

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZB10472 号

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10472 号

浙江永和制冷股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江永和制冷股份有限公司（以下简称“永和股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永和股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
永和股份主要从事化工产品的生产、销售。如后附合并财务报表显示，永和股份 2023 年度、2022 年度营业收入分别为 436,880.00 万元、380,363.62 万元。鉴于营业收入为贵公司主要利润来源和关键业绩指标。因此，我们将永和股份收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策，见附注三、(二十五)所述。	我们对永和股份收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 评价管理层对销售与收款内部控制制度的设计和运行的有效性，并对销售与收款循环重要控制点执行控制测试； (2) 执行分析性测试程序，包括：毛利分析、主要客户变动分析等； (3) 取得永和股份主要业务类型合同，结合合同条款分析商品控制权转移的时点，确认其收入确认会计政策是否符合企业会计准则； (4) 实施细节测试程序，抽样取得确认收入的关键审计证据，包括销售合同、发货单、报关单、客户签收记录等资料； (5) 抽样对客户实施函证程序，以确认客户的真实性； (6) 实施截止性测试程序，确认收入计入恰当的会计期间。

四、 其他信息

永和股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永和股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永和股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永和股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：李昱彤



中国 · 上海

2024年4月25日





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	218,883,778.99	224,975,813.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	366,980,744.09	345,921,128.13
应收款项融资	(三)	347,845,281.96	378,696,461.44
预付款项	(四)	30,384,362.39	46,227,949.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	31,143,117.90	61,810,071.17
买入返售金融资产			
存货	(六)	677,768,155.48	513,268,370.20
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	(七)	62,643,771.37	38,040,390.26
流动资产合计		1,735,649,212.18	1,608,940,184.48
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	(八)	1,050,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	28,448,167.02	16,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	3,031,183,414.31	1,803,731,237.62
在建工程	(十一)	1,317,556,264.45	1,490,051,334.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	1,352,062.21	2,416,159.75
无形资产	(十三)	364,655,274.90	141,795,969.40
开发支出			
商誉	(十四)	131,744,551.75	131,744,551.75
长期待摊费用	(十五)	22,223,231.03	3,965,734.04
递延所得税资产	(十六)	24,628,845.20	18,516,677.25
其他非流动资产	(十七)	85,398,327.56	136,333,776.37
非流动资产合计		5,008,240,138.43	3,745,055,440.20
资产总计		6,743,889,350.61	5,353,995,624.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第1页





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	944,487,649.91	191,408,138.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十）	694,024.00	
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	274,340,302.15	187,660,000.00
应付账款	（二十二）	698,902,472.33	576,203,248.12
预收款项			
合同负债	（二十三）	54,416,376.97	61,040,935.52
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	（二十四）	70,705,804.04	59,836,885.28
应交税费	（二十五）	36,004,146.51	38,922,960.96
其他应付款	（二十六）	188,382,950.90	184,617,951.21
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	（二十七）	93,061,460.49	127,236,819.90
其他流动负债	（二十八）	403,758,161.39	314,069,740.06
流动负债合计		2,764,753,348.69	1,740,996,679.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	633,201,177.61	437,050,000.00
应付债券	（三十）	642,833,951.52	606,545,751.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	717,295.24	1,780,655.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	936,759.16	1,300,200.77
递延收益	（三十三）	10,070,037.99	11,922,220.12
递延所得税负债	（十六）	49,463,893.68	44,030,407.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,337,223,115.20	1,102,629,234.93
负债合计		4,101,976,463.89	2,843,625,914.90
所有者权益：			
股本	（三十四）	379,408,958.00	270,939,654.00
其他权益工具	（三十五）	188,081,547.55	188,175,870.71
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	733,415,090.26	828,343,237.24
减：库存股	（三十七）	50,084,353.15	60,717,948.99
其他综合收益			
专项储备	（三十八）	61,820,366.32	70,540,150.53
盈余公积	（三十九）	78,075,482.29	60,793,858.21
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	1,250,035,989.38	1,151,331,003.55
归属于母公司所有者权益合计		2,640,753,080.65	2,509,405,825.25
少数股东权益		1,159,806.07	963,884.53
所有者权益合计		2,641,912,886.72	2,510,369,709.78
负债和所有者权益总计		6,743,889,350.61	5,353,995,624.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

财务报表 第2页



会计机构负责人：





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		156,730,870.52	140,018,536.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	220,745,017.42	232,793,221.70
应收款项融资		85,587,387.59	91,765,319.73
预付款项		310,855,343.49	54,286,659.51
其他应收款	(二)	748,324,540.42	594,833,036.54
存货		165,610,824.38	184,136,104.81
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		719,405.17	10,075,559.45
流动资产合计		1,688,573,388.99	1,307,908,437.86
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		285,000.00	
长期股权投资	(三)	2,727,185,021.68	1,983,776,171.93
其他权益工具投资		28,448,167.02	16,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		110,061,200.18	90,792,105.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			140,274.42
无形资产		12,451,992.26	11,699,668.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,679,994.49	13,133,815.75
其他非流动资产		2,726,337.02	6,084,691.01
非流动资产合计		2,889,837,712.65	2,122,126,727.43
资产总计		4,578,411,101.64	3,430,035,165.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第3页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		600,712,612.42	142,553,061.15
交易性金融负债		694,024.00	
衍生金融负债			
应付票据		406,790,000.00	175,770,000.00
应付账款		60,738,636.25	120,233,123.26
预收款项			
合同负债		42,752,654.11	22,440,102.75
应付职工薪酬		11,115,847.59	12,086,405.45
应交税费		1,828,293.66	7,448,548.20
其他应付款		378,069,327.75	173,277,695.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,797,719.43	58,618,789.19
其他流动负债		86,048,656.38	79,689,828.38
流动负债合计		1,612,547,771.59	792,117,553.86
非流动负债：			
长期借款		438,500,000.00	266,200,000.00
应付债券		642,833,951.52	606,545,751.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			134,936.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			608,830.28
递延收益		1,140,547.39	1,170,355.40
递延所得税负债		5,497,306.66	6,339,900.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,087,971,805.57	880,999,773.56
负债合计		2,700,519,577.16	1,673,117,327.42
所有者权益：			
股本		379,408,958.00	270,939,654.00
其他权益工具		188,081,547.55	188,175,870.71
其中：优先股			
永续债			
资本公积		740,058,146.98	834,986,293.96
减：库存股		50,084,353.15	60,717,948.99
其他综合收益			
专项储备		38,098,482.98	46,319,224.62
盈余公积		78,075,482.29	60,793,858.21
未分配利润		504,253,259.83	416,420,885.36
所有者权益合计		1,877,891,524.48	1,756,917,837.87
负债和所有者权益总计		4,578,411,101.64	3,430,035,165.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

财务报表 第4页



会计机构负责人：





浙江永和制冷股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,368,800,001.10	3,803,636,163.56
其中: 营业收入	(四十一)	4,368,800,001.10	3,803,636,163.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,222,862,793.24	3,463,665,681.23
其中: 营业成本	(四十一)	3,729,790,849.39	3,101,738,011.85
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	(四十二)	20,769,864.45	15,428,748.60
销售费用	(四十三)	70,620,850.58	57,100,059.44
管理费用	(四十四)	260,191,260.90	233,396,496.76
研发费用	(四十五)	90,234,529.67	52,108,424.18
财务费用	(四十六)	51,255,438.25	3,893,940.40
其中: 利息费用		64,123,273.22	26,958,671.69
利息收入		2,880,371.76	3,400,741.91
加: 其他收益	(四十七)	93,982,281.46	16,916,954.55
投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-954,473.48	-4,345,091.21
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-19,214,762.11	-18,042,194.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	124,981.78	17,813.48
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		219,875,235.51	334,517,964.31
加: 营业外收入	(五十一)	9,567,010.93	5,320,789.68
减: 营业外支出	(五十二)	10,439,683.99	7,517,400.81
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		219,002,562.45	332,321,353.18
减: 所得税费用	(五十三)	35,097,198.40	31,955,900.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		183,905,364.05	300,365,453.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		183,905,364.05	300,365,453.14
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)		183,688,852.16	300,171,486.89
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		216,511.89	193,966.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
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		183,905,364.05	300,365,453.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,688,852.16	300,171,486.89
归属于少数股东的综合收益总额		216,511.89	193,966.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.49	0.80
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.48	0.80

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: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第 5 页



6-1-11





浙江永和制冷股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,789,658,258.67	1,894,522,923.40
减: 营业成本	(四)	1,650,952,514.43	1,779,675,941.26
税金及附加		2,561,384.64	1,992,645.09
销售费用		27,818,735.54	26,678,021.70
管理费用		55,638,597.30	51,722,066.97
研发费用		2,848,915.93	217,558.53
财务费用		64,782,647.85	6,480,053.34
其中: 利息费用		72,088,896.07	22,975,904.86
利息收入		1,424,572.56	2,889,099.47
加: 其他收益		4,356,783.43	8,865,658.24
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	186,314,123.55	120,436,405.81
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)		1,976,661.05	-5,433,491.71
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-580,155.53	-21,295,510.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		119,002.97	507,153.15
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		177,241,878.45	130,836,851.78
加: 营业外收入		146,246.04	646,409.86
减: 营业外支出		1,035,014.34	606,753.98
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		176,353,110.15	130,876,507.66
减: 所得税费用		3,536,869.35	1,997,994.47
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		172,816,240.80	128,878,513.19
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		172,816,240.80	128,878,513.19
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		172,816,240.80	128,878,513.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

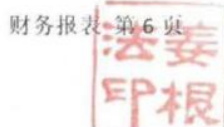
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



24.4



6-1-12





浙江永和制冷股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,359,841,924.68	3,115,888,619.78
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		250,996,760.50	341,646,738.99
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	218,461,778.41	80,186,647.52
经营活动现金流入小计		3,829,300,463.59	3,537,722,006.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,494,321,856.59	2,467,413,214.74
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		434,515,961.08	324,295,520.50
支付的各项税费		66,708,989.36	83,136,595.46
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	309,947,997.97	221,014,173.58
经营活动现金流出小计		3,305,494,805.00	3,095,859,504.28
经营活动产生的现金流量净额		523,805,658.59	441,862,502.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,553,897.09	3,037,811.96
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		1,553,897.09	3,037,811.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,432,498,323.87	1,272,785,455.68
投资支付的现金		11,948,167.02	10,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			277,120,935.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,444,446,490.89	1,560,406,391.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,442,892,593.80	-1,557,368,579.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,118,720.05	30,169,204.98
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		1,147,966,995.10	1,996,299,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	275,264,013.89	
筹资活动现金流入小计		1,429,349,729.04	2,026,468,704.98
偿还债务支付的现金		426,160,000.00	733,249,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,962,531.65	102,052,356.94
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	4,432,210.12	9,416,682.30
筹资活动现金流出小计		549,554,741.77	844,718,539.24
筹资活动产生的现金流量净额		879,794,987.27	1,181,750,165.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,585,611.21	23,952,433.44
五、现金及现金等价物净增加额		-26,706,336.73	90,196,521.68
加: 期初现金及现金等价物余额		172,777,813.57	82,581,291.89
六、期末现金及现金等价物余额		146,071,476.84	172,777,813.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第五页



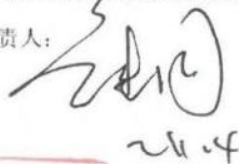


浙江永和制冷股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,772,633,370.65	1,726,009,569.93
收到的税费返还		123,503,522.70	131,361,344.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,438,285,864.35	798,497,192.17
经营活动现金流入小计		3,334,422,757.70	2,655,868,106.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,731,397,725.05	1,886,742,342.61
支付给职工以及为职工支付的现金		52,184,010.78	46,613,077.87
支付的各项税费		8,384,296.98	16,593,568.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,502,312,480.59	1,068,123,265.82
经营活动现金流出小计		3,294,278,513.40	3,018,072,254.87
经营活动产生的现金流量净额		40,144,244.30	-362,204,148.30
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		186,314,123.55	123,436,405.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,449.99	1,864,048.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,484,573.54	125,300,453.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,621,232.91	28,016,247.50
投资支付的现金		749,848,167.02	472,190,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			280,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		812,469,399.93	780,206,847.50
投资活动产生的现金流量净额		-625,984,826.39	-654,906,393.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,118,720.05	30,169,204.98
取得借款收到的现金		903,000,000.00	1,663,299,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		85,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		994,118,720.05	1,693,468,704.98
偿还债务支付的现金		308,100,000.00	533,799,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,634,581.41	87,201,657.88
支付其他与筹资活动有关的现金		4,432,210.12	2,146,682.30
筹资活动现金流出小计		415,166,791.53	623,147,840.18
筹资活动产生的现金流量净额		578,951,928.52	1,070,320,864.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,004,987.97	17,333,043.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,116,334.40	70,543,365.83
加: 期初现金及现金等价物余额		91,492,536.12	20,949,170.29
六、期末现金及现金等价物余额		92,608,870.52	91,492,536.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

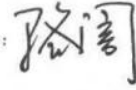
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





财务报表 第 8 页



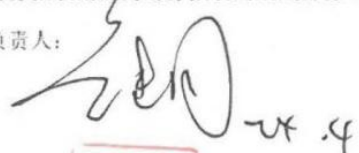


浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

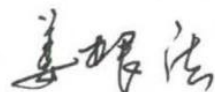
项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	828,343,237.24	60,717,948.99		70,540,150.53	60,793,858.21		1,151,331,003.55	2,509,405,825.25	963,884.53
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	270,939,654.00			188,175,870.71	828,343,237.24	60,717,948.99		70,540,150.53	60,793,858.21		1,151,331,003.55	2,509,405,825.25	963,884.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,469,304.00			-94,323.16	-94,928,146.98	-10,633,595.84		-8,719,784.21	17,281,624.08		98,704,985.83	131,347,255.40	195,921.54
(一) 综合收益总额											183,688,852.16	183,688,852.16	183,905,364.05
(二) 所有者投入和减少资本	145,716.00			-94,323.16	13,395,441.02	-10,633,595.84					24,080,429.70	17,201.16	24,097,630.86
1. 所有者投入的普通股	129,935.00				3,246,564.56	-10,633,595.84					14,010,095.40		14,010,095.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,781.00			-94,323.16	394,025.41						315,483.25		315,483.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,754,851.05						9,754,851.05	17,201.16	9,772,052.21
4. 其他													
(三) 利润分配									17,281,624.08		-84,983,866.33	-67,702,242.25	-37,791.51
1. 提取盈余公积									17,281,624.08		-17,281,624.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-67,702,242.25	-67,702,242.25	-37,791.51
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	108,323,588.00				-108,323,588.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,323,588.00				-108,323,588.00								
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								-8,719,784.21				-8,719,784.21	
1. 本期提取								23,977,682.91				23,977,682.91	
2. 本期使用								32,697,467.12				32,697,467.12	
(六) 其他													
四、本期期末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



财务报表 第9页

6-1-15

会计机构负责人:







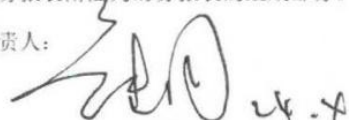


浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

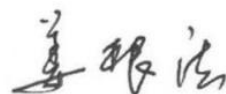
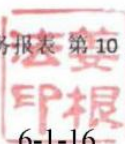
项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	269,750,994.00				787,355,395.51	62,297,698.68		62,540,707.45	47,906,006.89		931,636,867.90	2,036,892,273.07	1,432,072.49
加：会计政策变更											-151,751.42	-151,751.42	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	269,750,994.00				787,355,395.51	62,297,698.68		62,540,707.45	47,906,006.89		931,485,116.48	2,036,740,521.65	1,432,072.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,188,660.00			188,175,870.71	40,987,841.73	-1,579,749.69		7,999,443.08	12,887,851.32		219,845,887.07	472,665,303.60	-468,187.96
（一）综合收益总额											300,171,486.89	193,966.25	300,365,453.14
（二）所有者投入和减少资本	1,188,660.00				40,987,841.73	-1,579,749.69					43,756,251.42	-622,346.44	43,133,904.98
1. 所有者投入的普通股	1,188,660.00				28,831,095.29	-1,579,749.69					31,599,504.98		31,599,504.98
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					18,775,859.00						18,775,859.00	28,541.00	18,804,400.00
4. 其他					-6,619,112.56						-6,619,112.56	-650,887.44	-7,270,000.00
（三）利润分配									12,887,851.32		-80,325,599.82	-67,437,748.50	-39,807.77
1. 提取盈余公积									12,887,851.32		-12,887,851.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,437,748.50	-67,437,748.50	-39,807.77
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								7,999,443.08				7,999,443.08	
1. 本期提取								28,830,108.51				28,830,108.51	
2. 本期使用								20,830,665.43				20,830,665.43	
（六）其他				188,175,870.71								188,175,870.71	
四、本期期末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	828,343,237.24	60,717,948.99		70,540,150.53	60,793,858.21		1,151,331,003.55	2,509,405,825.25	963,884.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：


