757				8,757	17,008,757	4.25%
4、外资持股	51,000,000	15.00%	2,850				2,850	51,002,850	12.75%
其中：境外法人持股	51,000,000	15.00%	2,850				2,850	51,002,850	12.75%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			56,345,425				56,345,425	56,345,425	14.09%
1、人民币普通股			56,345,425				56,345,425	56,345,425	14.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	340,000,000	100.00%	60,010,000				60,010,000	400,010,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股 A 股股票 6,001 万股，股份总数由 34,000 万股增加至 40,001 万股，股票于 2024 年 6 月 20 日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕112 号）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,001 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票于 2024 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，并取得《证券初始登记确认书》，登记数量为 400,010,000 股，其中无限售条件的股份为 56,345,425 股，有限售条件的股份为 343,664,575 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司在报告期内公开发行人民币普通股股票 60,010,000 股，公司总股本由首次公开发行前的 340,000,000 股增加至 400,010,000 股，股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
中仑科技集团有限公司	209,100,000	0	0	209,100,000	首发前限售股	2027 年 6 月 20 日
Strait Co, Ltd.	51,000,000	0	0	51,000,000	首发前限售股	2025 年 6 月 20 日
厦门中仑海清	30,600,000	0	0	30,600,000	首发前限售股	2027 年 6 月

股权投资合伙企业（有限合伙）						20 日
北京厚生投资管理中心（有限合伙）—珠海厚中股权投资中心（有限合伙）	17,000,000	0	0	17,000,000	首发前限售股	2025 年 6 月 20 日
杨清金	16,830,000	0	0	16,830,000	首发前限售股	2027 年 6 月 20 日
厦门中仑海杰股权投资合伙企业（有限合伙）	15,300,000	0	0	15,300,000	首发前限售股	2027 年 6 月 20 日
杨杰	170,000	0	0	170,000	首发前限售股	2027 年 6 月 20 日
网下发行限售股份	0	0	3,664,575	3,664,575	网下发行股份-限售部分	2024 年 12 月 20 日
合计	340,000,000	0	3,664,575	343,664,575	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A 股）	2024 年 06 月 11 日	11.88 元/股	60,010,000 股	2024 年 06 月 20 日	60,010,000 股		详见巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2024 年 06 月 19 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕112 号）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,001 万股，本次公开发行的 6,001 万股股票于 2024 年 6 月 20 日起上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,238	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数	0
-------------	--------	------------------------------	---	----------------	---

								(如有)	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
中仑科技集团有限公司	境内非国有法人	52.27%	209,100,000	0	209,100,000	0	不适用		0
Strait Co, Ltd.	境外法人	12.75%	51,000,000	0	51,000,000	0	不适用		0
厦门中仑海清股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	7.65%	30,600,000	0	30,600,000	0	不适用		0
北京厚生投资管理中心（有限合伙）— 珠海厚中股权投资中心（有限合伙）	其他	4.25%	17,000,000	0	17,000,000	0	不适用		0
杨清金	境内自然人	4.21%	16,830,000	0	16,830,000	0	不适用		0
厦门中仑海杰股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.82%	15,300,000	0	15,300,000	0	不适用		0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.13%	515,631	515,631	0	515,631	不适用		0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.07%	290,228	290,228	0	290,228	不适用		0
常州市泰银私募基金管理合伙企业	其他	0.07%	283,600	283,600	0	283,600	不适用		0

(有限合伙) 一泰银睿锦七号私募证券投资基金									
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (R)	境外法人	0.07%	280,089	280,089	0	280,089	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人杨清金通过控股中仑科技集团有限公司而间接控制公司 52.27% 的表决权; 作为执行事务合伙人通过控制厦门中仑海清股权投资合伙企业 (有限合伙) 而间接控制公司 7.65% 的表决权; 作为执行事务合伙人通过控制厦门中仑海杰股权投资合伙企业 (有限合伙) 而间接控制公司 3.82% 的表决权。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
MORGAN STANLEY&CO. INTERNATIONAL PLC.	515,631	人民币普通股	515,631						
高盛公司有限责任公司	290,228	人民币普通股	290,228						
常州市泰银私募基金管理合伙企业 (有限合伙) 一泰银睿锦七号私募证券投资基金	283,600	人民币普通股	283,600						
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (R)	280,089	人民币普通股	280,089						
王建伟	278,723	人民币普通股	278,723						
陈金娣	230,700	人民币普通股	230,700						
国泰君安证券股份有限公司	223,642	人民币普通股	223,642						
中国国际金融股份有限公司	152,523	人民币普通股	152,523						
中信证券资产管理 (香港) 有限公司	142,760	人民币普通股	142,760						

一客户资金—人民币资金汇入			
高文军	139,000	人民币普通股	139,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,114,910,589.81	451,947,223.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	76,928.69	187,133.80
衍生金融资产		
应收票据	56,642,107.58	113,794,337.11
应收账款	252,569,897.05	200,346,577.94
应收款项融资	10,129,844.86	31,456,917.84
预付款项	72,971,974.35	42,776,613.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,260,870.18	923,041.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	377,212,322.10	254,634,190.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,922,546.50	45,781,291.96
流动资产合计	1,942,697,081.12	1,141,847,326.91
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	1,256,426,284.13	1,325,670,373.61
在建工程	31,031,034.59	4,903,073.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	262,334.22	524,668.38
无形资产	237,430,373.62	213,528,788.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	5,830,005.27	5,830,005.27
长期待摊费用	3,120,465.99	3,553,501.33
递延所得税资产	12,611,368.22	14,630,500.27
其他非流动资产	173,433,796.90	145,247,687.53
非流动资产合计	1,720,145,662.94	1,713,888,598.44
资产总计	3,662,842,744.06	2,855,735,925.35
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	138,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	782,384,208.67	642,608,084.81
应付账款	68,887,461.37	61,560,490.28
预收款项		
合同负债	4,568,299.61	10,610,947.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,413,598.86	15,611,336.86
应交税费	4,025,908.02	10,454,422.58
其他应付款	2,937,077.79	7,234,913.93
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,210,769.73	50,221,506.37
其他流动负债	37,738,294.04	49,274,445.18
流动负债合计	1,110,165,618.09	986,076,147.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	171,869,303.59	214,275,705.75
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	45,026,661.62	51,284,887.81
递延所得税负债	2,313,121.88	4,232,077.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,209,087.09	269,792,670.64
负债合计	1,329,374,705.18	1,255,868,818.62
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	903,070,665.89	328,241,753.13
减：库存股		
其他综合收益	-1,391,648.61	39.98
专项储备		
盈余公积	13,636,771.17	13,636,771.17
一般风险准备		
未分配利润	1,018,142,250.43	917,988,542.45
归属于母公司所有者权益合计	2,333,468,038.88	1,599,867,106.73
少数股东权益		
所有者权益合计	2,333,468,038.88	1,599,867,106.73
负债和所有者权益总计	3,662,842,744.06	2,855,735,925.35