财务报表 第 10 页

6-1-16

会计机构负责人：






浙江永和制冷股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



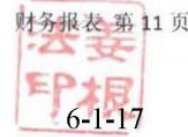
项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	834,986,293.96	60,717,948.99		46,319,224.62	60,793,858.21	416,420,885.36	1,756,917,837.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	270,939,654.00			188,175,870.71	834,986,293.96	60,717,948.99		46,319,224.62	60,793,858.21	416,420,885.36	1,756,917,837.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,469,304.00			-94,323.16	-94,928,146.98	-10,633,595.84		-8,220,741.64	17,281,624.08	87,832,374.47	120,973,686.61
（一）综合收益总额										172,816,240.80	172,816,240.80
（二）所有者投入和减少资本	145,716.00			-94,323.16	13,395,441.02	-10,633,595.84					24,080,429.70
1. 所有者投入的普通股	129,935.00				3,246,564.56						3,376,499.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,781.00			-94,323.16	394,025.41						315,483.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,754,851.05						9,754,851.05
4. 其他						-10,633,595.84					10,633,595.84
（三）利润分配									17,281,624.08	-84,983,866.33	-67,702,242.25
1. 提取盈余公积									17,281,624.08	-17,281,624.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,702,242.25	-67,702,242.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	108,323,588.00				-108,323,588.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,323,588.00				-108,323,588.00						
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								-8,220,741.64			-8,220,741.64
1. 本期提取											
2. 本期使用								8,220,741.64			8,220,741.64
（六）其他											
四、本期期末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



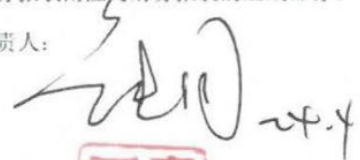
浙江永和制冷股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



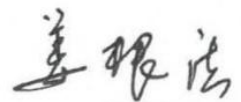
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	269,750,994.00				787,379,339.67	62,297,698.68		41,619,584.88	47,906,006.89	367,867,971.99	1,452,226,198.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	269,750,994.00				787,379,339.67	62,297,698.68		41,619,584.88	47,906,006.89	367,867,971.99	1,452,226,198.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,188,660.00			188,175,870.71	47,606,954.29	-1,579,749.69		4,699,639.74	12,887,851.32	48,552,913.37	304,691,639.12
（一）综合收益总额										128,878,513.19	128,878,513.19
（二）所有者投入和减少资本	1,188,660.00				47,606,954.29	-1,579,749.69					50,375,363.98
1．所有者投入的普通股	1,188,660.00				28,831,095.29	-1,579,749.69					31,599,504.98
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					18,775,859.00						18,775,859.00
4．其他											
（三）利润分配									12,887,851.32	-80,325,599.82	-67,437,748.50
1．提取盈余公积									12,887,851.32	-12,887,851.32	
2．对所有者（或股东）的分配										-67,437,748.50	-67,437,748.50
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								4,699,639.74			4,699,639.74
1．本期提取								6,460,513.66			6,460,513.66
2．本期使用								1,760,873.92			1,760,873.92
（六）其他				188,175,870.71							188,175,870.71
四、本期期末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	834,986,293.96	60,717,948.99		46,319,224.62	60,793,858.21	416,420,885.36	1,756,917,837.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：


财务报表 第 12 页

6-1-18

会计机构负责人：






浙江永和制冷股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江永和制冷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身系浙江永和新型制冷剂有限公司, 原系由宁波永和化工贸易有限公司、衢州市衢化永和新型制冷剂有限公司共同投资设立, 于 2004 年 7 月 2 日在衢州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3308002002488 的企业法人营业执照, 成立时的注册资本人民币 500.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2072 号文核准, 本公司在上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 6,667 万股, 每股面值 1 元人民币, 发行价格为 6.93 元/股。2021 年 7 月 9 日, 本公司股票在上海证券交易所挂牌交易, (证券简称为“永和股份”, 证券代码为“605020”), 股票发行后注册资本由 20,000.00 万元变更为人民币 26,667.00 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议及第三届董事会第十八次会议决议的规定, 向符合限制性股票授予条件的 323 名激励对象发行限制性股票 308.0994 万股, 本次限制性股票发行后注册资本由人民币 26,667.00 万元变更为人民币 26,975.0994 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权, 公司召开第三届董事会第二十四次会议, 同意向符合限制性股票授予条件的 51 名激励对象发行限制性股票 788,667 股, 本次限制性股票发行完成后注册资本由人民币 26,975.0994 万元变更为人民币 27,053.9661 万元。

根据公司第三届董事会第二十六次会议决议, 公司股权激励计划第一个行权期可行权人员合计 301 名, 可行权数量合计 429,076 股。实际行权 399,993 股, 本次行权后注册资由人民币 27,053.9661 万元变更为人民币 27,093.9654 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司股权激励限制性股票回购注销 137,317 股, 期权行权 267,252 股, 可转换债券转股 15,781 股, 每 10 股送增 4 股增加股本 108,323,588 股, 变更完成后注册股本变更为 37,940.8958 万元。

公司工商注册地址为：浙江省衢州市柯城区世纪大道 893 号，法定代表人：童建国。
本公司无母公司，实际控制人为童建国、童嘉成。

本公司主要从事氟化学产品的研发、生产、销售，产业链覆盖萤石资源、氢氟酸、氟碳化学品、含氟高分子材料。公司主要产品包括氟碳化学品单质（HCFC-22、HFC-152a、HFC-143a、HFC-32、HFC-227ea、HFC-125 等）、混合制冷剂（R410A、R404A、R507C 等）、含氟高分子材料（FEP、HFP、PTFE 等）以及氢氟酸、萤石精粉、萤石块矿等。

本财务报表业经公司第四届董事会第六次会议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司于编制本报告期财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量以及固定资产的折旧、收入确认相关会计政策是根据本公司实际生产经营特点制定，以下披露内容已涵盖了本公司的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三（十）、金融工具”、“三、（十一）、存货”、“三、（十五）、固定资产”“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性，依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
本期重要的应收款项核销	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
重要的在建工程	预算金额超过最近一期经审计净资产比例 5%(含)，且累计发生额占净资产比例超过 0.5%(含)

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月初人民币即期汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损

益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款/其他应收款/长期应收款	账龄组合	信用风险特征及预期信用损失率
应收票据/应收款项融资	汇票组合	依据票据类型及出票人的信用评级

注：基于汇票组合确认信用风险特征的应收票据及应收款项融资，指未到承兑期的应收票据以及背书转让的未终止确认的相应票据。

基于账龄确认信用风险特征，应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数

量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三（十）金融工具、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

①确认标准

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并

中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉；

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

②会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

A、该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B、可收回金额。

2、 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调

整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	平均年限法	10-20	0.00-5.00	10.00-4.75
井巷工程	平均年限法	5-20	0.00-5.00	20.00-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
运输设备	平均年限法	4-5	0.00-5.00	25.00-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金

额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量

(1) 无形资产计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 土地使用权、软件、专利权

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	46-50 年	按受益年限摊销		土地使用年限
软件	5 年	按受益年限摊销		估计的使用年限
专利权	10 年	按受益年限摊销		专利权年限

(2) 其他

项目	摊销方式
采矿权	采用产量法进行摊销，摊销金额=消耗储量/总储量*采矿权原值

项目	摊销方式
勘探开发支出	勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等四个阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将勘探开发成本余额转入采矿权成本；当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。
三代制冷剂生产配额使用权	采用产量法在受益期内进行摊销

（3）复核程序

每年度终了，对使用寿命有限的不同类型无形资产的使用寿命及摊销方法根据其未来为企业带来经济利益的估计情况进行复核，如与原先估计数存在差异的，对其使用寿命及摊销方法进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按其为企业带来经济利益期限进行摊销。

3、 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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的耗用材料、人员的相关职工薪酬、折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

①耗用材料

公司根据研发项目确定的预算进行研发材料的领用， 将所领用的材料价值按领料单注明的用途归集至相应研发项目的研发费用。对研发过程中形成的产品产生的收入直接冲减研发费用。

②职工薪酬

直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬全额归集计入研发费用。对于兼职从事研发活动的相关人员，公司以个人工作工时按月进行统计，对于当月从事研发活动工时超过当月工时 50%的员工，则将其从事研发活动工时相对应的薪酬归集为研发费用。

③折旧费用

公司对于研发专用设备所计提的折旧全额归集计入研发费用；对于临时征用生产设备用于研发活动的，公司对设备工时进行统计，对该等设备所计提的折旧费按研发工时比例进行分配，并归集至研发费用。

④其他费用

研发其他费用包括：专职研发人员旅差费、与科研机构合作费、外协费、专家咨询费、专利申请费等。公司根据费用性质将其归集计入研发费用。

(2) 会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3年/实际受益期限
排污权有偿使用费	受益期内平均摊销	5年
催化剂改造工程	受益期内平均摊销	实际受益期限

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在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。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日

对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可

变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让公司营业货品等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

a) 内销收入确认

I.根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收确认，且产品销售收入金额已确定，作为收入确认的时点，其中：公司不控制所有权的产品（主要为贸易类）按净额记入收入。

II.对于下游空调主机厂及部分发出后根据实际使用量结算的客户，根据合同约定将产品交付给购货方，按照各月客户实际使用量（从客户系统中查询或者与客户对账确认），经双方核对一致后确认收入。

b) 外销收入确认

根据结算方式不同，将产品运送到港口，按照完成报关手续作为收入确认时点，以海关出口报关单或提单为依据确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含货物运输的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（二十六）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十）回购本公司股份

报告期内，公司存在限制性股票回购注销，回购公司股份相关的会计处理方法：

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）其他重要会计政策和会计估计

1、 专项储备相关会计政策

本公司根据财政部、应急管理部颁布的修订后的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定，公司所从事的危险品生产与储存企业、非煤矿山开采企业和交通运输企业的提取标准提取安全生产费，计入相关产品（服务）的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项

储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益 (或其他综合收益) 以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

本公司指定为被套期项目有使本公司面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本公司终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入

其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期当期损益。

3、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

4、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

(三十二) 主要会计估计及判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 信用风险显著增加的判断

公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、 预期信用损失的计量

公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在报告期内未发生重大变化。

3、 企业所得税

公司按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，公司需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，公司需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本年未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%
资源税	按计税销售额计缴	6%
房产税	按房屋的应税余值或租金收入计缴	12%、1.2%
环境保护税	应税大气污染物的应纳税额为污染当量数乘以具体税额	1.2~12 元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下纳税主体名称	所得税税率
海龙物流	20%
冰龙环保	20%
香港永和	25%/16.5%

注：

本公司之子公司冰龙环保、海龙物流 2023 年度依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司香港永和系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区法律，利得税税率为 16.5%。根据 2014 年 12 月 26 日原浙江省国家税务局“浙国税函[2014]354 号”《浙江省国家税务局关于香港永和国际发展有限公司认定为境外

注册中资控股居民企业的批复》，香港永和自 2014 年 12 月 26 日起被认定为中国居民企业，依照中国税收法律、法规的规定享受相应的税收待遇及承担相应的税收义务。

(二) 税收优惠

本公司之子公司金华永和于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202233002875，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2022 年至 2024 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司内蒙永和根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 23 号）的规定，内蒙永和自 2021 年 1 月 1 日起减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		17,973.36
银行存款	145,862,873.30	172,588,001.52
其他货币资金	73,020,905.69	52,369,838.69
合计	218,883,778.99	224,975,813.57
其中：存放在境外的款项总额	824,302.78	304,042.33

因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	65,612,302.15	52,198,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	7,200,000.00	
合计	72,812,302.15	52,198,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以人民币定期存款 7,200,000.00 元和保证金账户存款 65,612,302.15 元，合计 72,812,302.15 元存放于银行作为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	375,462,925.17	359,509,064.64
6 个月至 1 年	9,389,259.26	1,639,271.34

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	375,462,925.17	359,509,064.64
6 个月至 1 年	9,389,259.26	1,639,271.34
1 年以内小计	384,852,184.43	361,148,335.98
1 至 2 年	441,383.94	2,594,297.41
2 至 3 年	2,036,123.48	1,509,542.03
3 年以上	1,287,111.06	161,732.56
小计	388,616,802.91	365,413,907.98
减：坏账准备	21,636,058.82	19,492,779.85
合计	366,980,744.09	345,921,128.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	388,616,802.91	100.00	21,636,058.82	5.57	366,980,744.09	365,413,907.98	100.00	19,492,779.85	5.33	345,921,128.13
其中：										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	388,616,802.91	100.00	21,636,058.82	5.57	366,980,744.09	365,413,907.98	100.00	19,492,779.85	5.33	345,921,128.13
合计	388,616,802.91	100.00	21,636,058.82		366,980,744.09	365,413,907.98	100.00	19,492,779.85		345,921,128.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	384,852,184.43	19,242,609.22	5.00
1 至 2 年	441,383.94	88,276.79	20.00
2 至 3 年	2,036,123.48	1,018,061.75	50.00
3 年以上	1,287,111.06	1,287,111.06	100.00
合计	388,616,802.91	21,636,058.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,492,779.85	2,244,270.33	61,685.40	162,676.76		21,636,058.82
合计	19,492,779.85	2,244,270.33	61,685.40	162,676.76		21,636,058.82

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	162,676.76

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
FRIO INDUSTRIAS ARGENTINAS SA	29,286,144.56		29,286,144.56	7.54	1,464,307.23
DPMG SA	26,523,555.17		26,523,555.17	6.83	1,326,177.76
Frigelar Comercio e Industria Ltda.	16,465,253.97		16,465,253.97	4.24	823,262.70
杜邦国际商贸（上海）有限公司	15,497,443.39		15,497,443.39	3.99	774,872.17
QUIMICA MARCAT S.A.DE C.V.	13,661,441.11		13,661,441.11	3.52	683,072.06
合计	101,433,838.20		101,433,838.20	26.12	5,071,691.92

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	34,466,959.30	70,080,341.08
已背书或贴现未到期且未终止确认的应收票据	313,378,322.66	308,616,120.36
合计	347,845,281.96	378,696,461.44

注：已背书或贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票金额为：除六大国有银行九大上市银行外银行开具的银行承兑汇票。

六大国有银行九大上市银行指的是：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

2、 应收票据分类列示

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	34,466,959.30	70,080,341.08
合计	34,466,959.30	70,080,341.08

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	594,358,184.74	313,378,322.66
合计	594,358,184.74	313,378,322.66

5、 应收款项融资减值准备

本公司应收款项融资均为银行承兑汇票，未计提减值准备。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,949,902.49	98.57	44,263,397.09	95.75
1至2年	122,780.28	0.40	1,820,452.62	3.94
2至3年	311,679.62	1.03	100,000.00	0.22
3年以上			44,100.00	0.09
合计	30,384,362.39	100.00	46,227,949.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西理文化工有限公司	3,329,434.97	10.96
江西铜业股份有限公司	2,946,951.25	9.70
金华中燃城市燃气发展有限公司	2,160,483.80	7.11
中国石化销售股份有限公司	1,834,683.08	6.04
浙江衢州石油分公司		
乌海中联化工有限公司	1,518,548.59	5.00
合计	11,790,101.69	38.81

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	31,143,117.90	61,810,071.17
合计	31,143,117.90	61,810,071.17

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	10,895,497.99	64,416,399.31
6-12个月	21,379,173.66	466,826.05
1年以内小计	32,274,671.65	64,883,225.36
1至2年	521,795.05	130,424.36
2至3年	129,487.56	133,335.21
3年以上	256,838.99	142,558.44
小计	33,182,793.25	65,289,543.37
减：坏账准备	2,039,675.35	3,479,472.20
合计	31,143,117.90	61,810,071.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备						63,291.77	0.10	63,291.77	100.00	
按组合计提坏账准备	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35	6.15	31,143,117.90	65,226,251.60	99.90	3,416,180.43	5.24	61,810,071.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35	6.15	31,143,117.90	65,226,251.60	99.90	3,416,180.43	5.24	61,810,071.17
合计	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35		31,143,117.90	65,289,543.37	100.00	3,479,472.20		61,810,071.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,274,671.65	1,613,733.57	5.00
1 至 2 年	521,795.05	104,359.01	20.00
2 至 3 年	129,487.56	64,743.78	50.00
3 年以上	256,838.99	256,838.99	100.00
合计	33,182,793.25	2,039,675.35	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	3,416,180.43		63,291.77	3,479,472.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,376,505.08		-63,291.77	-1,439,796.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,039,675.35			2,039,675.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	3,479,472.20	-1,439,796.85				2,039,675.35
合计	3,479,472.20	-1,439,796.85				2,039,675.35

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本年不存在实际核销的其他应收款；

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,476,709.51	50,817,130.04
应收出口退税款	6,988,929.17	11,761,778.58
备用金		157,496.66
代收代付款项	2,732,203.40	1,428,381.44
员工激励性购房借款		600,000.00
其他款项	1,957,832.95	524,756.65
财务资助	20,027,118.22	
合计	33,182,793.25	65,289,543.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四子王旗财政局（偿债准备金专户）	财务资助	20,027,118.22	1 年以内	60.35	1,001,355.91
出口退税	出口退税	6,988,929.17	1 年以内	21.06	349,446.46
公积金	公积金	1,171,393.75	1 年以内	3.53	58,569.69
再融资费用	再融资费用	1,155,660.38	1 年以内	3.48	57,783.02
社保	社保	804,540.29	1 年以内	2.42	40,227.01
合计		30,147,641.81		90.84	1,507,382.09

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	285,067,482.03		285,067,482.03	216,050,669.21	4,066,592.01	211,984,077.20
在途物资	889,633.73		889,633.73	2,159,286.00		2,159,286.00
在产品	61,520,653.91		61,520,653.91	23,643,417.91		23,643,417.91
库存商品	319,135,052.57	9,083,886.85	310,051,165.72	256,940,364.23	9,141,937.98	247,798,426.25
发出商品	14,441,217.68	252,626.84	14,188,590.84	13,622,737.26	243,757.81	13,378,979.45
周转材料	6,050,629.25		6,050,629.25	14,304,183.39		14,304,183.39
合计	687,104,669.17	9,336,513.69	677,768,155.48	526,720,658.00	13,452,287.80	513,268,370.20

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	4,066,592.01			4,066,592.01		
库存商品	9,141,937.98	21,238,799.16	-	21,296,850.29		9,083,886.85
发出商品	243,757.81	686,618.67	-	677,749.64		252,626.84
合计	13,452,287.80	21,925,417.83	-	26,041,191.94		9,336,513.69

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
原材料	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售/本期市价回升	
库存商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售/本期市价回升	
发出商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	

注：本年转回或转销中包含当期市价回升的金额 3,761,753.74 元。 ,其中原材料当期市价回升金额为 3,443,226.43 元，库存商品当期市价回升金额为 318,527.31 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	61,385,140.71	37,386,212.47
预缴企业所得税	375,564.31	654,177.79
待摊费用	883,066.35	
合计	62,643,771.37	38,040,390.26

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
员工激励性购房借款	1,200,000.00	150,000.00	1,050,000.00				
合计	1,200,000.00	150,000.00	1,050,000.00				

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	150,000.00	12.50	1,050,000.00					
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	150,000.00	12.50	1,050,000.00					
合计	1,200,000.00	100.00	150,000.00		1,050,000.00					

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	600,000.00	30,000.00	5.00
1 至 2 年	600,000.00	120,000.00	20.00
合计	1,200,000.00	150,000.00	

3、 长期应收款坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按信用风险特征组 合计提坏账准备		150,000.00				150,000.00
合计		150,000.00				150,000.00

4、 本期实际核销的长期应收款情况

公司本年无实际核销的长期应收款。

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	10,500,000.00	10,500,000.00					21,000,000.00				公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	6,000,000.00	1,448,167.02					7,448,167.02				公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
合计	16,500,000.00	11,948,167.02					28,448,167.02				/

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,031,183,414.31	1,803,731,237.62
合计	3,031,183,414.31	1,803,731,237.62

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	988,908,959.74	2,736,420.80	1,371,917,301.23	110,172,213.68	127,858,364.62	2,601,593,260.07

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	384,248,099.50		1,016,446,761.16	20,459,631.56	67,889,036.86	1,489,043,529.08
—购置	24,917,053.70		59,953,698.00	20,459,631.56	49,883,848.13	155,214,231.39
—在建工程转入	359,331,045.80		956,493,063.16		18,005,188.73	1,333,829,297.69
(3) 本期减少金额	1,668,764.69		17,793,343.82	2,372,687.40	1,885,244.45	23,720,040.36
—处置或报废	1,668,764.69		17,793,343.82	2,372,687.40	1,885,244.45	23,720,040.36
(4) 期末余额	1,371,488,294.55	2,736,420.80	2,370,570,718.57	128,259,157.84	193,862,157.03	4,066,916,748.79
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	181,324,046.07	2,599,599.76	475,485,949.13	74,973,958.05	55,480,487.94	789,864,040.95
(2) 本期增加金额	59,141,542.51		152,917,160.62	14,399,534.81	26,906,801.48	253,365,039.42
—计提	59,141,542.51		152,917,160.62	14,399,534.81	26,906,801.48	253,365,039.42
(3) 本期减少金额	77,027.50		13,228,129.03	2,077,394.27	1,103,013.52	16,485,564.32
—处置或报废	77,027.50		13,228,129.03	2,077,394.27	1,103,013.52	16,485,564.32
(4) 期末余额	240,388,561.08	2,599,599.76	615,174,980.72	87,296,098.59	81,284,275.90	1,026,743,516.05
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			7,859,488.64		138,492.86	7,997,981.50
(2) 本期增加金额			888,294.62	-	162,803.40	1,051,098.02
—计提			888,294.62	-	162,803.40	1,051,098.02
(3) 本期减少金额			12,956.38	-	46,304.71	59,261.09
—处置或报废			12,956.38	-	46,304.71	59,261.09
(4) 期末余额			8,734,826.88		254,991.55	8,989,818.43
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,131,099,733.47	136,821.04	1,746,660,910.97	40,963,059.25	112,322,889.58	3,031,183,414.31
(2) 上年年末账面价值	807,584,913.67	136,821.04	888,571,863.46	35,198,255.63	72,239,383.82	1,803,731,237.62

3、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,811,559.86	7,605,763.58	3,849,228.45	5,356,567.83
其他设备	852,356.96	373,630.50	254,991.50	223,734.96
合计	17,663,916.82	7,979,394.08	4,104,219.95	5,580,302.79

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋建筑物	1,548,088.23
机器设备	138,128.53
合计	1,686,216.76

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙永和房屋建筑物	64,810,664.95	项目持续建设，产权证办理中
邵武永和房屋建筑物	394,219,651.81	项目持续建设中，产权证陆续办理
合计	459,030,316.76	

6、固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的测试结果如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	16,482,351.15	7,492,532.72	8,989,818.43	处理时可变现净值/预计处理费用	市场价值/成新率	询价/技术估算和观察
合计	16,482,351.15	7,492,532.72	8,989,818.43			

注：本年本公司对机器设备进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，本期确认资产减值损失 1,051,098.02 元。

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,116,730,174.74		1,116,730,174.74	1,280,754,634.68		1,280,754,634.68
工程物资	200,826,089.71		200,826,089.71	209,296,699.34		209,296,699.34
合计	1,317,556,264.45		1,317,556,264.45	1,490,051,334.02		1,490,051,334.02

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵武永和新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地	302,621,154.64		302,621,154.64	921,017,501.10		921,017,501.10
邵武永和 10kt 聚偏氟乙烯和 3kt 六氟环氧丙烷扩建项目	152,235,205.82		152,235,205.82	32,009,000.96		32,009,000.96
内蒙永和一二期生产线建设工程	97,874,083.26		97,874,083.26	110,432,373.90		110,432,373.90
矿区外围勘探工程	12,910,494.42		12,910,494.42	10,094,518.44		10,094,518.44
北敖包图矿区探矿工程	1,605,184.11		1,605,184.11	1,605,184.11		1,605,184.11
4000m³/d 城市中水再利用扩建项目	13,774,486.29		13,774,486.29	700,605.74		700,605.74
内蒙永和 6 万 t/a 废盐综合利用、1 万 t/a 全氟己酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套设施	283,597,995.95		283,597,995.95	146,816,224.72		146,816,224.72
六氟丙烯、C318 回收技改、TFE 产能填平补齐				965,458.19		965,458.19
第二批技改-氯化钙反应尾气排放技改、应急吸收系统改造	1,061,529.64		1,061,529.64	12,109,116.12		12,109,116.12
年产 6 万吨一氯甲烷项目技改项目	34,465,040.15		34,465,040.15	17,953,548.12		17,953,548.12
邵武永和年产 3kt 聚全氟乙丙烯技改扩建项目	983,672.96		983,672.96	83,721.38		83,721.38
包头永和新材料有限公司新能源材料产业园项目	68,419,655.05		68,419,655.05			
年产 12 万吨甲烷氯化物联产 1.5 万吨四氯乙烯技改项目	7,590,860.08		7,590,860.08			
年产 15000 吨环保制冷剂技改项目	1,141,640.78		1,141,640.78			
年产 10000 吨高性能（FEP、PTFE、PFA）技改项目	3,122,187.18		3,122,187.18			
内蒙古永和成品罐区技改项目	2,213,226.77		2,213,226.77			
内蒙永和 2.6 万吨/年二氟一氯乙烷扩建项目	45,788,206.65		45,788,206.65			
邵武永和年产 3kt 可熔性聚四氟乙烯和 0.5kt 全氟正丙基乙烯基醚扩建及 40kt 二氟甲烷技改项目	1,348,831.14		1,348,831.14			
其他项目	85,976,719.85		85,976,719.85	26,967,381.90		26,967,381.90
合计	1,116,730,174.74		1,116,730,174.74	1,280,754,634.68		1,280,754,634.68

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新型环保制冷剂及含氟 聚合物等氟化工生产基 地	1,903,271,100.00	921,017,501.10	357,697,918.47	976,094,264.93		302,621,154.64	80.65	在建	22,058,251.64	7,604,410.42	5.64	募集+自 有资金+银 行借款
邵武永和年产 10Kt 聚 偏氟乙烯和 3Kt 六氟环 氧丙烷扩建项目	226,000,000.00	32,009,000.96	150,615,583.07	30,389,378.21		152,235,205.82	80.81	在建	7,486,588.47	7,238,884.64	6.46	募集+自 有资金+银 行借款
内蒙永和一二期生产线 建设工程	1,451,735,200.00	110,432,373.90	132,320,653.65	144,878,944.29		97,874,083.26	96.51	在建				自有资金
6 万 t/a 废盐综合利 用、1 万 t/a 全氟己 酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯 及公用厂配套设施	561,793,200.00	146,816,224.72	225,931,694.46	89,149,923.23		283,597,995.95	66.35	在建	11,550.73	11,550.73	2.90	自有资金+ 银行借款
包头永和新材料有限公 司新能源材料产业园项 目	5,494,097,000.00	-	71,615,517.05	3,195,862.00		68,419,655.05	4.77	在建				自有资金
合计	9,636,896,500.00	1,210,275,100.68	938,181,366.70	1,243,708,372.66		904,748,094.72			29,556,390.84	14,854,845.79		

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用设备	159,540,035.21		159,540,035.21	131,591,788.15		131,591,788.15
通用设备及五金配件	41,286,054.50		41,286,054.50	77,704,911.19		77,704,911.19
合计	200,826,089.71		200,826,089.71	209,296,699.34		209,296,699.34

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,510,336.56	3,510,336.56
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额	258,968.16	258,968.16
—处置	258,968.16	258,968.16
（4）期末余额	3,251,368.40	3,251,368.40
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,094,176.81	1,094,176.81
（2）本期增加金额	956,194.14	956,194.14
—计提	956,194.14	956,194.14
（3）本期减少金额	151,064.76	151,064.76
—处置	151,064.76	151,064.76
（4）期末余额	1,899,306.19	1,899,306.19
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,352,062.21	1,352,062.21
（2）上年年末账面价值	2,416,159.75	2,416,159.75

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	勘探开发支出	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	140,234,204.51	6,818,828.03	300,000.00	32,199,250.00	14,658,873.00	194,211,155.54
（2）本期增加金额	222,311,376.08	2,459,564.29	1,021,066.12	13,270,433.17	1,560,000.00	240,622,439.66
—购置	222,311,376.08	2,459,564.29	1,021,066.12		1,560,000.00	227,352,006.49
—其他				13,270,433.17		13,270,433.17
（3）本期减少金额					11,608,873.00	11,608,873.00
—其他					11,608,873.00	11,608,873.00
（4）期末余额	362,545,580.59	9,278,392.32	1,321,066.12	45,469,683.17	4,610,000.00	423,224,722.20
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	22,702,502.91	2,021,951.20	300,000.00	27,390,732.03		52,415,186.14
（2）本期增加金额	4,539,057.33	1,521,606.04	93,597.79			6,154,261.16
—计提	4,539,057.33	1,521,606.04	93,597.79			6,154,261.16
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	27,241,560.24	3,543,557.24	393,597.79	27,390,732.03		58,569,447.30
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	335,304,020.35	5,734,835.08	927,468.33	18,078,951.14	4,610,000.00	364,655,274.90
（2）上年年末账面价值	117,531,701.60	4,796,876.83		4,808,517.97	14,658,873.00	141,795,969.40

注：报告期内勘探开发支出减少 11,608,873.00 元，原因为已取得采矿证，勘探支出转入无形资产-采矿权。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购会昌永和 100%股权	131,744,551.75					131,744,551.75
小计	131,744,551.75					131,744,551.75
减值准备						
小计						
账面价值	131,744,551.75					131,744,551.75

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

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
会昌永和甲烷氯化物资产组	会昌永和甲烷氯化物相关经营性资产、负债及商誉	甲烷氯化物业务分部，依据内部组织结构及主营业务类型划分	是

注：公司于 2022 年 12 月 31 日完成收购会昌永和甲烷氯化物 100%股权，该资产组为甲烷氯化物资产组，收购对价剔除可辨认资产公允价值后形成商誉 131,744,551.75 元。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
会昌永和甲烷氯化物资产组	272,223,195.54	297,700,000.00	/	2024 年-2028 年	收入增长率：1.99%-4.94% 利润率：6.37%-9.46%	最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算	收入增长率：0% 利润率：9.54%；折现率：14.83%	最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算
合计	272,223,195.54	297,700,000.00	/	/	/	/	/	/

说明：上述可收回金额业经联合中和土地房地产资产评估有限公司，联合中和评报字(2024)第 1083 号评估报告对该资产组预计未来现金流量情况进行了测试。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,880,449.90	7,346,086.73	2,120,687.13		9,105,849.50
催化剂改造工程		6,390,838.85	1,863,387.51		4,527,451.34
排污权有偿使用费	85,284.14	9,660,083.97	1,155,437.92		8,589,930.19
合计	3,965,734.04	23,397,009.55	5,139,512.56		22,223,231.03

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	23,825,734.17	5,221,526.73	22,972,252.05	5,130,326.65
资产减值准备	18,326,332.12	3,480,924.00	21,450,269.26	4,186,593.79
递延收益	10,070,037.99	1,884,865.34	11,922,220.12	1,909,298.12
股份支付	28,424,830.51	6,144,775.39	16,341,402.16	3,505,879.37
试运行	6,038,545.47	905,781.83	7,337,817.27	1,100,672.59
租赁负债	717,295.24	107,594.29	1,780,655.41	319,110.37
预计负债	936,759.16	140,513.87	1,300,200.77	317,531.56
在建工程/可转债利息	23,302,230.15	5,825,557.53	8,189,059.19	2,047,264.80
交易性金融资产公允价值变动	694,024.00	173,506.00		
内部交易未实现利润	1,850,782.33	462,695.58		
职工教育经费	1,124,418.56	281,104.64		
合计	115,310,989.70	24,628,845.20	91,293,876.23	18,516,677.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
原值 500 万元以下固定资产一次性抵扣	232,095,851.86	40,975,969.25	198,492,343.26	33,285,925.96
内部交易未实现利润			1,597,509.15	399,377.29
股份支付			977,483.87	244,370.96
使用权资产	1,352,062.21	202,809.32	2,416,159.75	366,296.09

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并可辨认资产评估增值	33,140,460.46	8,285,115.11	38,937,747.48	9,734,436.87
合计	266,588,374.53	49,463,893.68	242,421,243.51	44,030,407.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	136,893,557.18	36,966,804.85
合计	136,893,557.18	36,966,804.85

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度		60,040.96	
2024 年度	404,456.43	404,456.43	
2025 年度	6,159.27	6,159.27	
2026 年度	12,188,191.99	12,188,191.99	
2027 年度	24,307,956.20	24,307,956.20	
2028 年度	99,986,793.29		
合计	136,893,557.18	36,966,804.85	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	85,398,327.56		85,398,327.56	136,283,553.51		136,283,553.51
待抵扣、待认证进项税				50,222.86		50,222.86
合计	85,398,327.56		85,398,327.56	136,333,776.37		136,333,776.37

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				上年年末			
	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	72,812,302.15	72,812,302.15	其他	票据保证金	52,198,000.00	52,198,000.00	其他	保函保证金及票 据保证金
固定资产	440,050,526.03	440,050,526.03	抵押	银行借款抵押	276,676,857.97	276,676,857.97	抵押	银行借款抵押
无形资产	73,943,315.86	73,943,315.86	抵押	银行借款抵押	63,246,041.91	63,246,041.91	抵押	银行借款抵押
在建工程	183,694,832.10	183,694,832.10	抵押	银行借款抵押	366,305,193.12	366,305,193.12	抵押	银行借款抵押
合计	770,500,976.14	770,500,976.14			758,426,093.00	758,426,093.00		

说明：资产所有权或使用权受限包括资产用于抵押以及保证金。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	123,000,000.00	
保证借款	626,200,000.00	188,800,000.00
票据贴现借款	142,428,125.00	
信用证贴现借款	50,000,000.00	
短期借款利息	2,859,524.91	2,608,138.92
合计	944,487,649.91	191,408,138.92

注：信用证贴现借款系本公司出证后向银行质押形成的借款金额；票据贴现借款系公司票据向银行贴现形成的借款；

短期借款分类的说明：既有担保（保证）又有抵押归类为抵押借款；保证及担保类归类为保证借款。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	694,024.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	694,024.00	
合计	694,024.00	

注：公司于 2023 年 9 月 6 日与招商银行衢州分行签订《衍生产品交易协议书》，双方约定进行衍生产品交易。2023 年 9 月 22 日交易卖出 110.00 万美元，2023 年 9 月 28 日交易卖出 220.00 万美元，截止报告期末，累计公允价值变动为-694,024.00 元，计入交易性金融负债。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	274,340,302.15	187,660,000.00
合计	274,340,302.15	187,660,000.00

注：公司报告期期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	641,685,496.55	552,376,597.67
1-2 年	49,132,544.32	17,473,283.21
2-3 年	3,427,638.12	2,743,086.89
3 年以上	4,656,793.34	3,610,280.35
合计	698,902,472.33	576,203,248.12