法定代表人：杨清金    主管会计工作负责人：谢长火    会计机构负责人：谢长火

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	749,549,801.72	107,067,962.94
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	4,774,634.38	36,171,430.00
应收账款		
应收款项融资	45,513,051.22	37,000,000.00
预付款项	52,288,946.65	29,176,165.28
其他应收款	129,431.84	34,314.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,424,268.96	3,905,660.36
流动资产合计	855,680,134.77	213,355,533.34
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	1,063,325,306.83	1,063,325,306.83
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		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,703.05	451.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,063,327,009.88	1,063,325,758.34
资产总计	1,919,007,144.65	1,276,681,291.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	466,150,000.00	450,200,000.00
应付账款	5,188,679.24	
预收款项		
合同负债	3,124,429.54	14,365,396.70
应付职工薪酬	281,726.50	570,377.50
应交税费	746,193.12	1,502,966.27
其他应付款		5,908.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,384,841.22	8,038,931.57
流动负债合计	478,875,869.62	474,683,580.04
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	478,875,869.62	474,683,580.04
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	907,286,734.32	332,457,821.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,636,771.17	13,636,771.17
未分配利润	119,197,769.54	115,903,118.91
所有者权益合计	1,440,131,275.03	801,997,711.64
负债和所有者权益总计	1,919,007,144.65	1,276,681,291.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,185,992,955.06	1,085,319,444.41

其中：营业收入	1,185,992,955.06	1,085,319,444.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,079,090,793.56	949,375,397.95
其中：营业成本	1,006,189,739.18	872,827,242.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,032,724.02	6,145,535.55
销售费用	10,088,975.97	10,371,496.89
管理费用	26,704,777.37	28,389,693.88
研发费用	34,304,237.67	31,758,839.37
财务费用	-3,229,660.65	-117,410.69
其中：利息费用	2,295,300.08	2,859,014.05
利息收入	2,536,470.20	2,756,675.91
加：其他收益	13,513,019.84	5,923,035.77
投资收益（损失以“—”号填列）	-94,874.94	-2,437,070.60
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-110,205.11	-10,100.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,806,255.14	680,742.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,753,359.86	-5,890,610.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	112,650,486.29	134,210,043.62
加：营业外收入	114,239.84	190,867.70
减：营业外支出	116,723.23	211,887.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	112,648,002.90	134,189,024.03

减：所得税费用	12,494,294.92	17,403,720.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	100,153,707.98	116,785,303.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	100,153,707.98	116,785,303.08
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	100,153,707.98	116,785,303.08
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,391,688.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,391,688.59	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,391,688.59	
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	-1,391,688.59	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	98,762,019.39	116,785,303.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,762,019.39	116,785,303.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.34
（二）稀释每股收益	0.29	0.34

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨清金 主管会计工作负责人：谢长火 会计机构负责人：谢长火

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	731,149,170.63	674,626,650.59
减：营业成本	722,579,022.98	663,458,902.82
税金及附加	535,487.02	359,359.09
销售费用	473,450.60	293,860.38
管理费用	2,410,267.76	2,309,784.42
研发费用		
财务费用	-115,424.04	398,464.07
其中：利息费用		
利息收入	824,781.23	866,436.06
加：其他收益	12,642.45	20,022.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-838,616.04	99,865,016.68
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）	-5,006.16	-38.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,435,386.56	107,691,280.98
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,435,386.56	107,691,280.98
减：所得税费用	1,140,735.93	1,944,780.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,294,650.63	105,746,500.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,294,650.63	105,746,500.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,294,650.63	105,746,500.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,152,828,821.19	1,165,858,402.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	53,077,536.87	22,793,541.40
收到其他与经营活动有关的现金	14,460,533.49	24,347,850.89
经营活动现金流入小计	1,220,366,891.55	1,212,999,794.81
购买商品、接受劳务支付的现金	894,441,328.49	844,367,679.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,053,178.75	69,972,602.58
支付的各项税费	26,335,921.60	41,808,604.79
支付其他与经营活动有关的现金	47,922,928.57	36,133,836.37
经营活动现金流出小计	1,040,753,357.41	992,282,723.62
经营活动产生的现金流量净额	179,613,534.14	220,717,071.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,370,329.98	

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		
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	2,370,329.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,488,649.62	66,897,126.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,488,649.62	66,897,126.87
投资活动产生的现金流量净额	-69,118,319.64	-66,897,126.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	662,918,800.00	
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	165,000,000.00	158,171,503.91
收到其他与筹资活动有关的现金	87,616,013.07	43,816,086.13
筹资活动现金流入小计	915,534,813.07	201,987,590.04
偿还债务支付的现金	195,436,046.39	152,098,084.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,159,092.06	4,420,465.05
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	229,793,393.52	158,823,179.09
筹资活动现金流出小计	428,388,531.97	315,341,728.54
筹资活动产生的现金流量净额	487,146,281.10	-113,354,138.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,907,104.94	403,610.21
五、现金及现金等价物净增加额	600,548,600.54	40,869,416.03
加：期初现金及现金等价物余额	239,387,930.00	309,280,930.26
六、期末现金及现金等价物余额	839,936,530.54	350,150,346.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	556,899,386.12	483,715,017.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	505,955.52	590,026.17
经营活动现金流入小计	557,405,341.64	484,305,043.42
购买商品、接受劳务支付的现金	490,959,430.15	481,074,503.99
支付给职工以及为职工支付的现金	2,366,740.06	2,617,000.69
支付的各项税费	3,414,522.82	3,552,351.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,012,664.26	800,391.79
经营活动现金流出小计	497,753,357.29	488,044,247.50
经营活动产生的现金流量净额	59,651,984.35	-3,739,204.08
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		100,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		100,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	662,918,800.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,080,000.00	20,984,986.20
筹资活动现金流入小计	700,998,800.00	20,984,986.20
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	120,032,767.55	95,740,089.00
筹资活动现金流出小计	120,032,767.55	95,740,089.00
筹资活动产生的现金流量净额	580,966,032.45	-74,755,102.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-708.51	
五、现金及现金等价物净增加额	640,617,308.29	21,505,693.12
加：期初现金及现金等价物余额	5,945,705.75	9,637,721.39
六、期末现金及现金等价物余额	646,563,014.04	31,143,414.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	340,000,000.00				328,241,753.13		39,980.00		13,636,771.17		917,988,542.45		1,599,867,106.73	1,599,867,106.73	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	340,000.00				328,241.75		39.98			13,636.77		917,988.54		1,599,867.10	1,599,867.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,010.00				574,828.91		-1,391.68					100,153.79		733,609.32	733,609.32
（一）综合收益总额							-1,391.68					100,153.79		98,762.01	98,762.01
（二）所有者投入和减少资本	60,010.00				574,828.91									634,828.91	634,828.91
1. 所有者投入的普通股	60,010.00				574,828.91									634,828.91	634,828.91
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	400 ,01 0,0 00. 00				903 ,07 0,6 65. 89		- 1,3 91, 648 .61		13, 636 ,77 1.1 7		1,0 18, 142 ,25 0.4 3		2,3 33, 468 ,03 8.8 8		2,3 33, 468 ,03 8.8 8

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东权益	所有 者权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他 综合收 益	专项 储备	盈 余公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	340 ,00 0,0 00. 00				328 ,24 1,7 53. 13				2,2 58, 606 .59		723 ,16 3,0 93. 53		1,3 93, 663 ,45 3.2 5		1,3 93, 663 ,45 3.2 5
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	340 ,00 0,0 00. 00				328 ,24 1,7 53.			2,2 58, 606 .59		723 ,16 3,0 93.		1,3 93, 663 ,45		1,3 93, 663 ,45	

	00				13						53		3.2 5		3.2 5
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											116 ,78 5,3 03. 08		116 ,78 5,3 03. 08		116 ,78 5,3 03. 08
(一) 综合 收益总额											116 ,78 5,3 03. 08		116 ,78 5,3 03. 08		116 ,78 5,3 03. 08
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	340 ,00 0,0 00. 00				328 ,24 1,7 53. 13			2,2 58, 606 .59		839 ,94 8,3 96. 61		1,5 10, 448 ,75 6.3 3		1,5 10, 448 ,75 6.3 3	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	340,0 00,00 0.00				332,4 57,82 1.56				13,63 6,771 .17	115,9 03,11 8.91		801,9 97,71 1.64
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	340,0 00,00 0.00				332,4 57,82 1.56				13,63 6,771 .17	115,9 03,11 8.91		801,9 97,71 1.64
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	60,01 0,000 .00				574,8 28,91 2.76					3,294 ,650. 63		638,1 33,56 3.39
(一) 综合 收益总额										3,294 ,650. 63		3,294 ,650. 63
(二) 所有 者投入和减 少资本	60,01 0,000 .00				574,8 28,91 2.76							634,8 38,91 2.76
1. 所有者 投入的普通	60,01 0,000				574,8 28,91							634,8 38,91

股	.00				2.76							2.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,010,000.00				907,286,734.32			13,636,771.17	119,197,769.54			1,440,131,275.03

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	340,000,000.00				332,457,821.56				2,258,606.59	13,499,637.70		688,216,065.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,000,000.00				332,457,821.56				2,258,606.59	13,499,637.70		688,216,065.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										105,746,500.72		105,746,500.72
（一）综合收益总额										105,746,500.72		105,746,500.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				332,457,821.56			2,258,606.59	119,246,138.42			793,962,566.57

### 三、公司基本情况

公司前身中仑新材料有限公司，成立于 2018 年 11 月 19 日，统一社会信用代码为 91350200MA3293HD6D。

经中国证券监督管理委员会《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕112 号）同意注册，公司首次向社会公开发行 6,001 万股人民币普通股（A 股），每股面值为 1.00 元，每股发行价格为 11.88 元，发行人民币普通股 A 股股票已于 2024 年 6 月 20 日在深圳证券交易所上市，股票简称为“中仑新材”，股票代码“301565”，公开发行新增注册资本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）以“容诚验字[2024]361Z0022 号”《验资报告》验证。

公司注册地及总部地址为厦门市海沧区翁角路 268-1 号，法定代表人为杨清金。公司主要从事功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜及聚酰胺 6（PA6）等相关材料产品的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目变动情况	单项在建工程金额占总资产总额 0.5%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下企业合并，公司以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本。对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收企业客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确认方法及会计处理办法，详见本附注五、11——金融工具。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理办法，详见本附注五、11——金融工具。

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确认方法及会计处理办法，详见本附注五、11——金融工具。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理办法，详见本附注五、11——金融工具。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11——金融工具。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 18、持有待售资产

不适用

### 19、债权投资

不适用

### 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注五、30——长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33 -9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

### 2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 30、长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

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

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利包括设定提存计划。

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 34、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 39、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

##### ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	租赁期	0.00	根据租赁期确定

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、11%、9%、6% 增值税退税率 13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、16.5%、15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门长塑实业有限公司	15%
长塑（香港）有限公司	16.5%
PT CHANGSU INDUSTRIAL INDONESIA	22%

### 2、税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735100231），本公司之子公司厦门长塑实业有限公司被认定为高新技术企业，自 2017 年度起有效期三年，享受 15% 的所得税优惠税率。2020 年 10 月 21 日厦门长塑实业有限公司复审合格，取得了新签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202035100445），自 2020 年度起有效期三年。2023 年 11 月 22 日厦门长塑实业有限公司复审合格，取得了新签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335100107），自 2023 年起有效期三年。报告期内厦门长塑实业有限公司享受 15% 的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）及《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税【2023】7 号）等相关规定，本公司及子公司发生的符合政策规定的研发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 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% 抵减应纳税增值税额。本公司之子公司厦门长塑实业有限公司是高新技术企业中的制造业一般纳税人，属于先进制造业企业，可以享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额的优惠。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	11,083.50	3,858.00
银行存款	839,925,447.04	239,384,072.00
其他货币资金	274,974,059.27	212,559,293.21
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	1,114,910,589.81	451,947,223.21
其中：存放在境外的款项总额	9,576,085.91	3,941,197.72

其他说明

说明：2024年6月30日，其他货币资金274,974,059.27元主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和外汇交易保证。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,928.69	187,133.80
其中：		
衍生金融资产	76,928.69	187,133.80
其中：		
合计	76,928.69	187,133.80

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,642,107.58	113,794,337.11
合计	56,642,107.58	113,794,337.11

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,642,107.58	100.00%			56,642,107.58	113,794,337.11	100.00%			113,794,337.11
其中:										
银行承兑汇票组合	56,642,107.58	100.00%			56,642,107.58	113,794,337.11	100.00%			113,794,337.11
合计	56,642,107.58	100.00%			56,642,107.58	113,794,337.11	100.00%			113,794,337.11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票组合	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		37,384,859.16
商业承兑票据		0.00
合计		37,384,859.16

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本公司报告期内无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,662,429.47	210,891,134.67
1 至 2 年	238,236.31	0.00
合计	265,900,665.78	210,891,134.67

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,900,665.78	100.00%	13,330,768.73	5.01%	252,569,897.05	210,891,134.67	100.00%	10,544,556.73	5.00%	200,346,577.94
其中：										
应收企业客户	265,900,665.78	100.00%	13,330,768.73	5.01%	252,569,897.05	210,891,134.67	100.00%	10,544,556.73	5.00%	200,346,577.94
合计	265,900,665.78	100.00%	13,330,768.73	5.01%	252,569,897.05	210,891,134.67	100.00%	10,544,556.73	5.00%	200,346,577.94

按组合计提坏账准备类别名称：应收企业客户

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	265,662,429.47	13,283,121.47	5.00%
1 至 2 年	238,236.31	47,647.26	20.00%
合计	265,900,665.78	13,330,768.73	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收企业客户	10,544,556.73	2,786,212.00				13,330,768.73
合计	10,544,556.73	2,786,212.00				13,330,768.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