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省工业设备安装有限公司	9,616,104.27	设备款，未到付款期
常州市创新干燥设备有限公司	6,121,646.03	设备款，未到付款期
南通万达锅炉有限公司	4,288,060.20	诉讼中，未结案
合计	20,025,810.50	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	54,416,376.97	61,040,935.52
合计	54,416,376.97	61,040,935.52

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,288,856.60	445,039,957.54	434,807,866.71	69,520,947.43
离职后福利-设定提存计划	548,028.68	28,054,356.75	27,417,528.82	1,184,856.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	59,836,885.28	473,094,314.29	462,225,395.53	70,705,804.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	55,064,464.33	378,028,827.26	368,284,112.44	64,809,179.15
(2) 职工福利费	496,475.33	22,656,819.21	22,556,442.14	596,852.40
(3) 社会保险费	377,880.42	18,101,917.64	17,915,680.68	564,117.38
其中：医疗保险费	334,871.99	15,759,813.51	15,669,892.68	424,792.82
工伤保险费	43,008.43	2,117,413.32	2,021,097.19	139,324.56
生育保险费		224,690.81	224,690.81	
(4) 住房公积金	1,390,544.00	13,686,649.00	14,493,753.00	583,440.00
(5) 工会经费和职工教育经费	850,357.11	9,181,811.13	8,584,532.28	1,447,635.96
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 残保金	1,109,135.41	3,383,933.30	2,973,346.17	1,519,722.54
合计	59,288,856.60	445,039,957.54	434,807,866.71	69,520,947.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	529,131.12	27,166,933.97	26,557,442.01	1,138,623.08
失业保险费	18,897.56	887,422.78	860,086.81	46,233.53
合计	548,028.68	28,054,356.75	27,417,528.82	1,184,856.61

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,506,640.78	8,927,247.97
企业所得税	26,557,513.87	24,304,826.05
个人所得税	1,091,074.23	789,339.24
资源税		83,768.73
房产税	2,492,924.16	1,371,417.33
土地使用税	1,143,806.33	897,617.58
印花税	1,362,836.39	1,419,208.00
城市维护建设税	264,964.78	432,755.20

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	158,339.02	258,945.03
地方教育费附加	105,559.34	172,630.02
环境保护税	271,706.91	219,583.00
水利基金	5,369.20	
水资源税	43,411.50	45,622.81
合计	36,004,146.51	38,922,960.96

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	188,382,950.90	184,617,951.21
合计	188,382,950.90	184,617,951.21

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、质保金	114,551,036.34	97,276,725.80
待付费用款	23,318,957.24	25,594,940.48
代扣代缴款项	428,604.17	1,028,335.94
限制性股票回购义务	50,084,353.15	60,717,948.99
合计	188,382,950.90	184,617,951.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	50,084,353.15	尚处于限售期
合计	50,084,353.15	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	91,315,817.49	126,060,000.00
1年内到期的长期借款应付利息	847,464.15	637,641.82
1年内到期的应付债券应付利息	898,178.85	539,178.08
合计	93,061,460.49	127,236,819.90

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现未到期且未终止确认应 收票据余额	313,378,322.66	308,616,120.36
待转销项税	5,379,838.73	5,453,619.70
融信和民信平台融资款	85,000,000.00	
合计	403,758,161.39	314,069,740.06

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	103,142,177.61	20,000,000.00
抵押借款	395,659,000.00	265,850,000.00
质押借款	134,400,000.00	151,200,000.00
合计	633,201,177.61	437,050,000.00

长期借款分类说明：长期借款中既有质押又有抵押归类为质押借款；既有抵押又有保证归类为抵押借款；既有质押、抵押又有保证归类为质押借款。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	642,833,951.52	606,545,751.46
合计	642,833,951.52	606,545,751.46

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额
永和转债	100.00	2022/10/11	6 年	800,000,000.00	606,545,751.46		2,757,938.77	36,689,200.06	2,398,938.00	401,000.00	642,833,951.52
合计				800,000,000.00	606,545,751.46		2,757,938.77	36,689,200.06	2,398,938.00	401,000.00	642,833,951.52

3、 可转换公司债券的说明

详见本附注五、（三十五）其他权益工具相关披露。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁经营	717,295.24	1,780,655.41
合计	717,295.24	1,780,655.41

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	691,370.49	936,759.16	691,370.49	936,759.16	
亏损合同	608,830.28		608,830.28		
合计	1,300,200.77	936,759.16	1,300,200.77	936,759.16	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,922,220.12	140,140.00	1,992,322.13	10,070,037.99	与资产相关
合计	11,922,220.12	140,140.00	1,992,322.13	10,070,037.99	

涉及政府补助的项目：

序号	负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	企业合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1	衢州永和年产 40000T 新型制冷剂自动化充装线及自动化仓库技改提升项目	535,325.00		91,770.00		443,555.00	与资产相关
2	浙江省数字化车间智能工厂补助	255,000.00		30,000.00		225,000.00	与资产相关
3	金华永和年削减 600 万吨 R.23 分解项目	3,750,000.10		999,999.96		2,750,000.14	与资产相关
4	金华永和年产 5000 吨高性能含氟材料（FEP、PTFE、PFA、ETFE）技改项目（2016）	1,055,211.19		232,339.92		822,871.27	与资产相关
5	金华永和化工安全仪表系统补助	62,664.35		16,347.12		46,317.23	与资产相关
6	金华永和年产 5000 吨高性能含氟材料（FEP、PTFE、PFA、ETFE）技改项目（2017）	2,101,079.88		350,180.04		1,750,899.84	与资产相关
7	2018 工业技改财政补助资金	1,065,726.57		155,960.04		909,766.53	与资产相关
8	2020 收聚全氟乙丙烯后处理水回收技术改造项目补助	54,000.00		6,000.00		48,000.00	与资产相关
9	会昌县九二工业基地建设用地奖励	2,663,182.63		61,547.04		2,601,635.59	与资产相关
10	2021 年度清洁能源应用项目奖补	380,030.40		40,003.20		340,027.20	与资产相关
11	光伏发电清洁能源应用项目补助		140,140.00	8,174.81		131,965.19	与资产相关
	合计	11,922,220.12	140,140.00	1,992,322.13		10,070,037.99	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	270,939,654.00	283,033.00		108,323,588.00	-137,317.00	108,469,304.00	379,408,958.00

- 1、公司激励计划首批授予和预留授予的股票期权已达行权条件，本报告期内共行权且完成股份过户登记 267,252 股；公司发行的“永和转债”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内合计转股 15,781 股，上述两项合计新增股本 283,033 股；
- 2、根据公司 2022 年度股东大会决议实施利润分配及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本 270,808,969 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，公积金转股增加股本 108,323,588 股。
- 3、根据公司第三届董事会第二十七次会议决议，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 137,317 股限制性股票，股本相应减少 137,317 股。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的其他金融工具基本情况

发行在外的 金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价 格	数量	金额	到期日或续期情 况	转股条件	转换情况
永和转债	2022 年 10 月 11 日	复合金融 工具	第一年 0.30%、第二年 0.50%、第 三年 1.00%、第四年 1.50%、第五 年 2.00%、第六年 3.00%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日	初始转股价格为 33.64 元 /股；2023 年 6 月 16 日 起调整为 23.83 元/股	转股期起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日
合计				100.00	8,000,000.00	800,000,000.00			

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息），初始转股价格为 33.64 元/股。因限制性股票预留授予、股票期权自主行权增发新股，自 2023 年 1 月 4 日起，“永和转债”的转股价格由 33.64 元/股调整为 33.60 元/股。因公司回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票，自 2023 年 4 月 11 日起，“永和转债”的转股价格由 33.60 元/股调整为 33.61 元/股。因公司实施 2022 年年度权益分派，自 2023 年 6 月 16 日起“永和转债”的转股价格由 33.61 元/股调整为 23.83 元/股。

2、 期末发行在外的金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
永和转债	8,000,000.00	188,175,870.71			4,010.00	94,323.16	7,995,990.00	188,081,547.55
合计	8,000,000.00	188,175,870.71			4,010.00	94,323.16	7,995,990.00	188,081,547.55

注：报告期内公司发行可转换公司债券 800,000,000.00 元，经分摊后计入其他权益工具金额为 188,175,870.71 元；报告期内转股份数为 4,010.00 份，金额为 94,323.16 元，转股后剩余可转换公司债券数量为 7,995,990.00 份，金额为 188,081,547.55 元。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	806,649,221.24	6,245,493.46	110,928,491.49	701,966,223.21
其他资本公积	21,694,016.00	9,754,851.05		31,448,867.05
合计	828,343,237.24	16,000,344.51	110,928,491.49	733,415,090.26

说明：

1、资本溢价（股本溢价）

1) 本期增加：公司首批授予和预留授予股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件已成就，公司董事会同意符合条件的激励对象进行股票期权行权，报告期内行权 267,252 股；公司发行的“永和转债”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内可转换债券转股数量为 15,781 股；合计产生资本溢价 6,245,493.46 元；

2) 本期减少：报告期内实施利润分配及转增股本，以方案实施前的公司总股本 270,808,969 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增 108,323,588 股，资本公积减少 108,323,588.00 元；报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票，合计 137,317 股，冲减资本溢价 2,604,903.49 元。

2、其他资本公积

其他资本公积本期变化主要系实施限制性股票股权激励而进行股份支付会计处理而形成。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	60,717,948.99		10,633,595.84	50,084,353.15
合计	60,717,948.99		10,633,595.84	50,084,353.15

说明：

1、报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票 137,317 股，按授予价格每股 20.22 元计算，合计减少库存股 2,776,549.74 元。

2、公司 2022 年预留授予股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件已成就，公司董事会同意符合条件的激励对象限制性股票解除限售，可解除限售数量 550,985 股，报告期内库存股减少 7,857,046.10 元。

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	70,540,150.53	23,977,682.91	32,697,467.12	61,820,366.32
合计	70,540,150.53	23,977,682.91	32,697,467.12	61,820,366.32

说明：本期计提专项储备 23,977,682.91 元，使用 32,697,467.12 元，动用前期结余的专项储备 8,719,784.21 元。

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,793,858.21	17,281,624.08		78,075,482.29
合计	60,793,858.21	17,281,624.08		78,075,482.29

说明：

法定盈余公积增加系根据本公司章程规定，按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,151,331,003.55	931,636,867.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-151,751.42
调整后年初未分配利润	1,151,331,003.55	931,485,116.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,688,852.16	300,171,486.89
减：提取法定盈余公积	17,281,624.08	12,887,851.32
应付普通股股利	67,702,242.25	67,437,748.50
期末未分配利润	1,250,035,989.38	1,151,331,003.55

说明 1：本年终经公司股东大会批准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），本期形成分红 67,702,242.25 元。

说明 2：经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，执行《企业会计准则解释第 15 号》及《企业会计准则解释第 16 号》，对公司 2022 年年初影响金额为 -151,751.42 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,250,102,030.96	3,708,442,296.24	3,708,189,927.03	3,074,883,759.24
其他业务	118,697,970.14	21,348,553.15	95,446,236.53	26,854,252.61
合计	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39	3,803,636,163.56	3,101,738,011.85

2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		

类别	合计	
	营业收入	营业成本
氟碳化学品	2,357,542,983.88	2,174,827,372.15
含氟高分子材料	1,346,963,005.65	1,025,043,794.96
化工原料	545,596,041.43	508,571,129.13
其他	118,697,970.14	21,348,553.15
合计	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39
按经营地区分类		
境内	2,694,242,916.70	2,312,423,014.76
境外	1,674,557,084.40	1,417,367,834.63
合计	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39
按商品时间分类		
在某一时点确认	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39
在某一时段内确认		
合计	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	959,508.68	1,027,848.24
房产税	4,750,198.44	2,966,035.01
车船税	85,860.30	54,751.38
土地使用税	3,865,642.75	3,405,339.74
印花税	4,778,464.73	3,720,936.29
城市维护建设税	2,585,786.54	1,776,828.99
教育费附加	1,528,360.59	1,051,167.29
地方教育费附加	1,018,907.03	700,778.18
环境保护税	1,072,561.20	515,300.67
水资源税	124,574.19	209,762.81
合计	20,769,864.45	15,428,748.60

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,829,238.85	29,945,833.38

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	10,253,446.34	8,576,965.51
交通差旅费	6,700,694.10	3,557,799.78
业务招待费	2,024,076.61	1,144,328.48
营销费用	4,995,575.44	2,999,174.76
物料消耗费	4,854,563.08	4,047,939.55
信保费	5,827,416.48	5,453,508.22
办公费等其他	2,135,839.68	1,374,509.76
合计	70,620,850.58	57,100,059.44

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,729,065.93	86,579,898.37
业务招待费	4,476,632.21	6,637,665.74
交通差旅费	7,090,161.45	5,848,386.60
其他	6,384,099.61	5,394,634.47
物料消耗及修理费	30,353,503.66	27,105,661.54
办公费	9,926,508.64	6,913,177.25
水电费	3,306,280.58	4,137,307.15
折旧摊销费	23,735,312.92	17,761,651.68
聘请中介及咨询费	8,139,219.32	11,520,954.91
污废处置环境保护费	39,246,468.25	30,047,962.98
股权支付费用	8,526,454.30	20,234,700.00
开办费	5,277,554.03	11,214,496.07
合计	260,191,260.90	233,396,496.76

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,232,781.56	21,671,078.29
材料消耗	25,673,945.37	20,111,050.13
折旧摊销	11,228,703.50	4,715,174.36
费用开支	7,099,099.24	5,611,121.40
合计	90,234,529.67	52,108,424.18

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	64,123,273.22	26,958,671.69
其中：租赁负债利息费用	66,502.38	107,746.60
减：利息收入	2,880,371.76	3,400,741.91
汇兑损益	-11,887,956.86	-22,183,157.12
其他	1,900,493.65	2,519,167.74
合计	51,255,438.25	3,893,940.40

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	93,705,803.66	16,873,258.98
政府补助-税费返还及减免	276,477.80	43,695.57
合计	93,982,281.46	16,916,954.55

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,244,270.33	2,368,552.18
其他应收款坏账损失	-1,439,796.85	1,976,539.03
长期应收款坏账损失	150,000.00	
合计	954,473.48	4,345,091.21

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	18,163,664.09	12,782,646.53
固定资产减值损失	1,051,098.02	5,259,548.31
合计	19,214,762.11	18,042,194.84

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	124,981.78	17,813.48	124,981.78
合计	124,981.78	17,813.48	124,981.78

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	31,603.96		31,603.96
政府补助	1,000.00	1,820.58	1,000.00
违约金收入	2,487,230.64	1,709,450.33	2,487,230.64
废料处理	3,346,398.86	2,400,122.93	3,346,398.86
配额交易	2,292,664.49	816,944.74	2,292,664.49
其他	1,408,112.98	392,451.10	1,408,112.98
合计	9,567,010.93	5,320,789.68	9,567,010.93

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,834,198.74	2,283,930.28	4,834,198.74
对外捐赠	2,900,372.82	4,574,472.61	2,900,372.82
罚款滞纳金支出	949,215.75	162,528.65	949,215.75
地方水利建设基金	15,375.30	71,211.51	15,375.30
其他	1,740,521.38	425,257.76	1,740,521.38
合计	10,439,683.99	7,517,400.81	10,439,683.99

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,145,327.64	39,992,211.29
递延所得税费用	-48,129.24	-8,036,311.25
合计	35,097,198.40	31,955,900.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	219,002,562.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	54,750,640.61
子公司适用不同税率的影响	-24,009,020.24

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,528,770.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-492,426.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,996,698.32
加计扣除和其他影响数	-28,677,464.10
所得税费用	35,097,198.40

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	183,688,852.16	300,171,486.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	375,022,724.57	373,429,289.38
基本每股收益	0.49	0.80（注）
其中：持续经营基本每股收益	0.49	0.80
终止经营基本每股收益		

注：根据公司 2022 年度股东大会审批及董事会决议，本年公司 10 股送 4 股，上期每股收益经调整后为 0.80 元。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	183,688,852.16	300,171,486.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	375,022,724.57	373,429,289.38
稀释每股收益	0.48	0.80（注）
其中：持续经营稀释每股收益	0.48	0.80
终止经营稀释每股收益		

注：根据公司 2022 年度股东大会审批及董事会决议，本年公司 10 股送 4 股，上期稀释每股收益经调整后为 0.80 元。

(五十五) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,880,371.76	3,400,741.91
收到的政府补助款	92,131,099.33	15,416,208.45
收到其他往来单位款项	123,450,307.32	61,369,697.16
合计	218,461,778.41	80,186,647.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用及其他	170,525,147.05	153,119,678.79
支付其他往来单位款项	136,522,478.10	63,320,022.18
公益性捐赠	2,900,372.82	4,574,472.61
合计	309,947,997.97	221,014,173.58

2、与投资活动有关的现金

支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资	投资支付的现金	11,948,167.02	10,500,000.00
合计		11,948,167.02	10,500,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
供应链融资平台融资款	85,000,000.00	
商业汇票及国内信用证贴现款	190,264,013.89	
合计	275,264,013.89	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付发行可转债费用	1,655,660.38	2,146,682.30
支付购买少数股东股权款		7,270,000.00
支付限制性股票回购款	2,776,549.74	
合计	4,432,210.12	9,416,682.30