报告期内无实际核销的应收账款情况。

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

客户一	23,377,500.41	0.00	23,377,500.41	8.79%	1,168,875.02
客户二	22,114,674.23	0.00	22,114,674.23	8.32%	1,105,733.71
客户三	15,658,174.40	0.00	15,658,174.40	5.89%	782,908.72
客户四	10,507,464.66	0.00	10,507,464.66	3.95%	525,373.23
客户五	7,791,463.55	0.00	7,791,463.55	2.93%	389,573.18
合计	79,449,277.25	0.00	79,449,277.25	29.88%	3,972,463.86

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：不适用

其他说明：无

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,129,844.86	31,456,917.84
合计	10,129,844.86	31,456,917.84

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,129,844.86	100.00%			10,129,844.86	31,456,917.84	100.00%			31,456,917.84
其中：										
银行承兑汇票组合	10,129,844.86	100.00%			10,129,844.86	31,456,917.84	100.00%			31,456,917.84
合计	10,129,844.86	100.00%			10,129,844.86	31,456,917.84	100.00%			31,456,917.84

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,573,159.87	0.00
合计	52,573,159.87	0.00

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

本公司报告期内无实际核销的应收款项融资。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,260,870.18	923,041.05
合计	1,260,870.18	923,041.05

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	780,020.40	733,568.22
押金保证金	175,000.00	166,220.00
备用金	374,453.47	71,833.93
合计	1,329,473.87	971,622.15

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,171,653.87	842,502.15
1 至 2 年	44,200.00	20,000.00
2 至 3 年	4,500.00	0.00
3 年以上	109,120.00	109,120.00
3 至 4 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	9,120.00	9,120.00
合计	1,329,473.87	971,622.15

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,329,473.87	100.00%	68,603.69	5.16%	1,260,870.18	971,622.15	100.00%	48,581.10	5.00%	923,041.05
其中：										
1. 应收押金保证金	175,000.00	13.16%	8,750.00	5.00%	166,250.00	166,220.00	17.11%	8,311.00	5.00%	157,909.00
2. 应收其他款项	1,154,473.87	86.84%	59,853.69	5.18%	1,094,620.18	805,402.15	82.89%	40,270.10	5.00%	765,132.05
合计	1,329,473.87	100.00%	68,603.69	5.16%	1,260,870.18	971,622.15	100.00%	48,581.10	5.00%	923,041.05

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

应收押金及保证金	175,000.00	8,750.00	5.00%
应收其他款项	1,154,473.87	59,853.69	5.18%
合计	1,329,473.87	68,603.69	

确定该组合依据的说明：

各组合划分依据详见本附注五、11——金融工具（5）金融工具减值

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	48,581.10			48,581.10
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-710.00	710.00		0.00
本期计提	17,913.14	2,130.00		20,043.14
其他变动	-20.55			-20.55
2024 年 6 月 30 日余额	65,763.69	2,840.00		68,603.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五、11——金融工具（5）金融工具减值

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收押金和保证金	8,311.00	439.00				8,750.00
应收其他款项	40,270.10	19,604.14			-20.55	59,853.69
合计	48,581.10	20,043.14			-20.55	68,603.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期内无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款	447,218.56	1 年以内	33.64%	22,360.93
第二名	代垫款	330,406.00	1 年以内	24.85%	16,520.30
第三名	押金保证金	110,000.00	1-2 年 10,000 元, 3 年以上 100,000 元	8.27%	5,500.00
第四名	备用金	100,000.00	1 年以内	7.52%	5,000.00
第五名	备用金	100,000.00	1 年以内	7.52%	5,000.00
合计		1,087,624.56		81.81%	54,381.23

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,971,974.35	100.00%	42,776,613.67	100.00%
合计	72,971,974.35		42,776,613.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	39,607,974.64	54.28%
第二名	12,241,972.01	16.78%
第三名	7,215,110.00	9.89%
第四名	4,352,317.53	5.96%
第五名	2,969,708.88	4.07%
合计	66,387,083.06	90.98%

其他说明：无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	93,310,375.83	2,219,957.68	91,090,418.15	61,830,006.86	3,145,132.28	58,684,874.58
在产品	24,692,671.53		24,692,671.53	27,614,932.57		27,614,932.57
库存商品	218,373,424.14	48,643.59	218,324,780.55	120,317,784.23	19,803.06	120,297,981.17
周转材料	19,468,395.77	2,927,247.19	16,541,148.58	18,091,127.31	2,978,228.95	15,112,898.36
发出商品	13,688,054.49		13,688,054.49	21,776,026.46		21,776,026.46
自制半成品	12,875,248.80		12,875,248.80	11,182,668.93	35,191.74	11,147,477.19
合计	382,408,170.56	5,195,848.46	377,212,322.10	260,812,546.36	6,178,356.03	254,634,190.33

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,145,132.28	4,677,542.21		5,602,716.81		2,219,957.68

在产品		0.00		0.00		
库存商品	19,803.06	42,471.34		13,630.81		48,643.59
周转材料	2,978,228.95	33,346.31		84,328.07		2,927,247.19
消耗性生物资产		0.00		0.00		
合同履约成本		0.00		0.00		
自制半成品	35,191.74	0.00		35,191.74		0.00
		0.00		0.00		
合计	6,178,356.03	4,753,359.86		5,735,867.43		5,195,848.46

转销存货跌价准备是由于本期实现销售。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：无

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	55,762,851.46	41,875,631.60
IPO 中介机构费用		3,905,660.36
预缴企业所得税	1,159,695.04	
合计	56,922,546.50	45,781,291.96

其他说明：无

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：无

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	期末余额	指定为以公允价值

		收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入		计量且其变动计入其他综合收益的原因
--	--	-------	-------	----------	----------	---	--	-------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：无

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,256,426,284.13	1,325,670,373.61
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,256,426,284.13	1,325,670,373.61

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	497,586,762.40	1,414,053,155.69	5,968,322.21	6,375,556.60	16,517,413.56	1,940,501,210.46
2. 本期增加金额		1,111,226.42	195,839.82	905,722.31	496,617.77	2,709,406.32
(1)		34,336.28	195,839.82	905,722.31	187,768.21	1,323,666.62