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	191,408,138.92	1,050,464,013.89	3,415,497.10	299,800,000.00	1,000,000.00	944,487,649.91
一年到期的其他非流动负债	126,060,000.00		91,315,817.49	126,060,000.00		91,315,817.49
长期借款	437,050,000.00	287,766,995.10		300,000.00	91,315,817.49	633,201,177.61
其他流动负债	314,069,740.06	85,000,000.00	4,688,421.33			403,758,161.39
应付债券	606,545,751.46		37,587,378.91		1,299,178.85	642,833,951.52
其他应付款	60,717,948.99			2,776,549.74	7,857,046.10	50,084,353.15
合计	1,735,851,579.43	1,423,231,008.99	137,007,114.83	428,936,549.74	101,472,042.44	2,765,681,111.07

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	183,905,364.05	300,365,453.14
加：信用减值损失	954,473.48	4,345,091.21
资产减值准备	19,214,762.11	18,042,194.84
固定资产折旧	253,365,039.42	141,279,960.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	956,194.14	1,012,017.63
无形资产摊销	6,154,261.16	3,398,229.73
长期待摊费用摊销	5,139,512.56	1,988,245.46
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)	-124,981.78	-17,813.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,802,594.78	2,283,930.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	51,537,662.01	3,006,238.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,481,615.76	-5,566,051.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,433,486.51	6,190,953.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-160,384,011.17	-64,528,960.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-290,727,991.59	-242,321,845.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	439,919,408.67	252,150,159.47
其他	9,141,500.00	20,234,700.00
经营活动产生的现金流量净额	523,805,658.59	441,862,502.01
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	146,071,476.84	172,777,813.57
减：现金的期初余额	172,777,813.57	82,581,291.89
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,706,336.73	90,196,521.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	146,071,476.84	172,777,813.57
其中：库存现金		17,973.36
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	145,862,873.30	172,588,001.52
可随时用于支付的其他货币资金	208,603.54	171,838.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,071,476.84	172,777,813.57
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	理由
其他货币资金	72,812,302.15	52,198,000.00	票据保证金、用于担保的定期存款或通知存款
合计	72,812,302.15	52,198,000.00	

4、 其他说明：

本期公司以销售商品收到的应收票据背书用于购买商品、接受劳务支付票据金额 129,064.27 万元，背书用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 31,520.60 万元。

(五十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

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			2,796,926.24
其中：美元	394,895.41	7.0827	2,796,925.72
欧元	0.07	7.4286	0.52
港币			
应收账款			269,197,674.21
其中：美元	37,999,869.74	7.0827	269,141,677.41
欧元	7,125.00	7.8592	55,996.80
应付账款			12,164,258.46
其中：美元	1,627,282.60	7.0827	11,525,554.47
欧元	3,511.57	7.8592	27,598.13
港币			
日元	127,739,520.00	0.0048	611,105.86
其他应付款			7,405,997.59
其中：美元	1,043,295.89	7.0827	7,389,351.80
欧元	2,118.00	7.8592	16,645.79

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	66,502.38	107,746.60
与租赁相关的总现金流出	1,523,731.46	456,950.40

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	278,620.92	86,972.49
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	27,503.23	
合计	27,503.23	

(五十九) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	92,129,135.42	73,799,350.16
营业成本	96,998,602.85	53,461,953.07
资产处置收益		

说明：本年试运行收入主要系子公司内蒙永和 VDF 分项工程完工交付使用，以及邵武永和新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地 FEP 等装置建成投产。

六、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	46,232,781.56		46,232,781.56	21,671,078.29		21,671,078.29
耗用材料	25,673,945.37		25,673,945.37	20,111,050.13		20,111,050.13
折旧摊销	11,228,703.50		11,228,703.50	4,715,174.36		4,715,174.36
费用开支	7,099,099.24		7,099,099.24	5,611,121.40		5,611,121.40
合计	90,234,529.67	-	90,234,529.67	52,108,424.18	-	52,108,424.18

说明：本公司本年发生的研发支出均已转入研发费用，未发生研发支出转入开发支出进行资本化的项目。

七、 合并范围的变更

报告期内新设全资子公司新加坡永和氟化工有限公司，本年度将新加坡永和氟化工有限公司纳入合并范围。报告期内公司减少合并范围一家，原因系子公司自贡永和氟化工有限公司进行了注销。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金华永和氟化工有限公司（简称“金华永和”）	12,360,000.00 美元	浙江省金华市婺城区汤溪镇下伊村（金西开发区）1 幢	浙江省金华市婺城区汤溪镇下伊村（金西开发区）1 幢	制造业	69.98	30.02	吸收合并与股权受让取得
内蒙古永和氟化工有限公司（简称“内蒙永和”）	1,000,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100		创立取得
内蒙古华生氢氟酸有限公司（简称“华生氢氟酸”）	40,000,000.00	四子王旗乌兰花镇	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100		股权受让取得
内蒙古华生萤石矿业有限公司（简称“华生萤石”）	60,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100		股权受让取得
浙江海龙物流有限公司（简称“海龙物流”）	5,000,000.00	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	运输业	100		创立取得
浙江华生矿业有限公司（简称“浙江华生矿业”）	3,000,000.00	杭州市余杭区五常大道 181 号	杭州市余杭区五常大道 181 号	贸易行业	100		股权受让取得
内蒙古华兴矿业发展有限公司（简称“内蒙华兴矿业”）	8,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业		100	股权受让取得
香港永和国际发展有限公司（简	8,326,020.18 美元	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山中	贸易行业	100		创立取得

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	
称“香港永和”)		中心 13 号楼 B 室	心 13 号楼 B 室				
浙江冰龙环保科技有限公司（简称“冰龙环保”）	5,000,000.00	浙江省衢州市绿色产业集聚区世纪大道 893 号 5 幢 5 层	浙江省衢州市柯城区新新街道衢时代商务广场 1 幢 413 室	贸易行业	90		创立取得
邵武永和金塘新材料有限公司（简称“邵武永和”）	1,158,320,600.00	福建省邵武市金塘工业园	福建省邵武市金塘工业园	制造业	100		创立取得
包头永和新材料有限公司（简称“包头永和”）	100,000,000.00	包头市达尔罕茂明安联合旗巴润工业园区管委会办公楼 307 室	包头市达尔罕茂明安联合旗巴润工业园区管委会办公楼 307 室	制造业	100		创立取得
会昌永和科技发展有限公司（简称“会昌永和”）	95,000,000.00	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产业基地	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产业基地	制造业	100		股权受让取得
新加坡永和氟化工有限公司（简称“新加坡永和”）	9,000,000.00 美元	987 SERANGOON ROAD, SINGAPORE	987 SERANGOON ROAD, SINGAPORE	贸易行业	100		创立取得

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	14,348,356.17	1,992,322.13	1,902,598.68	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
政府补助	91,990,959.33	91,990,959.33	15,016,176.45

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
递延收益	11,922,220.12	140,140.00		1,992,322.13			10,070,037.99	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

本公司应收款项、其他应收款的最大信用风险敞口为这些金融资产的账面价

值。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		954,383,793.75			954,383,793.75	944,487,649.91
一年内到期的非流动负债		96,050,228.41			96,050,228.41	93,061,460.49
长期借款		23,816,317.21	549,734,442.53	118,100,648.38	691,651,408.12	633,201,177.61
应付债券		4,896,174.70	21,786,334.40	835,986,231.21	862,668,740.31	642,833,951.52
应付票据	274,340,302.15				274,340,302.15	274,340,302.15
应付账款	698,902,472.33				698,902,472.33	698,902,472.33
其他流动负债		403,758,161.39			403,758,161.39	403,758,161.39
租赁负债		501,593.60	121,000.00	128,000.00	750,593.60	717,295.24
合计	973,242,774.48	1,483,406,269.06	571,641,776.93	954,214,879.59	3,982,505,700.06	3,691,302,470.64

续表

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		191,408,138.92			191,408,138.92	191,408,138.92
一年内到期的非流动负债		127,236,819.90			127,236,819.90	127,236,819.90
长期借款		21,363,293.88	340,049,947.35	131,062,639.49	492,475,880.72	437,050,000.00
应付债券		2,759,452.05	13,797,260.27	849,304,109.59	865,860,821.91	606,545,751.46
应付票据	187,660,000.00				187,660,000.00	187,660,000.00
应付账款	576,203,248.12				576,203,248.12	576,203,248.12
合计	763,863,248.12	342,767,704.75	353,847,207.62	980,366,749.08	2,440,844,909.57	2,126,103,958.40

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点（波动 10%），则本公司的净利润将减少或增加相应金额。管理层认为 100 个基点（波动 10%）合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	期末金额	期初金额
上升 100 个基点（波动 10%）	-4,809,245.49	-2,021,900.38
下降 100 个基点（波动 10%）	4,809,245.49	2,021,900.38

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示，本公司报告期期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、（五十七）。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 9,465,836.27 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(二) 套期业务风险管理

1、 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇远期掉期业务	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避汇率波动风险，以实现汇率稳定。	被套期风险是价格变动风险，主要来源于美元和人民币波动等非信用风险。被套期风险的计量可根据市场价格波动确定。	被套期项目及相关套期工具因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动。	预期风险管理目标基本实现	有效规避风险敞口

说明：本公司套期业务详见附注五、（二十）所述。

2、 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
外汇公允价值变动风险	11,525,554.47	不适用	财务费用-汇兑损失	694,024.00

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书转让	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	594,358,184.74	终止确认	银行信用等级
背书转让	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	313,378,322.66	未终止确认	银行信用等级
合计		907,736,507.40		

终止确认情况判断依据的说明：公司对六大国有银行和九大上市银行的银行承兑汇票背书予以终止确认，原因系具银行具有较高信用等级较高。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	594,358,184.74	/
合计		594,358,184.74	

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			347,845,281.96	347,845,281.96
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			28,448,167.02	28,448,167.02
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
持续以公允价值计量的资产总额			376,293,448.98	376,293,448.98
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	694,024.00			694,024.00
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	694,024.00			694,024.00
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值来源于外汇交易银行招商银行的衍生产品交易公开交易报价。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相当，公司以票面金额确认公允价值。

其他权益工具投资为非上市公司股权投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定依据。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是：童建国和童嘉成。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区冰龙投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
浙江永启企业管理有限公司	受最终方同一控制
浙江星皓投资有限公司	持股 5%以上的股东
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、总工程师及董事会秘书	关键管理人员

注：浙江永启企业管理有限公司 2023 年 5 月 30 日已完成注销。

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
童嘉成	房产租赁			1,032,000.00	19,498.81				-	42,013.16	
合计				1,032,000.00	19,498.81				-	42,013.16	

关联租赁情况说明：本公司子公司内蒙永和向童嘉成租赁位于四子王旗房产供公司员工使用，合同期三年，自 2021 年 11 月开始至 2024 年 10 月结束，签订租赁合同金额为 154.80 万元，本年已支付金额 103.20 万元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,025,682.01	6,161,453.63

3、 其他关联交易

本公司本年不存在其他关联方交易事项；

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	童嘉成		516,000.00
其他应付款	赵景平	2,000.00	
其他应付款	余锋	1,890.00	
合计		3,890.00	516,000.00

注：期末余额系计提但尚未支付的差旅费等报销费用。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票-授予对象			550,985.00	7,857,046.10				
股票期权-授予对象					267,252.00	6,118,720.05		
合计			550,985.00	7,857,046.10	267,252.00	6,118,720.05		

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
限制性股票-授予对象			19.97 元/股、20.22 元/股	至 2024 年结束
股票期权-授予对象	32.35 元/股、32.10 元/股	至 2024 年结束		

注 1：公司 2021 年授予的股票期权行权价 32.35 元/股，自授予日起按 30%、30%、40%归属比例分 3 年行权，至 2024 年结束；公司 2022 年预留授予的股票期权行权价 32.10 元/股，自授予日起按 50%、50%归属比例分 2 年行权，至 2024 年结束；
注 2：公司 2021 年授予的限制性股票行权价 20.22 元/股，自授予日起按 30%、30%、40%归属比例分 3 年行权，至 2024 年结束；公司 2022 年预留授予的限制性股票行权价 19.97 元/股，自授予日起按 50%、50%归属比例分 2 年行权，至 2024 年结束；

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权按 Black-Scholes 模型计算/限制股票按授予日股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率、行权价以及授予日的市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,265,816.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
限制性股票及股票期权-授予对象	9,141,500.00		9,141,500.00	20,234,700.00		20,234,700.00
合计	9,141,500.00		9,141,500.00	20,234,700.00		20,234,700.00

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司拟对新加坡永和投入注册资本 200 万美元折合人民币 1,416.54 万元，截至 2023 年 12 月 31 日止，公司尚未投入。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司与南通万达的诉讼事项情况：2022 年 11 月 22 日，南通万达能源动力科技有限公司向江苏省南通市崇川区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令内蒙永和向其支付合同价款 4,543,000.00 元，并按照逾期付款之日起，以应付未付款项为基数，按同期 LPR 的 1.3 倍标准支付利息损失至实际给付之日。根据一审判决公司应承担货款和质保金 4,543,000.00 元，诉讼费和鉴定费 385,900.00 元，按照判决计算应支付利息 550,859.16 元，共计 5,479,759.16 元。2024 年 4 月 3 日经江苏省南通市中级人民法院民事判决书（2024）苏 06 民终 718 号，驳回公司上诉，维持原判。

2、 其他重要的或有事项

本公司无应披露未披露其他重要的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据本公司 2024 年 4 月 25 日第四届董事会第六次会议决议，本公司 2023 年度利润分配预案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），上述议案尚须经股东大会审议批准。

拟分配的利润或股利	57,040,205.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	

截至 2024 年 4 月 25 日，公司总股本 380,268,034 股，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 57,040,205.10 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、根据公司于 2023 年 1 月 18 日第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于全资子公司对外提供财务资助的议案》，本公司全资子公司内蒙古永和拟向四子王旗人民政府提供 3,000.00 万元的财务资助，专项用于内蒙永和厂区周边征地及房屋拆迁补偿；

四子王旗政府已归还借款本金 1,000.00 万元及借款总额对应利息。由于内蒙永和计划继续征收厂区附近约 400 亩土地，为加快征地进度，保障未来项目规划的用地需求，2024 年 1 月 1 日，内蒙永和与四子王旗政府签订了《借款展期协议》，对剩余借款本金 2,000.00 万元予以展期，展期期限至 2024 年 9 月 30 日止，应收利息金额 27,118.22 元，上述财务资助合计金额为 20,027,118.22 元。

2、根据公司于 2023 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第四次会议审议并通过的《关于调整回购价格和回购数量及回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司于 2024 年 2 月 5 日通过在中国工商银行股份有限公司衢化支行开立的人民币存款账户支付给 34 名限制性股票激励对象合计 574,547.44 元，其中限制性股票回购本金合计 579,817.44 元，减少注册资本 40,167.00 元，减少资本公积人民币 539,650.44 元，截至本报告日，公司已完成回购注销事项。

3、根据公司于 2023 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过的《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意对符合解除限售条件的限制性股票办理解除限售。于 2024 年 1 月 9 日解除限售并上市流通的限制性股票数量为 122.6009 万股。

4、公司与美国 BMP 公司销售合同中的约定：包括 150 天免费的 ISO 储罐使用期，及免费使用期过后每个 ISO 储罐的延误赔偿金等条款。由于美国 BMP 公司延迟归还 ISO 储罐，本公司于 2023 年 12 月 4 日向美国佛罗里达州法院提起一审诉讼，请求法院判决美国 BMP 公司向本公司支付截止 2023 年 11 月 10 日延误赔偿金等。本诉讼事宜正在审理中。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	224,772,846.29	242,432,141.11
6 个月至 1 年	6,659,786.02	239,700.02
1 年以内小计	231,432,632.31	242,671,841.13
1 至 2 年	278,588.63	1,730,223.18
2 至 3 年	1,322,291.66	28,873.96
3 年以上		1,728.00
小计	233,033,512.60	244,432,666.27
减：坏账准备	12,288,495.18	11,639,444.57
合计	220,745,017.42	232,793,221.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	
		(%)		(%)			(%)		(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18	5.27	220,745,017.42	244,432,666.27	100.00	11,639,444.57	4.76	232,793,221.70
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18	5.27	220,745,017.42	227,305,524.23	92.99	11,639,444.57	5.12	215,666,079.66
合并范围内关联方组合						17,127,142.04	7.01			17,127,142.04
合计	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18		220,745,017.42	244,432,666.27	100.00	11,639,444.57		232,793,221.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	231,432,632.31	11,571,631.62	5.00
1 至 2 年	278,588.63	55,717.73	20.00
2 至 3 年	1,322,291.66	661,145.83	50.00
合计	233,033,512.60	12,288,495.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	11,639,444.57	649,050.61				12,288,495.18
合计	11,639,444.57	649,050.61				12,288,495.18

4、 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
FRIO INDUSTRIAS ARGENTINAS SA	26,607,266.06		26,607,266.06	11.42	1,330,363.30
DPMG SA	26,523,555.17		26,523,555.17	11.38	1,326,177.76
Frigelar Comercio e Industria Ltda.	16,465,253.97		16,465,253.97	7.07	823,262.70
QUIMICA MARCAT S.A.DE C.V.	13,661,441.11		13,661,441.11	5.86	683,072.06