) 购置						
(2) ) 在建工程转入		1,076,890.14			308,849.56	1,385,739.70
(3) ) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	23,853.21			6,958.00	14,523.24	45,334.45
(1) ) 处置或报废				6,958.00	14,523.24	21,481.24
(2) 其他减少	23,853.21					23,853.21
4. 期末余额	497,562,909.19	1,415,164,382.11	6,164,162.03	7,274,320.91	16,999,508.09	1,943,165,282.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	110,502,067.89	482,874,730.04	4,926,259.46	4,992,095.87	11,535,683.59	614,830,836.85
2. 本期增加金额	14,061,773.33	56,852,449.04	141,095.75	260,977.36	612,273.05	71,928,568.53
(1) ) 计提	14,061,773.33	56,852,449.04	141,095.75	260,977.36	612,273.05	71,928,568.53
3. 本期减少金额				6,610.10	13,797.08	
(1) ) 处置或报废				6,610.10	13,797.08	20,407.18
4. 期末余额	124,563,841.22	539,727,179.08	5,067,355.21	5,246,463.13	12,134,159.56	686,738,998.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) ) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	372,999,067.97	875,437,203.03	1,096,806.82	2,027,857.78	4,865,348.53	1,256,426,284.13
2. 期初账面	387,084,694.	931,178,425.	1,042,062.75	1,383,460.73	4,981,729.97	1,325,670,37

面价值	51	65				3.61
-----	----	----	--	--	--	------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,031,034.59	4,903,073.87
合计	31,031,034.59	4,903,073.87

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高功能性 BOPA 膜材产业化项目	20,551,096.36		20,551,096.36	1,307,124.97		1,307,124.97
新型生物基可降解膜材产业化项目	265,131.36		265,131.36	116,981.13		116,981.13

高性能聚酰胺材料产业化项目	1,916,206.61		1,916,206.61	1,885,074.53		1,885,074.53
新能源膜材项目（一期）	3,468,508.79		3,468,508.79	166,415.09		166,415.09
印尼生产基地项目	125,362.78		125,362.78			
其他升级改造项目	4,704,728.69		4,704,728.69	1,427,478.15		1,427,478.15
合计	31,031,034.59		31,031,034.59	4,903,073.87		4,903,073.87

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高功能性BOPA膜材产业化项目	1,006,986,600.00	1,307,124.97	19,243,971.39			20,551,096.36	45.12%	36.22%				其他
新型生物基可降解膜材产业化项目	427,185,800.00	116,981.13	148,150.23			265,131.36	2.55%	0.07%				其他
高性能聚酰胺材料产业化项目	531,072,200.00	1,885,074.53	31,132.08			1,916,206.61	9.47%	5.40%				其他
新能源膜材项目（一期）	490,000,000.00	166,415.09	3,302,093.70			3,468,508.79	7.84%	0.73%				
印尼生产基地项目	560,000,000.00		125,362.78			125,362.78	7.00%	0.02%				
合计	3,015,244,000.00	3,475,595.09	22,850,710.00			26,326,305.00						

	600.0 0	72	.18			.90					
--	------------	----	-----	--	--	-----	--	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

报告期末，在建工程未计提减值准备。

**(4) 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	1,574,005.04	1,574,005.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,574,005.04	1,574,005.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,049,336.04	1,049,336.04
2. 本期增加金额	262,334.16	262,334.16
(1) 计提	262,334.16	262,334.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,311,670.82	1,311,670.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	262,334.22	262,334.22
2. 期初账面价值	524,668.38	524,668.38

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

报告期末使用权资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	225,241,276.66	2,370,561.32		3,808,130.35	290,898.00	299,291.80	232,010,158.13
2. 本期	26,433,397			348,397.06			26,781,794

增加金额	. 43						. 49
( 1) 购置	26,433,397 . 43			348,397.06			26,781,794 . 49
( 2) 内部研发							
( 3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额	251,674,67 4.09	2,370,561. 32		4,156,527. 41	290,898.00	299,291.80	258,791,95 2.62
二、累计摊销							
1. 期初余额	13,169,226 . 40	2,368,307. 02		2,412,919. 15	287,478.51	243,438.87	18,481,369 . 95
2. 本期增加金额	2,638,807. 41	500.94		231,364.02	2,406.52	7,130.16	2,880,209. 05
( 1) 计提	2,638,807. 41	500.94		231,364.02	2,406.52	7,130.16	2,880,209. 05
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额	15,808,033 . 81	2,368,807. 96		2,644,283. 17	289,885.03	250,569.03	21,361,579 . 00
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价							

值							
1. 期末 账面价值	235,866,64 0.28	1,753.36		1,512,244. 24	1,012.97	48,722.77	237,430,37 3.62
2. 期初 账面价值	212,072,05 0.26	2,254.30		1,395,211. 20	3,419.49	55,852.93	213,528,78 8.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
厦门长塑实业 有限公司	5,830,005.27					5,830,005.27
合计	5,830,005.27					5,830,005.27

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
文化展厅工程	2,727,369.26		389,917.32		2,337,451.94
简易设施		103,211.01	11,467.88		91,743.13
园林景观工程	164,974.66		28,593.42		136,381.24
装修工程	579,692.54		61,820.16	184.07	517,688.31
其他	81,464.87		44,263.50		37,201.37
合计	3,553,501.33	103,211.01	536,062.28	184.07	3,120,465.99

其他说明：无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,195,848.46	826,506.77	6,178,356.03	1,002,707.61
内部交易未实现利润	799,658.62	165,768.45	2,386,546.27	454,912.61

可抵扣亏损	7,157,640.54	1,783,589.18	5,536,011.77	1,383,293.82
递延收益	45,026,661.62	8,543,316.12	51,284,887.81	9,245,085.72
非同一控制企业合并资产评估减值	3,627,270.57	544,090.59	3,953,642.33	593,046.35
信用减值准备	13,399,372.43	2,433,970.08	10,593,137.83	1,869,031.81
租赁负债	277,965.43	41,694.81	549,482.34	82,422.35
合计	75,484,417.67	14,338,936.00	80,482,064.38	14,630,500.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	15,420,812.56	2,313,121.88	15,635,986.67	2,345,398.00
固定资产一次性加计扣除	10,413,717.30	1,668,985.48	10,994,127.98	1,766,246.75
交易性金融资产-公允价值变动	76,928.69	19,232.17	187,133.80	41,732.07
使用权资产	262,334.22	39,350.13	524,668.38	78,700.26
合计	26,173,792.77	4,040,689.66	27,341,916.83	4,232,077.08

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,727,567.78	12,611,368.22		14,630,500.27
递延所得税负债	1,727,567.78	2,313,121.88		4,232,077.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	173,433,796.90	0.00	173,433,796.90	145,247,687.53	0.00	145,247,687.53

合计	173,433,796.90	0.00	173,433,796.90	145,247,687.53	0.00	145,247,687.53
----	----------------	------	----------------	----------------	------	----------------

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	274,974,059.27	274,974,059.27	保证金	开立票据、信用证；远期结售汇	212,559,293.21	212,559,293.21	保证金	开立票据、信用证；远期结售汇
应收票据	37,384,859.16	37,384,859.16	票据背书但未终止确认、已贴现但未终止确认	票据贴现或背书	48,497,385.83	48,497,385.83	票据背书但未终止确认、已贴现但未终止确认	票据贴现或背书
固定资产	1,000,873,053.60	1,000,873,053.60	抵押	借款	1,058,972,180.84	1,058,972,180.84	抵押	借款
无形资产	120,652,720.16	120,652,720.16	抵押	借款	122,218,305.08	122,218,305.08	抵押	借款
应收票据	0.00	0.00	质押	开立票据	1,849,112.44	1,849,112.44	质押	开立票据
应收款项融资	0.00	0.00	质押	开立票据	3,632,611.97	3,632,611.97	质押	开立票据
合计	1,433,884,692.19	1,433,884,692.19			1,447,728,889.37	1,447,728,889.37		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	61,000,000.00
抵押及保证借款	130,000,000.00	77,500,000.00
合计	165,000,000.00	138,500,000.00