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
ICE SOGUTMA SANAYI VE TICARET LTD. STI.	9,541,984.13		9,541,984.13	4.09	477,099.21
合计	92,799,500.44		92,799,500.44	39.82	4,639,975.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	748,324,540.42	594,833,036.54
合计	748,324,540.42	594,833,036.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	692,171,357.05	566,979,611.11
1 至 2 年	56,634,693.37	30,879,929.29
2 至 3 年		31,778.14
3 年以上	50,000.00	113,939.66
小计	748,856,050.42	598,005,258.20
减：坏账准备	531,510.00	3,172,221.66
合计	748,324,540.42	594,833,036.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	748,856,050.42	100.00	531,510.00	0.07	748,324,540.42	598,005,258.20	100.00	3,172,221.66	0.53	594,833,036.54
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,512,950.07	1.27	531,510.00	5.59	8,981,440.07	62,487,233.17	10.45	3,172,221.66	5.08	59,315,011.51
无风险组合的其他应 收款（合并关联方往 来）	739,343,100.35	98.73			739,343,100.35	535,518,025.03	89.55			535,518,025.03
合计	748,856,050.42	100.00	531,510.00		748,324,540.42	598,005,258.20	100.00	3,172,221.66		594,833,036.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,407,200.07	470,360.00	5.00
1 至 2 年	55,750.00	11,150.00	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	9,512,950.07	531,510.00	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	3,172,221.66			3,172,221.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,640,711.66			-2,640,711.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	531,510.00			531,510.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	3,172,221.66	-2,640,711.66				531,510.00
合计	3,172,221.66	-2,640,711.66				531,510.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	438,798.94	50,354,593.37
代收代付款项	499,403.65	763,757.50
应收出口退税	6,693,639.76	11,368,882.30
其他款项	1,881,107.72	
合并范围内关联方款项	739,343,100.35	535,518,025.03
合计	748,856,050.42	598,005,258.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
邵武永和金塘新材料 有限公司	关联方往 来款	417,947,393.37	1 年以内	55.81	
内蒙古永和氟化工有 限公司	关联方往 来款	206,068,964.00	1 年以内	27.52	
包头永和新材料有限 公司	关联方往 来款	106,760,510.00	1 年以内	14.26	
浙江华生矿业有限公 司	关联方往 来款	7,030,987.38	1 年以内, 1-2 年	0.94	
出口退税	出口退税	6,693,639.76	1 年以内	0.89	334,681.99
合计		744,501,494.51		99.42	334,681.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,727,185,021.68		2,727,185,021.68	1,983,776,171.93		1,983,776,171.93
合计	2,727,185,021.68		2,727,185,021.68	1,983,776,171.93		1,983,776,171.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
金华永和氟化工有限公司	3,936,600.00	1,474,185.58		5,410,785.58
内蒙古永和氟化工有限公司	504,734,900.00	501,601,019.71		1,006,335,919.71
内蒙古华生氢氟酸有限公司	31,878,294.28	74,277.88		31,952,572.16
内蒙古华生萤石矿业有限公司	96,519,783.19	45,233.76		96,565,016.95
浙江海龙物流有限公司	5,920,968.54	145,306.07		6,066,274.61
浙江华生矿业有限公司	8,280,227.86			8,280,227.86
香港永和国际发展有限公司	53,130,000.00			53,130,000.00
浙江冰龙环保科技有限公司	4,882,998.06	154,810.42		5,037,808.48
邵武永和金塘新材料有限公司	992,149,700.00	141,640,690.16		1,133,790,390.16
会昌永和科技发展有限公司	280,000,000.00	122,115.74		280,122,115.74
包头永和新材料有限公司	2,342,700.00	98,151,210.43		100,493,910.43
合计	1,983,776,171.93	743,408,849.75		2,727,185,021.68

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,626,836,416.61	1,534,409,600.32	1,792,287,868.69	1,685,526,367.92
其他业务	162,821,842.06	116,542,914.11	102,235,054.71	94,149,573.34
合计	1,789,658,258.67	1,650,952,514.43	1,894,522,923.40	1,779,675,941.26

2、 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
氟碳化学品	1,471,580,225.73	1,385,906,403.17
含氟高分子材料	34,777,996.87	28,736,892.61
化工原料	120,478,194.01	119,766,304.54
其他业务	162,821,842.06	116,542,914.11
按经营地区分类		
内销	738,940,366.64	667,328,573.48
外销	1,050,717,892.03	983,623,940.95
按商品转让的时间分类		
在某一时间点确认	1,789,658,258.67	1,650,952,514.43

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合计	1,789,658,258.67	1,650,952,514.43

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	186,314,123.55	120,436,405.81
合计	186,314,123.55	120,436,405.81

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,677,613.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	93,983,281.46	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值		

项目	金额	说明
变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,636,257.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,292,664.49	
小计	93,234,590.18	
所得税影响额	22,410,853.15	
少数股东权益影响额（税后）	-688.47	
合计	70,824,425.50	

重大非经常性损益项目的说明：子公司包头永和收到产业发展扶持基金77,214,600.00元，计入当期收到的政府补助。

(一) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.49	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.30	0.30

浙江永和制冷股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案信息，体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计业务；经相关部门批准，开展经营活

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2024年01月15日

仅限报告出具使用



证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：冯万奇
证书编号：440400010028



年 月 日



姓 名 冯万奇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-02-04
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410105700204275
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110102050123

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016年 12月 30日

年 月 日
y m d



姓名 李昱彤
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-03-04
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 230306197903044944

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZB10513 号

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10513 号

浙江永和制冷股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江永和制冷股份有限公司（以下简称“永和股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永和股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
永和股份主要从事化工产品的生产、销售。如后附合并财务报表显示，永和股份 2024 年度、2023 年度营业收入分别为 460,564.35 万元、436,880.00 万元。鉴于营业收入为贵公司主要利润来源和关键业绩指标。因此，我们将永和股份收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策，见附注三、(二十五)所述。	我们对永和股份收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 评价管理层对销售与收款内部控制制度的设计和运行的有效性，并对销售与收款循环重要控制点执行控制测试； (2) 执行分析性测试程序，包括：毛利分析、主要客户变动分析等； (3) 取得永和股份主要业务类型合同，结合合同条款分析商品控制权转移的时点，确认其收入确认会计政策是否符合企业会计准则； (4) 实施细节测试程序，抽样取得确认收入的关键审计证据，包括销售合同、发货单、报关单、客户签收记录等资料； (5) 抽样对客户实施函证程序，以确认客户的真实性； (6) 实施截止性测试程序，确认收入计入恰当的会计期间。
(二) 在建工程及固定资产的确认	
截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司固定资产及在建工程合计账面价值为人民币 472,696.38 万元，占资产总额比例为 66.23%。由于固定资产及在建工程金额重大，且确认固定资产及在建工程账面价值涉及重大管理层判断，我们将永和股份公司固定资产及在建工程的账面价值确认确定为关键审计事项。	针对固定资产及在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与固定资产及在建工程的完整性、存在、计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性； (2) 获取固定资产、在建工程明细账及清单，对本年新增固定资产和在建工程进行抽样检查，检查了主要工程建设合同、设备采购合同、工程监理报告、工程及设备款支付审批表、设备到货单据、发票等支持性文件；并检查款项支付情况，审核交易金额、交易方信息与账面记录是否一致； (3) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产实物状态及在建工程进度； (4) 对主要供应商发函确认往来余额、交易金额、检查重大合同的执行情况； (5) 了解在建工程相关的会计政策，包括在建工程达到预定可使用状态的判断标准等，根据在建工程项目的形象进度、设备实物状态及使用情况，评价在建工程转入固定资产的时点是否准确； (6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 (7) 获取公司资本化利息涉及的借款合同，复核计算资本化利息的借款费用、及资本化的开始和停止时间。

四、 其他信息

永和股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永和股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永和股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永和股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

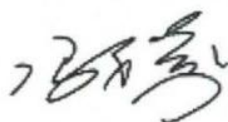
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

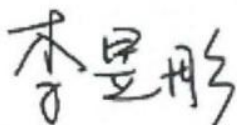
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：李昱彤



中国 • 上海

2025 年 4 月 23 日





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	132,482,095.11	218,883,778.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	356,636,238.42	366,980,744.09
应收款项融资	(三)	289,863,418.96	347,845,281.96
预付款项	(四)	27,585,403.71	30,384,362.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	22,997,443.62	31,143,117.90
买入返售金融资产			
存货	(六)	647,541,382.12	677,768,155.48
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	(七)	47,679,329.37	62,643,771.37
流动资产合计		1,524,785,311.31	1,735,649,212.18
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	(八)	1,025,000.00	1,050,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	32,549,444.37	28,448,167.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	3,238,650,488.97	3,031,183,414.31
在建工程	(十一)	1,488,313,329.35	1,317,556,264.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	1,914,519.50	1,352,062.21
无形资产	(十三)	578,518,656.44	364,655,274.90
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十四)	131,744,551.75	131,744,551.75
长期待摊费用	(十五)	15,029,054.42	22,223,231.03
递延所得税资产	(十六)	42,321,668.00	24,628,845.20
其他非流动资产	(十七)	82,183,437.88	85,398,327.56
非流动资产合计		5,612,250,150.68	5,008,240,138.43
资产总计		7,137,035,461.99	6,743,889,350.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第1页





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	1,126,165,215.33	944,487,649.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十）		694,024.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	143,752,098.42	274,340,302.15
应付账款	（二十二）	605,004,235.70	698,902,472.33
预收款项			
合同负债	（二十三）	63,671,554.56	54,416,376.97
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	（二十四）	61,185,225.52	70,705,804.04
应交税费	（二十五）	31,299,415.16	36,004,146.51
其他应付款	（二十六）	114,760,200.95	188,382,950.90
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	（二十七）	240,739,189.34	93,061,460.49
其他流动负债	（二十八）	364,520,912.88	403,758,161.39
流动负债合计		2,751,098,047.86	2,764,753,348.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	781,963,847.69	633,201,177.61
应付债券	（三十）	667,973,108.15	642,833,951.52
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	1,227,183.48	717,295.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	216,572.55	936,759.16
递延收益	（三十三）	35,759,619.04	10,070,037.99
递延所得税负债	（十六）	48,230,483.58	49,463,893.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,535,370,814.49	1,337,223,115.20
负债合计		4,286,468,862.35	4,101,976,463.89
所有者权益：			
股本	（三十四）	379,121,272.00	379,408,958.00
其他权益工具	（三十五）	184,806,581.74	188,081,547.55
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	725,192,436.75	733,415,090.26
减：库存股	（三十七）	25,778,318.49	50,084,353.15
其他综合收益	（三十八）	149,399.97	
专项储备	（三十九）	62,779,914.16	61,820,366.32
盈余公积	（四十）	94,012,487.72	78,075,482.29
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,428,391,000.73	1,250,035,989.38
归属于母公司所有者权益合计		2,848,674,774.58	2,640,753,080.65
少数股东权益		1,891,825.06	1,159,806.07
所有者权益合计		2,850,566,599.64	2,641,912,886.72
负债和所有者权益总计		7,137,035,461.99	6,743,889,350.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表 第 2 页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		42,268,689.27	156,730,870.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	180,607,225.09	220,745,017.42
应收款项融资		72,838,148.68	85,587,387.59
预付款项		713,052,019.43	310,855,343.49
其他应收款	(二)	903,590,390.07	748,324,540.42
存货		79,062,851.83	165,610,824.38
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		317,382.80	719,405.17
流动资产合计		1,991,736,707.17	1,688,573,388.99
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		525,000.00	285,000.00
长期股权投资	(三)	2,758,130,021.68	2,727,185,021.68
其他权益工具投资		32,549,444.37	28,448,167.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,787,485.61	110,061,200.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,428,578.55	12,451,992.26
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		58,962.26	
递延所得税资产		7,797,127.36	8,679,994.49
其他非流动资产		2,668,562.62	2,726,337.02
非流动资产合计		2,908,945,182.45	2,889,837,712.65
资产总计		4,900,681,889.62	4,578,411,101.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第 3 页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		392,701,006.90	600,712,612.42
交易性金融负债			694,024.00
衍生金融负债			
应付票据		488,555,000.00	406,790,000.00
应付账款		57,145,931.47	60,738,636.25
预收款项			
合同负债		48,799,354.53	42,752,654.11
应付职工薪酬		9,575,347.23	11,115,847.59
应交税费		6,506,498.93	1,828,293.66
其他应付款		400,557,898.82	378,069,327.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		158,294,676.09	23,797,719.43
其他流动负债		72,666,098.81	86,048,656.38
流动负债合计		1,634,801,812.78	1,612,547,771.59
非流动负债：			
长期借款		600,260,000.00	438,500,000.00
应付债券		667,973,108.15	642,833,951.52
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		964,760.23	1,140,547.39
递延所得税负债		4,635,190.41	5,497,306.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,273,833,058.79	1,087,971,805.57
负债合计		2,908,634,871.57	2,700,519,577.16
所有者权益：			
股本		379,121,272.00	379,408,958.00
其他权益工具		184,806,581.74	188,081,547.55
其中：优先股			
永续债			
资本公积		731,835,493.47	740,058,146.98
减：库存股		25,778,318.49	50,084,353.15
其他综合收益			
专项储备		37,408,010.33	38,098,482.98
盈余公积		94,012,487.72	78,075,482.29
未分配利润		590,641,491.28	504,253,259.83
所有者权益合计		1,992,047,018.05	1,877,891,524.48
负债和所有者权益总计		4,900,681,889.62	4,578,411,101.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



4-4

财务报表 第4页





浙江永和制冷股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,605,643,494.08	4,368,800,001.10
其中: 营业收入	(四十二)	4,605,643,494.08	4,368,800,001.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,312,552,400.34	4,222,862,793.24
其中: 营业成本	(四十二)	3,788,815,956.04	3,729,790,849.39
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	(四十三)	25,949,984.30	20,769,864.45
销售费用	(四十四)	69,032,458.95	70,620,850.58
管理费用	(四十五)	250,889,998.84	260,191,260.90
研发费用	(四十六)	104,302,963.02	90,234,529.67
财务费用	(四十七)	73,561,039.19	51,255,438.25
其中: 利息费用		92,531,410.50	64,123,273.22
利息收入		2,573,654.30	2,880,371.76
加: 其他收益	(四十八)	13,615,234.46	93,982,281.46
投资收益(损失以“-”号填列)			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-3,983,859.85	-954,473.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-16,806,563.16	-19,214,762.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-690,470.77	124,981.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		285,225,434.42	219,875,235.51
加: 营业外收入	(五十二)	8,009,877.89	9,567,010.93
减: 营业外支出	(五十三)	10,240,885.06	10,439,683.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		282,994,427.25	219,002,562.45
减: 所得税费用	(五十四)	30,645,895.50	35,097,198.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		252,348,531.75	183,905,364.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		252,348,531.75	183,905,364.05
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)		251,336,834.23	183,688,852.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,011,697.52	216,511.89
六、其他综合收益的税后净额		149,399.97	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		149,399.97	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		149,399.97	
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		149,399.97	
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		252,497,931.72	183,905,364.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		251,486,234.20	183,688,852.16
归属于少数股东的综合收益总额		1,011,697.52	216,511.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十五)	0.67	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十五)	0.67	0.48

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: _0_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _0_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第5页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,746,708,666.75	1,789,658,258.67
减: 营业成本	(四)	1,608,491,952.95	1,650,952,514.43
税金及附加		4,015,441.25	2,561,384.64
销售费用		24,034,413.03	27,818,735.54
管理费用		45,618,957.56	55,638,597.30
研发费用		3,697,623.03	2,848,915.93
财务费用		72,518,615.61	64,782,647.85
其中: 利息费用		85,095,043.57	72,088,896.07
利息收入		1,358,739.48	1,424,572.56
加: 其他收益		3,619,489.21	4,356,783.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	172,264,806.78	186,314,123.55
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)		1,096,900.63	1,976,661.05
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,596,711.37	-580,155.53
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		318,204.77	119,002.97
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		164,034,353.34	177,241,878.45
加: 营业外收入		204,982.58	146,246.04
减: 营业外支出		309,987.27	1,035,014.34
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		163,929,348.65	176,353,110.15
减: 所得税费用		4,559,294.32	3,536,869.35
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		159,370,054.33	172,816,240.80
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		159,370,054.33	172,816,240.80
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		159,370,054.33	172,816,240.80
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



财务报表 第6页





浙江永和制冷股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,564,158,611.86	3,359,841,924.68
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		132,347,623.53	250,996,760.50
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	124,148,450.73	218,461,778.41
经营活动现金流入小计		3,820,654,686.12	3,829,300,463.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,403,813,800.41	2,494,321,856.59
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		453,528,243.45	434,515,961.08
支付的各项税费		118,502,688.45	66,708,989.36
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	262,278,174.55	309,947,997.97
经营活动现金流出小计		3,238,122,906.86	3,305,494,805.00
经营活动产生的现金流量净额		582,531,779.26	523,805,658.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,903,658.97	1,553,897.09
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		3,903,658.97	1,553,897.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		956,156,593.45	1,432,498,323.87
投资支付的现金		4,101,277.35	11,948,167.02
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		960,257,870.80	1,444,446,490.89
投资活动产生的现金流量净额		-956,354,211.83	-1,442,892,593.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,877,073.75	6,118,720.05
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		1,236,538,417.50	1,147,966,995.10
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	799,733,223.96	275,264,013.89
筹资活动现金流入小计		2,044,148,715.21	1,429,349,729.04
偿还债务支付的现金		1,053,775,646.97	426,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,449,324.48	118,962,531.65
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	565,756,292.87	4,432,210.12
筹资活动现金流出小计		1,744,981,264.32	549,554,741.77
筹资活动产生的现金流量净额		299,167,450.89	879,794,987.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,659,066.69	12,585,611.21
五、现金及现金等价物净增加额		-54,995,914.99	-26,706,336.73
加: 期初现金及现金等价物余额		146,071,476.84	172,777,813.57
六、期末现金及现金等价物余额		91,075,561.85	146,071,476.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2024



财务报表 第7页





浙江永和制冷股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,796,781,419.40	1,772,633,370.65
收到的税费返还		91,545,238.39	123,503,522.70
收到其他与经营活动有关的现金		1,624,291,304.72	1,438,285,864.35
经营活动现金流入小计		3,512,617,962.51	3,334,422,757.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,181,309,047.95	1,731,397,725.05
支付给职工以及为职工支付的现金		52,021,629.18	52,184,010.78
支付的各项税费		4,393,140.18	8,384,296.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,438,604,523.43	1,502,312,480.59
经营活动现金流出小计		3,676,328,340.74	3,294,278,513.40
经营活动产生的现金流量净额		-163,710,378.23	40,144,244.30
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		172,264,806.78	186,314,123.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		987,546.00	170,449.99
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		173,252,352.78	186,484,573.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,907.26	62,621,232.91
投资支付的现金		34,101,277.35	749,848,167.02
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		35,636,184.61	812,469,399.93
投资活动产生的现金流量净额		137,616,168.17	-625,984,826.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,877,073.75	6,118,720.05
取得借款收到的现金		920,000,000.00	903,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,367,400.00	85,000,000.00
筹资活动现金流入小计		947,244,473.75	994,118,720.05
偿还债务支付的现金		832,880,000.00	308,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,621,927.41	102,634,581.41
支付其他与筹资活动有关的现金		67,756,292.87	4,432,210.12
筹资活动现金流出小计		1,004,258,220.28	415,166,791.53
筹资活动产生的现金流量净额		-57,013,746.53	578,951,928.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,682,275.14	8,004,987.97
五、现金及现金等价物净增加额		-70,425,681.45	1,116,334.40
加: 期初现金及现金等价物余额		92,608,870.52	91,492,536.12
六、期末现金及现金等价物余额		22,183,189.07	92,608,870.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第 8 页



浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东 权益	所有者权 益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07	2,641,912,886.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07	2,641,912,886.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66	149,399.97	959,547.84	15,937,005.43		178,355,011.35	207,921,693.93	732,018.99	208,653,712.92
（一）综合收益总额							149,399.97				251,336,834.23	251,486,234.20	1,011,697.52	352,497,931.72
（二）所有者投入和减少资本	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66					12,520,729.34	12,520,729.34	5,300.00	12,526,029.34
1.所有者投入的普通股	346,245.00				7,530,828.75	-24,306,034.66					32,183,108.41	32,183,108.41		32,183,108.41
2.其他权益工具持有者投入资本	584,202.00			-3,274,965.81	14,040,228.41						11,349,554.60	11,349,554.60		11,349,554.60
3.股份支付计入所有者权益的金额	-1,218,223.00				-29,793,710.67						-31,011,933.67	-31,011,933.67	5,300.00	-31,006,633.67
4.其他														
（三）利润分配									15,937,005.43		-72,981,822.88	-57,044,817.45	-284,978.53	-57,329,795.98
1.提取盈余公积									15,937,005.43		-15,937,005.43			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-57,044,817.45	-57,044,817.45	-284,978.53	-57,329,795.98
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								959,547.84				959,547.84		959,547.84
1.本期提取								28,999,023.02				28,999,023.02		28,999,023.02
2.本期使用								28,039,475.18				28,039,475.18		28,039,475.18
（六）其他														
四、本期期末余额	379,121,272.00			184,806,581.74	725,192,436.75	25,778,318.49	149,399.97	62,779,914.16	94,012,487.72		1,428,391,000.73	2,848,674,774.58	1,891,825.06	2,850,566,599.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表 第 9 页

浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东 权益	所有者权益 合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	828,343,237.24	60,717,948.99		70,540,150.53	60,793,858.21		1,151,331,003.55	2,509,405,825.25	963,884.53	2,510,369,709.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	270,939,654.00			188,175,870.71	828,343,237.24	60,717,948.99		70,540,150.53	60,793,858.21		1,151,331,003.55	2,509,405,825.25	963,884.53	2,510,369,709.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,469,304.00			-94,323.16	-94,928,146.98	-10,633,595.84		-8,719,784.21	17,281,624.08		98,704,985.83	131,347,255.40	195,921.54	131,543,176.94
（一）综合收益总额											183,688,852.16	183,688,852.16	216,511.89	183,905,364.05
（二）所有者投入和减少资本	145,716.00			-94,323.16	13,395,441.02	-10,633,595.84						24,080,429.70	17,201.16	24,097,630.86
1. 所有者投入的普通股	129,935.00				3,246,564.56	-10,633,595.84						14,010,095.40		14,010,095.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,781.00			-94,323.16	394,025.41							315,483.25		315,483.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,754,851.05							9,754,851.05	17,201.16	9,772,052.21
4. 其他														
（三）利润分配									17,281,624.08		-84,983,866.33	-67,702,242.25	-37,791.51	-67,740,033.76
1. 提取盈余公积									17,281,624.08		-17,281,624.08			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,702,242.25	-67,702,242.25	-37,791.51	-67,740,033.76
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	108,323,588.00				-108,323,588.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,323,588.00				-108,323,588.00									
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								-8,719,784.21				-8,719,784.21		-8,719,784.21
1. 本期提取								23,977,682.91				23,977,682.91		23,977,682.91
2. 本期使用								32,697,467.12				32,697,467.12		32,697,467.12
（六）其他														
四、本期期末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07	2,641,912,886.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



童建 国印

姜根

姜根 印

骆周

骆周

财务报表 第10页

浙江永和制冷股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	379,408,958.00			188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66		-690,472.65	15,937,005.43	86,388,231.45	114,155,493.57
（一）综合收益总额										159,370,054.33	159,370,054.33
（二）所有者投入和减少资本	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66					12,520,729.34
1. 所有者投入的普通股	346,245.00				7,530,828.75	-24,306,034.66					32,183,108.41
2. 其他权益工具持有者投入资本	584,292.00			-3,274,965.81	14,040,228.41						11,349,554.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,218,223.00				-29,793,710.67						-31,011,933.67
4. 其他											
（三）利润分配									15,937,005.43	-72,981,822.88	-57,044,817.45
1. 提取盈余公积									15,937,005.43	-15,937,005.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,044,817.45	-57,044,817.45
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								-690,472.65			-690,472.65
1. 本期提取											
2. 本期使用								690,472.65			690,472.65
（六）其他											
四、本期期末余额	379,121,272.00			184,806,581.74	731,835,493.47	25,778,318.49		37,408,010.33	94,012,487.72	590,641,491.28	1,992,047,018.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江永和制冷股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	上期金额			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,939,654.00			188,175,870.71	834,986,293.96	60,717,948.99		46,319,224.62	60,793,858.21	416,420,885.36	1,756,917,837.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	270,939,654.00			188,175,870.71	834,986,293.96	60,717,948.99		46,319,224.62	60,793,858.21	416,420,885.36	1,756,917,837.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,469,304.00			-94,323.16	-94,928,146.98	-10,633,595.84		-8,220,741.64	17,281,624.08	87,832,374.47	120,973,686.61
（一）综合收益总额										172,816,240.80	172,816,240.80
（二）所有者投入和减少资本	145,716.00			-94,323.16	13,395,441.02	-10,633,595.84					24,080,429.70
1. 所有者投入的普通股	129,935.00				3,246,564.56						3,376,499.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,781.00			-94,323.16	394,025.41						315,483.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,754,851.05						9,754,851.05
4. 其他						-10,633,595.84					10,633,595.84
（三）利润分配									17,281,624.08	-84,983,866.33	-67,702,242.25
1. 提取盈余公积									17,281,624.08	-17,281,624.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,702,242.25	-67,702,242.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	108,323,588.00				-108,323,588.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,323,588.00				-108,323,588.00						
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								-8,220,741.64			-8,220,741.64
1. 本期提取											
2. 本期使用								8,220,741.64			8,220,741.64
（六）其他											
四、本期期末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

姜根法



会计机构负责人：

骆周



财务报表 第 12 页

浙江永和制冷股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江永和制冷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身系浙江永和新型制冷剂有限公司, 原系由宁波永和化工贸易有限公司、衢州市衢化永和新型制冷剂有限公司共同投资设立, 于 2004 年 7 月 2 日在衢州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3308002002488 的企业法人营业执照, 成立时的注册资本人民币 500.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2072 号文核准, 本公司在上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 6,667 万股, 每股面值 1 元人民币, 发行价格为 6.93 元/股。2021 年 7 月 9 日, 本公司股票在上海证券交易所挂牌交易, (证券简称为“永和股份”, 证券代码为“605020”), 股票发行后注册资本由 20,000.00 万元变更为人民币 26,667.00 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议及第三届董事会第十八次会议决议的规定, 向符合限制性股票授予条件的 323 名激励对象发行限制性股票 308.0994 万股, 本次限制性股票发行后注册资本由人民币 26,667.00 万元变更为人民币 26,975.0994 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权, 公司召开第三届董事会第二十四次会议, 同意向符合限制性股票授予条件的 51 名激励对象发行限制性股票 788,667 股, 本次限制性股票发行完成后注册资本由人民币 26,975.0994 万元变更为人民币 27,053.9661 万元。

根据公司第三届董事会第二十六次会议决议, 公司股权激励计划第一个行权期可行权人员合计 301 名, 可行权数量合计 429,076 股。实际行权 399,993 股, 本次行权后注册资由人民币 27,053.9661 万元变更为人民币 27,093.9654 万元。

2023 年度, 公司股权激励限制性股票回购注销 137,317 股, 期权行权 267,252 股, 可转换债券转股 15,781 股, 每 10 股送增 4 股增加股本 108,323,588 股, 变更完成后注册股本变更为 37,940.8958 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司股权激励限制性股票回购注销 1,218,223 股，期权行权 346,245 股，可转换债券转股 584,292 股，变更完成后注册股本变更为 37,912.1272 万元。

公司工商注册地址为：浙江省衢州市柯城区世纪大道 893 号，法定代表人：童建国。本公司无母公司，实际控制人为童建国、童嘉成。

本公司主要从事氟化学产品的研发、生产、销售，产业链覆盖萤石资源、氢氟酸、氟碳化学品、含氟高分子材料。公司主要产品包括氟碳化学品单质（HCFC-22、HFC-152a、HFC-134a、HFC-143a、HFC-32、HFC-227ea、HFC-125 等）、混合制冷剂（R410A、R404A、R507C 等）、含氟高分子材料（FEP、HFP、PTFE 等）、含氟精细化学品（全氟己酮、HFPO、六氟丙烯三聚体等）以及氢氟酸、萤石精粉、萤石块矿等。

本财务报表业经公司第四届董事会第十八次会议于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司于编制本报告期财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量以及固定资产的折旧、收入确认相关会计政策是根据本公司实际生产经营特点制定，以下披露内容已涵盖了本公司的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三（十）、金融工具”、“三、（十一）、存货”、“三、（十五）、固定资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性，依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
本期重要的应收款项核销	应收账款≥500 万;其他应收款≥50 万
重要的在建工程	预算金额超过最近一期经审计净资产比例 5%(含)，且累计发生额占净资产比例超过 0.5%(含)

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月初人民币即期汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款/其他应收款/长期应收款	账龄组合	信用风险特征及预期信用损失率
应收票据/应收款项融资	汇票组合	依据票据类型及出票人的信用评级

注：基于汇票组合确认信用风险特征的应收票据及应收款项融资，指未到承兑期的应收票据以及背书转让的未终止确认的相应票据。

基于账龄确认信用风险特征，应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三（十）金融工具、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

①确认标准

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉；

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

②会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

A、该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B、可收回金额。

2、 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）固定资产

1、 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	平均年限法	10-20	0.00-5.00	10.00-4.75
井巷工程	平均年限法	5-20	0.00-5.00	20.00-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
运输设备	平均年限法	4-5	0.00-5.00	25.00-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借

款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量

(1) 无形资产计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。
- ②后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 土地使用权、软件、专利权

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	46-50 年	按受益年限摊销		土地使用年限
软件	5 年	按受益年限摊销		估计的使用年限
专利权	10 年	按受益年限摊销		专利权年限

(2) 其他

项目	摊销方式
采矿权	采用产量法进行摊销，摊销金额=消耗储量/总储量*采矿权原值
勘探开发支出	勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等四个阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将勘探开发成本余额转入采矿权成本；当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。
三代制冷剂生产配额使用权	采用产量法在受益期内进行摊销

（3）复核程序

每年度终了，对使用寿命有限的不同类型无形资产的使用寿命及摊销方法根据其未来为企业带来经济利益的估计情况进行复核，如与原先估计数存在差异的，对其使用寿命及摊销方法进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按其为企业带来经济利益期限进行摊销。

3、 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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的耗用材料、人员的相关职工薪酬、折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

①耗用材料

公司根据研发项目确定的预算进行研发材料的领用，将所领用的材料价值按领料单注明的用途归集至相应研发项目的研发费用。对研发过程中形成的产品产生的收入直接冲减研发费用。

②职工薪酬

直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬全额归集计入研发费用。对于兼职从事研发活动的相关人员，公司以个人工作工时按月进行统计，对于当月从事研发活动工时超过当月工时 50%的员工，则将其从事研发活动工时相对应的薪酬归集为研发费用。

③折旧费用

公司对于研发专用设备所计提的折旧全额归集计入研发费用；对于临时征用生产设备用于研发活动的，公司对设备工时进行统计，对该等设备所计提的折旧费按研发工时比例进行分配，并归集至研发费用。

④其他费用

研发其他费用包括：专职研发人员旅差费、与科研机构合作费、外协费、专家咨询费、专利申请费等。公司根据费用性质将其归集计入研发费用。

（2）会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3年/实际受益期限
排污权有偿使用费	受益期内平均摊销	5年
催化剂改造工程	受益期内平均摊销	实际受益期限

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在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。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予

后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让公司营业货品等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

a) 内销收入确认

I.根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收确认，且产品销售收入金额已确定，作为收入确认的时点，其中：公司不控制所有权的产品（主要为贸易类）按净额记入收入。

II.对于下游空调主机厂及部分发出后根据实际使用量结算的客户，根据合同约定将产品交付给购货方，按照各月客户实际使用量（从客户系统中查询或者与客户对账确认），经双方核对一致后确认收入。

b) 外销收入确认

根据结算方式不同，将产品运送到港口，按照完成报关手续作为收入确认时点，以海关出口报关单或提单为依据确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含货物运输的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重

新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自

租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十）回购本公司股份

报告期内，公司存在限制性股票回购注销及回购股份用于员工持股计划，回购公司股份相关的会计处理方法：

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）其他重要会计政策和会计估计

1、 专项储备相关会计政策

本公司根据财政部、应急管理部颁布的修订后的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定，公司所从事的危险品生产与储存企业、非煤矿山开采企业和交通运输企业的提取标准提取安全生产费，计入相关产品（服务）的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

本公司指定为被套期项目有使本公司面临现金流量变动风险的预期以尚未确

定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本公司终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期

储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期当期损益。

3、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

4、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

(三十二) 主要会计估计及判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 信用风险显著增加的判断

公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、 预期信用损失的计量

公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在报告期内未发生重大变化。

3、 企业所得税

公司按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，公司需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，公司需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本年未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、17%、16.5%、15%
资源税	按计税销售额计缴	6%
房产税	按房屋的应税余值或租金收入计缴	12%、1.2%
环境保护税	应税大气污染物的应纳税额为污染当量数乘以具体税额	1.2~12 元/污染量

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下纳税主体名称	所得税税率
香港永和	25%/16.5%
新加坡永和	17%
内蒙永和、金华永和	15%

注：

本公司之子公司香港永和系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区法律，利得税税率为 16.5%。根据 2014 年 12 月 26 日原浙江省国家税务局“浙国税函[2014]354 号”《浙江省国家税务局关于香港永和国际发展有限公司认定为境外注册中资控股居民企业的批复》，香港永和自 2014 年 12 月 26 日起被认定为中国居民企业，依照中国税收法律、法规的规定享受相应的税收待遇及承担相应的税收义务。

本公司之子公司新加坡永和系注册于新加坡的有限公司，执行新加坡法律，利得税税率为 17%。

(二) 税收优惠

本公司之子公司金华永和于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202233002875，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2022 年至 2025 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司内蒙永和根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 23 号）的规定，内蒙永和自 2021 年 1 月 1 日起减按 15% 税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	90,933,182.71	145,862,873.30
其他货币资金	41,548,912.40	73,020,905.69
存放财务公司款项		
合计	132,482,095.11	218,883,778.99
其中：存放在境外的款项总额	14,271,103.97	824,302.78
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	41,402,533.26	65,612,302.15
用于担保的定期存款或通知存款		7,200,000.00
ETC 保证金	4,000.00	
合计	41,406,533.26	72,812,302.15