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	596,384,208.67	542,408,084.81
国内信用证	186,000,000.00	100,200,000.00
合计	782,384,208.67	642,608,084.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及运费	55,862,588.08	39,120,438.95
应付设备及工程款	13,024,873.29	22,440,051.33
合计	68,887,461.37	61,560,490.28

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：报告期末不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,937,077.79	7,234,913.93
合计	2,937,077.79	7,234,913.93

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,671,397.76	6,232,239.89
其他	265,680.03	1,002,674.04
合计	2,937,077.79	7,234,913.93

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

报告期末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,568,299.61	10,610,947.97
合计	4,568,299.61	10,610,947.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,611,336.86	62,378,484.48	68,576,222.48	9,413,598.86
二、离职后福利-设定提存计划		4,062,880.01	4,062,880.01	
三、辞退福利		47,034.00	47,034.00	
合计	15,611,336.86	66,488,398.49	72,686,136.49	9,413,598.86

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,570,271.29	56,474,061.70	62,673,334.03	9,370,998.96
2、职工福利费		1,200,964.89	1,200,964.89	
3、社会保险费		2,439,438.30	2,439,438.30	
其中：医疗保险费		1,977,617.22	1,977,617.22	
工伤保险费		268,545.70	268,545.70	
生育保险费		193,275.38	193,275.38	
其他		884.11	884.11	
4、住房公积金	157.00	1,972,918.00	1,972,918.00	157.00
5、工会经费和职工教育经费	40,908.57	291,101.59	289,567.26	42,442.90

合计	15,611,336.86	62,378,484.48	68,576,222.48	9,413,598.86
----	---------------	---------------	---------------	--------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,939,964.25	3,939,964.25	0.00
2、失业保险费	0.00	122,915.76	122,915.76	0.00
合计		4,062,880.01	4,062,880.01	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,490.36	1,205,925.01
企业所得税	800,336.80	6,182,734.70
个人所得税	148,634.87	227,014.13
城市维护建设税	9,183.33	82,789.77
教育费附加	3,935.71	46,928.03
地方教育附加	2,623.81	31,285.35
房产税	1,538,597.96	1,544,803.13
城镇土地使用税	514,462.69	335,247.49
印花税	771,440.36	786,177.68
其他税种	234,202.13	11,517.29
合计	4,025,908.02	10,454,422.58

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,932,804.30	49,672,024.03
一年内到期的租赁负债	277,965.43	549,482.34
合计	35,210,769.73	50,221,506.37

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的银行票据	37,384,859.16	48,497,385.83
应交税费—待转销项税额贷方余额重分类	353,434.88	777,059.35
合计	37,738,294.04	49,274,445.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	177,802,107.89	233,947,729.78
信用借款	29,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-34,932,804.30	-49,672,024.03
合计	171,869,303.59	214,275,705.75

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	284,567.10	569,134.20
减：未确认融资费用	-6,601.67	-19,651.86
减：一年内到期的租赁负债	-277,965.43	-549,482.34

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,907,698.06		1,881,036.44	45,026,661.62	
增值税加计抵减	4,377,189.75	2,937,099.24	7,314,288.99	0.00	
合计	51,284,887.81	2,937,099.24	9,195,325.43	45,026,661.62	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,000,000.00	60,010,000.00				60,010,000.00	400,010,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]112号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司股票于2024年6月20日在深圳证券交易所挂牌交易，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票6,001万股，每股人民币面值1元。本次发行后，公司注册资本由人民币34,000万元变更为人民币40,001万元，公司股本由34,000万股变更为40,001万股。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	328,241,753.13	574,828,912.76		903,070,665.89
合计	328,241,753.13	574,828,912.76		903,070,665.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期的资本公积（股本溢价）变动系本期公开发行股票的股本溢价。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	39.98	- 1,391,688 .59				- 1,391,688 .59		- 1,391,648 .61
外币财务报表折算差额	39.98	- 1,391,688 .59				- 1,391,688 .59		- 1,391,648 .61
其他综合收益合计	39.98	- 1,391,688 .59				- 1,391,688 .59		- 1,391,648 .61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,636,771.17			13,636,771.17
合计	13,636,771.17			13,636,771.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	917,988,542.45	723,163,093.53
调整后期初未分配利润	917,988,542.45	723,163,093.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,153,707.98	116,785,303.08
期末未分配利润	1,018,142,250.43	839,948,396.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,907,581.04	984,137,307.72	1,065,047,019.26	843,224,407.06
其他业务	19,085,374.02	22,052,431.46	20,272,425.15	29,602,835.89
合计	1,185,992,955.06	1,006,189,739.18	1,085,319,444.41	872,827,242.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
通用型 BOPA 薄膜	899,270,836.60	767,444,264.67					899,270,836.60	767,444,264.67
新型 BOPA 薄膜	78,020,114.34	42,958,185.63					78,020,114.34	42,958,185.63
聚酰胺 6 (PA6)	181,471,918.45	168,451,951.01					181,471,918.45	168,451,951.01

生物降解 BOPLA 薄膜	8,144,711 .65	5,282,906 .41					8,144,711 .65	5,282,906 .41
按经营地 区分类								
其中:								
境内	627,543,9 10.40	528,657,9 79.91					627,543,9 10.40	528,657,9 79.91
境外	539,363,6 70.64	455,479,3 27.81					539,363,6 70.64	455,479,3 27.81
市场或客 户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
在某一时 点确认收 入	1,166,907 ,581.04	984,137,3 07.72					1,166,907 ,581.04	984,137,3 07.72
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
直销	703,826,3 19.76	591,477,0 56.45					703,826,3 19.76	591,477,0 56.45
经销	463,081,2 61.28	392,660,2 51.27					463,081,2 61.28	392,660,2 51.27
合计	1,166,907 ,581.04	984,137,3 07.72					1,166,907 ,581.04	984,137,3 07.72

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	向客户交付产品且客户签收时	款到发货或者在信用期内付款	功能性膜材或聚酰胺 6 (PA6)	是	无	保证类质量保证

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,716.89	1,670,868.81
教育费附加	119,726.99	716,086.62
房产税	2,261,993.16	1,988,770.01
土地使用税	946,127.64	626,348.60
印花税	1,398,160.82	654,413.85
地方教育附加	79,817.99	477,391.08
环境保护税	8,180.53	11,656.58
合计	5,032,724.02	6,145,535.55

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,477,529.23	16,513,030.34
折旧与摊销	7,412,567.57	7,177,920.82
办公费	2,160,176.13	2,230,241.11
业务招待费	686,509.31	826,922.60
中介服务费	30,890.95	387,801.06
装修维护费	229,614.40	279,126.21
差旅费	429,118.48	145,535.11
其他	278,371.30	829,116.63
合计	26,704,777.37	28,389,693.88

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,280,508.99	6,425,196.98
业务推广费	2,092,647.30	1,108,686.49
保险费	331,776.63	993,212.96
差旅费	742,754.98	941,185.68
办公费	243,350.04	270,852.53
业务招待费	226,421.48	369,902.41
样品费	90,189.80	146,289.86
其他	81,326.75	116,169.98
合计	10,088,975.97	10,371,496.89

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	16,899,859.06	16,196,862.20
职工薪酬	9,938,313.10	9,026,755.35
折旧与摊销	4,432,801.59	4,061,304.60
其他	3,033,263.92	2,473,917.22
合计	34,304,237.67	31,758,839.37

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,295,300.08	2,859,014.05
减：利息收入	2,537,756.13	2,756,675.91
汇兑损益	-5,212,604.56	-2,908,458.04
银行手续费	2,225,399.96	2,688,709.21
合计	-3,229,660.65	-117,410.69

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,153,517.24	5,872,199.16
增值税加计抵减	7,314,288.99	
个税扣缴税款手续费	45,213.61	50,836.61
合计	13,513,019.84	5,923,035.77

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-110,205.11	-10,100.00
合计	-110,205.11	-10,100.00

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,168,672.00	-1,918,429.61
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贴现满足终止确认条件	-1,263,546.94	-518,640.99
合计	-94,874.94	-2,437,070.60

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,786,212.00	666,413.87
其他应收款坏账损失	-20,043.14	14,328.20
合计	-2,806,255.14	680,742.07

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,753,359.86	-5,890,610.08
合计	-4,753,359.86	-5,890,610.08

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、罚款收入	102,059.47	187,931.23	102,059.47
无需支付的款项	12,178.79	2,935.18	12,178.79
其他	1.58	1.29	1.58
合计	114,239.84	190,867.70	114,239.84

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	100,000.00		100,000.00
赔偿、罚款支出	14,908.11	201,657.91	14,908.11
非流动资产毁损报废损失	1,074.06	5,182.83	1,074.06
其他	741.06	5,046.55	741.06
合计	116,723.23	211,887.29	116,723.23

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,394,118.07	21,008,792.44
递延所得税费用	100,176.85	-3,605,071.49
合计	12,494,294.92	17,403,720.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	112,648,002.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,162,000.73
子公司适用不同税率的影响	-9,965,281.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,183.91
研发费用加计扣除	-5,776,607.82
所得税费用	12,494,294.92

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,131,338.95	19,367,540.52
押金、保证金	7,372,579.09	1,983,144.85
利息收入	2,170,789.93	2,756,675.91
个税手续费返还	45,213.61	50,836.61
其他	740,611.91	189,653.00
合计	14,460,533.49	24,347,850.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	39,770,738.09	34,259,854.56
押金、保证金	7,823,836.70	1,227,607.24
其他	328,353.78	646,374.57
合计	47,922,928.57	36,133,836.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证保证金	87,616,013.07	43,816,086.13
合计	87,616,013.07	43,816,086.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证保证金	206,388,538.60	155,348,920.68
筹资活动手续费	983,642.37	2,497,843.32
支付 IPO 相关费用	22,421,212.55	976,415.09

合计	229,793,393.52	158,823,179.09
----	----------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	138,500,000.00	165,000,000.00		138,500,000.00		165,000,000.00
应付账款-上市费用			5,188,679.24			5,188,679.24
长期借款（含一年内到期的长期借款、分期付息到期还款的长期借款利息）	263,947,729.78			56,936,046.39	209,575.50	206,802,107.89
合计	402,447,729.78	165,000,000.00	5,188,679.24	195,436,046.39	209,575.50	376,990,787.13

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,153,707.98	116,785,303.08
加：资产减值准备	7,559,615.00	5,209,868.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,928,568.53	68,547,259.16
使用权资产折旧	262,334.16	262,334.16
无形资产摊销	1,661,279.95	1,642,226.19
长期待摊费用摊销	536,062.28	498,980.35
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,074.06	5,182.83
公允价值变动损失（收益以	110,205.11	10,100.00

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	371,837.51	1,805,294.32
投资损失(收益以“—”号填列)	94,874.94	1,918,429.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	291,564.27	-3,398,302.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-191,387.42	-206,769.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	-126,972,197.67	-35,264,253.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,047,601.27	-115,026,253.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	143,853,596.71	177,927,672.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,613,534.14	220,717,071.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	839,936,530.54	350,150,346.29
减: 现金的期初余额	239,387,930.00	309,280,930.26
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	600,548,600.54	40,869,416.03

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	839,936,530.54	239,387,930.00
其中：库存现金	11,083.50	3,858.00
可随时用于支付的银行存款	839,925,447.04	239,384,072.00
三、期末现金及现金等价物余额	839,936,530.54	239,387,930.00

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	229,293,968.58	144,227,918.89	不可随时支取
信用证保证金	45,080,090.69	33,778,630.00	不可随时支取
保函保证金	600,000.00	1,651,809.37	不可随时支取
合计	274,974,059.27	179,658,358.26	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,551,706.28	7.1268	18,185,500.32
欧元	278,370.85	7.6617	2,132,793.94
港币			
印尼卢比	10,973,636,790.17	0.000439	4,817,426.55

应收账款			
其中：美元	18,573,191.81	7.1268	132,367,423.39
欧元	798,960.56	7.6617	6,121,396.12
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：印尼卢比	34,830,646.00	0.000439	15,290.65
应付账款			
其中：美元	743,630.50	7.1268	5,299,705.84
欧元	9,818.26	7.6617	75,224.56
日元	220,000.00	0.044738	9,842.36
印尼卢比	30,940,904.00	0.000439	13,583.06
其他应付款			
其中：美元	953.79	7.1268	6,797.47
印尼卢比	1,722,399,269.00	0.000439	756,133.28

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
印尼长塑	印度尼西亚	印尼卢比	主要经营地货币	本年无变化

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	16,899,859.06	16,196,862.20
职工薪酬	9,938,313.10	9,026,755.35
折旧与摊销	4,432,801.59	4,061,304.60
其他	3,033,263.92	2,473,917.22
合计	34,304,237.67	31,758,839.37
其中：费用化研发支出	34,304,237.67	31,758,839.37

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

报告期内无外购在研项目。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中仑塑业（福建）有限公司	400,000,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
厦门长塑实业有限公司	800,000,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
福建长塑实业有限公司	500,000,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业		100.00%	出资新设
厦门中仑新能源材料有限公司	100,000,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100.00%		出资新设
长塑（香港）有限公司		中国香港	中国香港	投资控股		100.00%	出资新设
PT CHANGSU INDUSTRIAL INDONESIA		印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	出资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
---	------	-----	------------	--------------	------	-----	------------	--------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	46,907,698.06			1,881,036.44		45,026,661.62	与资产相关
	46,907,698.06			1,881,036.44		45,026,661.62	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,153,517.24	5,872,199.16
合计	6,153,517.24	5,872,199.16

其他说明

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.88 %。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	165,000,000.00			
应付票据	782,384,208.67			
应付账款	68,887,461.37			
其他应付款	2,937,077.79			
一年内到期的非流动负债	35,210,769.73			
长期借款		79,699,862.6	52,699,862.6	39,469,578.39
合计	1,054,419,517.56	79,699,862.6	52,699,862.6	39,469,578.39

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇套期保值	利用远期外汇交易的套期保值功能，防范和控制汇率波动给公司经营造成的风险。	对外汇汇率波动进行套期，根据外汇持有量和外汇应收、应付款的头寸的一定比例调整远期外汇交易合约的持仓量。	以远期结售汇等衍生品合约作为套期工具，部分预期采购、销售交易涉及的外汇现金流量为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。	公司已建立远期外汇交易业务管理制度，持续对套期关系、套期风险管理控制，锁定汇率波动风险，以实现预期目标。	远期外汇交易业务的运用可对冲公司自然对冲以外的外汇风险敞口。

其他说明

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期外汇合约	公司按照外汇持有总量、预期采购、销售交易涉及的外汇现金流量，控制外汇交易头寸，未针对采购合同和销售合同一一指定套期关系，未满足套期会计应用条件	76928.69

其他说明

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

☑适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	商业汇票	37,384,859.16	未终止确认	票据未到期且票据承兑银行不属于信用级别较高的银行
背书	商业汇票	52,511,348.97	已终止确认	票据承兑银行属于信用级别较高的银行
贴现	商业汇票	61,810.90	已终止确认	票据承兑银行属于信用级别较高的银行
合计		89,958,019.03		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
商业汇票	背书	52,511,348.97	
商业汇票	贴现	61,810.90	-481.61
合计		52,573,159.87	-481.61

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☑不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	76,928.69			76,928.69
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益	76,928.69			76,928.69

的金融资产				
(3) 衍生金融资产	76,928.69			76,928.69
(二) 应收款项融资			10,129,844.86	10,129,844.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中仑科技集团有限公司	福建省厦门市	科技推广和应用服务业	30000 万元人民币	52.27%	52.27%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是杨清金。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨杰	实际控制人、董事长杨清金之子，直接持有本公司 0.04% 的股权，杨清金一致行动人
金旸（厦门）新材料科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金旸（厦门）新材料科技有限公司	采购商品	159,263.11	1,000,000.00	否	185,366.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	委托/出包资	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
-----	-----	-----	----	----	-------	--------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
金旻（厦门）新材料科技有限公司	房屋租赁					284,567.10	284,567.10	13,050.19	25,501.93		

关联租赁情况说明：公司子公司厦门长塑向金旻（厦门）新材料科技有限公司承租位于厦门市海沧区新盛路 18 号的外贸仓库，用于仓储，租赁面积为 2,872.02 m<sup>2</sup>，租金为 18.00 元/月/m<sup>2</sup>，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。除此之外，公司及子公司不存在其他租赁事项。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	120,000,000.00	2021 年 08 月 17 日	2026 年 07 月 20 日	是
杨清金、陈宝华	280,000,000.00	2022 年 05 月 12 日	2028 年 04 月 11 日	否

关联担保情况说明：陈宝华为杨清金之配偶，刘珊为杨杰之配偶。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司所开立的银行承兑汇票余额为人民币 59,638.42 万元，尚未到期的保函金额为人民币 498 万元，尚未到期的国内信用证余额为人民币 18,600 万元，尚未到期的进口信用证余额为美元 24.06 万元，担保人为杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,186,017.50	1,309,044.43

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司在资产负债表日不存在重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00			0.00%	0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
					0.00					
合计	0.00			0.00%		0.00		0.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,431.84	34,314.76
合计	129,431.84	34,314.76

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	34,431.84	34,314.76
员工备用金	95,000.00	
合计	129,431.84	34,314.76

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	129,431.84	34,314.76
合计	129,431.84	34,314.76

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	136,244.04	100.00%	6,812.20	5.00%	129,431.84	36,120.80	100.00%	1,806.04	5.00%	34,314.76
其中：										
应收其他款项	136,244.04	100.00%	6,812.20	5.00%	129,431.84	36,120.80	100.00%	1,806.04	5.00%	34,314.76
合计	136,244.04	100.00%	6,812.20	5.00%	129,431.84	36,120.80	100.00%	1,806.04	5.00%	34,314.76

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项	136,244.04	6,812.20	5.00%
合计	136,244.04	6,812.20	

确定该组合依据的说明：

各组合划分依据详见本附注五、11——金融工具（5）金融工具减值

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,806.04			1,806.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,006.16			5,006.16
2024 年 6 月 30 日余额	6,812.20			6,812.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五、11——金融工具（5）金融工具减值

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,806.04	5,006.16				6,812.20

合计	1,806.04	5,006.16				6,812.20
----	----------	----------	--	--	--	----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工备用金	员工备用金	95,000.00	1 年以内	73.40%	5,000.00
代垫个人医社保	个人医社保	10,250.54	1 年以内	7.92%	539.50
代垫个人公积金	个人公积金	24,181.30	1 年以内	18.68%	1,272.70
合计		129,431.84		100.00%	6,812.20

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,063,325.30 6.83		1,063,325.30 6.83	1,063,325.30 6.83		1,063,325.30 6.83

合计	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中仑塑业 (福建) 有限公司	202,635,306.83						202,635,306.83	
厦门长塑 实业有限公司	860,690,000.00						860,690,000.00	
合计	1,063,325,306.83						1,063,325,306.83	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,149,170.63	722,579,022.98	674,626,650.59	663,458,902.82
合计	731,149,170.63	722,579,022.98	674,626,650.59	663,458,902.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品	731,149,170.63	722,579,022.98					731,149,170.63	722,579,022.98
按经营地区分类								
其中：								
境内	731,149,170.63	722,579,022.98					731,149,170.63	722,579,022.98
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	731,149,170.63	722,579,022.98					731,149,170.63	722,579,022.98
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	731,149,170.63	722,579,022.98					731,149,170.63	722,579,022.98
合计	731,149,170.63	722,579,022.98					731,149,170.63	722,579,022.98

与履约义务相关的信息：见本章节“重要会计政策及会计估计之 37、收入”

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
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贴现满足终止确认条件	-838,616.04	-134,983.32
合计	-838,616.04	99,865,016.68

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,074.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,143,780.80	
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	-205,080.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,409.33	
减：所得税影响额	573,152.01	
合计	3,363,065.35	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于	5.87%	0.28	0.28

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他

无