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以人民币 4,000.00 元存款作为 ETC 保证金和保证金账户存款 41,402,533.26 元，合计 41,406,533.26 元作为保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	370,602,713.83	375,462,925.17
6 个月-1 年内	4,381,412.59	9,389,259.26
1 年以内小计	374,984,126.42	384,852,184.43
1 至 2 年	400,103.42	441,383.94
2 至 3 年	162,471.18	2,036,123.48
3 年以上	1,685,067.05	1,287,111.06
小计	377,231,768.07	388,616,802.91
减：坏账准备	20,595,529.65	21,636,058.82
合计	356,636,238.42	366,980,744.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	377,231,768.07	100.00	20,595,529.65	5.46	356,636,238.42	388,616,802.91	100.00	21,636,058.82	5.57	366,980,744.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,231,768.07	100.00	20,595,529.65	5.46	356,636,238.42	388,616,802.91	100.00	21,636,058.82	5.57	366,980,744.09
合计	377,231,768.07		20,595,529.65		356,636,238.42	388,616,802.91		21,636,058.82		366,980,744.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	374,984,126.42	18,749,206.32	5.00
1 至 2 年	400,103.42	80,020.68	20.00
2 至 3 年	162,471.18	81,235.60	50.00
3 年以上	1,685,067.05	1,685,067.05	100.00
合计	377,231,768.07	20,595,529.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,636,058.82	570,899.93	83,688.30	1,695,117.40		20,595,529.65
合计	21,636,058.82	570,899.93	83,688.30	1,695,117.40		20,595,529.65

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,695,117.40

应收账款核销说明：本期核销的应收账款主要为境外客户长期无法收回款项核销。

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
DPMG S.A.	27,637,014.04		27,637,014.04	7.33	1,381,850.70
FRIO INDUSTRIAS ARGENTINAS SA	24,179,296.62		24,179,296.62	6.41	1,208,964.83
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	20,299,763.80		20,299,763.80	5.38	1,014,988.19
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15,098,458.00		15,098,458.00	4.00	754,922.90
阿科玛（常熟）特种材料有限公司	9,427,230.00		9,427,230.00	2.50	471,361.50
合计	96,641,762.46		96,641,762.46	25.62	4,832,088.12

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	42,399,644.84	34,466,959.30
已背书或贴现未到期且未终止确认的应收票据	247,463,774.12	313,378,322.66
合计	289,863,418.96	347,845,281.96

注：已背书或贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票金额为：除六大国有银行九大上市银行外银行开具的银行承兑汇票。

六大国有银行九大上市银行指的是：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

2、 应收票据分类列示

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	42,399,644.84	34,466,959.30
合计	42,399,644.84	34,466,959.30

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	552,014,934.21	247,463,774.12
合计	552,014,934.21	247,463,774.12

5、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资未计提减值准备。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,477,204.06	95.98	29,949,902.49	98.57
1至2年	869,213.79	3.15	122,780.28	0.40
2至3年	38,985.86	0.14	311,679.62	1.03

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	200,000.00	0.73		
合计	27,585,403.71	100.00	30,384,362.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
金华中燃城市燃气发展有限公司	1,866,636.03	6.77
浙江冰尔新型制冷剂有限公司	1,640,000.00	5.95
泰兴梅兰新材料有限公司	1,609,800.00	5.84
乌海中联化工有限公司	1,565,052.67	5.67
国网福建省电力有限公司邵武市供电公司	1,554,799.10	5.64
合计	8,236,287.80	29.87

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,997,443.62	31,143,117.90
合计	22,997,443.62	31,143,117.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	5,173,207.14	10,895,497.99
6 个月-1 年内	124,145.10	21,379,173.66
1 年以内小计	5,297,352.24	32,274,671.65
1 至 2 年	22,243,232.45	521,795.05
2 至 3 年	340,746.09	129,487.56
3 年以上	323,748.11	256,838.99
小计	28,205,078.89	33,182,793.25
减：坏账准备	5,207,635.27	2,039,675.35
合计	22,997,443.62	31,143,117.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27	18.46	22,997,443.62	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35	6.15	31,143,117.90
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27	18.46	22,997,443.62	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35	6.15	31,143,117.90
合计	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27		22,997,443.62	33,182,793.25	100.00	2,039,675.35		31,143,117.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,297,352.24	264,867.62	5.00
1 至 2 年	22,243,232.45	4,448,646.49	20.00
2 至 3 年	340,746.09	170,373.05	50.00
3 年以上	323,748.11	323,748.11	100.00
合计	28,205,078.89	5,207,635.27	

(3) 坏账准备计提情况				
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)	
上年年末余额	2,039,675.35			2,039,675.35
上年年末余额在本期	2,039,675.35			2,039,675.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,167,959.92			3,167,959.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,207,635.27			5,207,635.27
其他应收款项账面余额变动如下：				
账面余额	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)	
上年年末余额	33,182,793.25			33,182,793.25
上年年末余额在本期	33,182,793.25			33,182,793.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	4,977,714.36			4,977,714.36
其他变动				
期末余额	28,205,078.89			28,205,078.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	2,039,675.35	3,167,959.92				5,207,635.27
合计	2,039,675.35	3,167,959.92				5,207,635.27

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本年不存在实际核销的其他应收款；

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,332,742.29	1,476,709.51
应收出口退税款	1,579,141.31	6,988,929.17
代收代付款项	2,554,946.12	2,732,203.40
其他款项	2,546,687.44	1,957,832.95
财务资助	20,191,561.73	20,027,118.22
合计	28,205,078.89	33,182,793.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四子王旗财政局（偿债准备金专户）	财务资助	20,191,561.73	1 年以内；1-2 年	71.59	4,009,578.09
出口退税	出口退税	1,579,141.31	1 年以内	5.60	78,957.07
再融资费用	再融资费用	1,297,169.81	1 年以内；1-2 年	4.60	238,207.55
住房公积金	代垫公积金	1,048,272.97	1 年以内	3.72	52,413.65
社会保险费	代垫社保	1,043,877.31	1 年以内	3.70	52,193.87
合计		25,160,023.13		89.21	4,431,350.23

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	291,077,070.17	1,117,411.36	289,959,658.81	285,067,482.03		285,067,482.03
在途物资	889,544.25		889,544.25	889,633.73		889,633.73
在产品	68,446,050.61		68,446,050.61	61,520,653.91		61,520,653.91
库存商品	270,921,869.20	10,833,582.74	260,088,286.46	319,135,052.57	9,083,886.85	310,051,165.72
发出商品	19,342,954.42	83,469.78	19,259,484.64	14,441,217.68	252,626.84	14,188,590.84
周转材料	8,898,357.35		8,898,357.35	6,050,629.25		6,050,629.25
合计	659,575,846.00	12,034,463.88	647,541,382.12	687,104,669.17	9,336,513.69	677,768,155.48

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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		1,117,411.36				1,117,411.36
库存商品	9,083,886.85	11,721,594.49		9,971,898.60		10,833,582.74
发出商品	252,626.84	1,308,181.31		1,477,338.37		83,469.78
合计	9,336,513.69	14,147,187.16		11,449,236.97		12,034,463.88

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
库存商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	
发出商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	45,537,894.83	61,385,140.71
预缴企业所得税		375,564.31
待摊费用	2,141,434.54	883,066.35
合计	47,679,329.37	62,643,771.37

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
员工激励性购房借款	1,420,000.00	395,000.00	1,025,000.00	1,200,000.00	150,000.00	1,050,000.00	
减：一年内到期部分							
合计	1,420,000.00	395,000.00	1,025,000.00	1,200,000.00	150,000.00	1,050,000.00	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,420,000.00	100.00	395,000.00	27.82	1,025,000.00	1,200,000.00	100.00	150,000.00	12.50
其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,420,000.00	100.00	395,000.00	27.82	1,025,000.00	1,200,000.00	100.00	150,000.00	12.50
合计	1,420,000.00		395,000.00		1,025,000.00	1,200,000.00		150,000.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
1 至 2 年	600,000.00	120,000.00	20.00
2 至 3 年	520,000.00	260,000.00	50.00
合计	1,420,000.00	395,000.00	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,000.00	245,000.00				395,000.00
合计	150,000.00	245,000.00				395,000.00

4、 本期实际核销的长期应收款情况

本期未发生实际核销的长期应收款。

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00						公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	11,549,444.37	7,448,167.02						公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
合计	32,549,444.37	28,448,167.02						

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,238,650,488.97	3,031,183,414.31
固定资产清理		
合计	3,238,650,488.97	3,031,183,414.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,371,488,294.55	2,736,420.80	2,370,570,718.57	128,259,157.84	193,862,157.03	4,066,916,748.79
（2）本期增加金额	188,421,520.42		389,759,780.84	3,407,123.89	37,253,293.10	618,841,718.25
—购置			51,358,937.13	3,407,123.89	27,084,335.31	81,850,396.33
—在建工程转入	188,421,520.42		338,400,843.71		10,168,957.79	536,991,321.92
（3）本期减少金额	16,000,782.03		86,397,616.04	4,480,968.73	4,244,454.90	111,123,821.70
—处置或报废	16,000,782.03		86,397,616.04	4,480,968.73	4,244,454.90	111,123,821.70
（4）期末余额	1,543,909,032.94	2,736,420.80	2,673,932,883.37	127,185,313.00	226,870,995.23	4,574,634,645.34
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	240,388,561.08	2,599,599.76	615,174,980.72	87,296,098.59	81,284,275.90	1,026,743,516.05
（2）本期增加金额	61,859,731.25		211,186,412.66	14,699,656.56	33,334,949.20	321,080,749.67
—计提	61,859,731.25		211,186,412.66	14,699,656.56	33,334,949.20	321,080,749.67
（3）本期减少金额	880,815.51		14,967,397.43	4,379,486.13	3,261,604.71	23,489,303.78
—处置或报废	880,815.51		14,967,397.43	4,379,486.13	3,261,604.71	23,489,303.78
（4）期末余额	301,367,476.82	2,599,599.76	811,393,995.95	97,616,269.02	111,357,620.39	1,324,334,961.94
3. 减值准备						
（1）上年年末余额			8,734,826.88		254,991.55	8,989,818.43
（2）本期增加金额			2,198,622.55		460,753.45	2,659,376.00
—计提			2,198,622.55		460,753.45	2,659,376.00
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额			10,933,449.43		715,745.00	11,649,194.43

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	1,242,541,556.12	136,821.04	1,851,605,437.99	29,569,043.98	114,797,629.84	3,238,650,488.97
（2）上年年末账面价值	1,131,099,733.47	136,821.04	1,746,660,910.97	40,963,059.25	112,322,889.58	3,031,183,414.31

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	36,007,471.52	17,708,353.48	6,001,425.93	12,297,692.11	
其他设备	6,885,188.99	4,765,469.23	715,744.94	1,403,974.82	
合计	42,892,660.51	22,473,822.71	6,717,170.87	13,701,666.93	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,228,667.33	2,098,153.14	4,326,820.47
(2) 本期增加金额	373,803.44		373,803.44
—购置			
—在建工程转入			
—企业合并增加			
—其他	373,803.44		373,803.44
(3) 本期减少金额		2,098,153.14	2,098,153.14
—处置或报废			
—转为自用			
—其他		2,098,153.14	2,098,153.14
(4) 期末余额	2,602,470.77		2,602,470.77
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	680,579.11	1,960,024.61	2,640,603.72
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额	218,276.40	1,960,024.61	2,178,301.01
—处置或报废			
—其他	218,276.40	1,960,024.61	2,178,301.01
(4) 期末余额	462,302.71		462,302.71
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,140,168.06		2,140,168.06
(2) 上年年末账面价值	1,548,088.23	138,128.53	1,686,216.76

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙永和房屋建筑物	137,630,718.25	项目持续建设，产权证办理中
邵武永和房屋建筑物	255,374,458.59	项目持续建设中，产权证陆续办理
合计	393,005,176.84	

6、 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的测试结果如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器及其他设备	21,949,868.94	10,300,674.51	11,649,194.43	处理时可变现净值/预计处理费用	市场价值/成新率	询价/技术估算和观察
合计	21,949,868.94	10,300,674.51	11,649,194.43			

注：本年本公司对存在减值迹象的机器及其他设备进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，本期确认资产减值损失 2,659,376.00 元。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,373,765,967.67		1,373,765,967.67	1,116,730,174.74		1,116,730,174.74
工程物资	114,547,361.68		114,547,361.68	200,826,089.71		200,826,089.71
合计	1,488,313,329.35		1,488,313,329.35	1,317,556,264.45		1,317,556,264.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵武永和新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地	326,283,068.74		326,283,068.74	302,621,154.64		302,621,154.64
邵武永和 10kt 聚偏氟乙烯和 3kt 六氟环氧丙烷扩建项目	207,344,752.54		207,344,752.54	152,235,205.82		152,235,205.82
内蒙永和一二期生产线建设工程	119,198,026.89		119,198,026.89	97,874,083.26		97,874,083.26
矿区外围勘探工程	13,106,720.83		13,106,720.83	12,910,494.42		12,910,494.42
北敖包图矿区探矿工程	1,605,184.11		1,605,184.11	1,605,184.11		1,605,184.11

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4000m³/d 城市中水再利用扩建项目	50,031,213.21		50,031,213.21	13,774,486.29		13,774,486.29
内蒙永和 6 万 t/a 废盐综合利用、1 万 t/a 全氟己酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套设施	73,927,628.70		73,927,628.70	283,597,995.95		283,597,995.95
内蒙古永和四氟乙烷（HFC-134a）装置技改项目	3,159,033.55		3,159,033.55			
第二批技改-氯化钙反应尾气排放技改、应急吸收系统改造	1,058,176.05		1,058,176.05	1,061,529.64		1,061,529.64
年产 6 万吨一氯甲烷项目技改项目				34,465,040.15		34,465,040.15
邵武永和年产 3kt 聚全氟乙丙烯技改扩建项目	60,201,135.16		60,201,135.16	983,672.96		983,672.96
包头永和新材料有限公司新能源材料产业园项目	183,695,107.95		183,695,107.95	68,419,655.05		68,419,655.05
年产 12 万吨甲烷氯化物联产 1.5 万吨四氯乙烯技改项目	29,768,441.76		29,768,441.76	7,590,860.08		7,590,860.08
年产 15000 吨环保制冷剂技改项目				1,141,640.78		1,141,640.78
年产 10000 吨高性能（FEP、PTFE、PFA）技改项目	80,291,474.13		80,291,474.13	3,122,187.18		3,122,187.18
内蒙古永和成品罐区技改项目				2,213,226.77		2,213,226.77
内蒙永和 2.6 万吨/年二氟一氯乙烷扩建项目				45,788,206.65		45,788,206.65
邵武永和年产 3kt 可溶性聚四氟乙烯和 0.5kt 全氟正丙基乙烯基醚扩建及 40kt 二氟甲烷技改项目	133,911,681.78		133,911,681.78	1,348,831.14		1,348,831.14
其他项目	90,184,322.27		90,184,322.27	85,976,719.85		85,976,719.85
合计	1,373,765,967.67		1,373,765,967.67	1,116,730,174.74		1,116,730,174.74

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地	1,903,271,100.00	302,621,154.64	120,959,783.91	97,297,869.81		326,283,068.74
内蒙永和一二期生产线建设工程	1,451,735,200.00	97,874,083.26	21,323,943.63			119,198,026.89
6 万 t/a 废盐综合利用、1 万 t/a 全氟己酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套设施	561,793,200.00	283,597,995.95	61,296,744.86	270,967,112.11		73,927,628.70

项目名称	预算数	上年年末余额	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
包头永和新材料有限公司新能源材料产业园项目	5,494,097,000.00	68,419,655.05	115,275,452.90			183,695,107.95
合计		752,512,888.90	318,855,925.30	368,264,981.92		703,103,832.28

（续表）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地	88.70	未完工	41,227,814.26	2,984,268.53	2.46	募集+自有资金+银行借款
内蒙永和一二期生产线建设工程	97.98	未完工				自有资金
6万 t/a 废盐综合利用、1万 t/a 全氟己酮、0.8万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套设施	77.26	未完工	145,856.75	134,306.02	2.03	自有资金+银行借款
包头永和新材料有限公司新能源材料产业园项目	8.31	未完工	41,291.26	41,291.26	2.55	自有资金+银行借款
合计			41,414,962.27	3,159,865.81		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,251,368.40	3,251,368.40
（2）本期增加金额	1,494,831.56	1,494,831.56
—新增租赁	1,494,831.56	1,494,831.56
（3）本期减少金额	55,180.84	55,180.84
—处置	55,180.84	55,180.84
（4）期末余额	4,691,019.12	4,691,019.12
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,899,306.19	1,899,306.19
（2）本期增加金额	913,980.63	913,980.63
—计提	913,980.63	913,980.63
（3）本期减少金额	36,787.20	36,787.20
—处置	36,787.20	36,787.20
（4）期末余额	2,776,499.62	2,776,499.62
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,914,519.50	1,914,519.50
（2）上年年末账面价值	1,352,062.21	1,352,062.21

2、 使用权资产的减值测试情况

本期使用权资产未发生减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	勘探开发支出	数据资源			三代制冷剂配额	合计
						外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
1. 账面原值										
（1）上年年末余额	362,545,580.59	9,278,392.32	1,321,066.12	45,469,683.17	3,050,000.00				1,560,000.00	423,224,722.20
（2）本期增加金额	79,219,402.89	1,765,750.26			4,157,547.17				147,567,924.51	232,710,624.83
—购置	79,219,402.89	1,765,750.26			4,157,547.17				147,567,924.51	232,710,624.83
（3）本期减少金额										
（4）期末余额	441,764,983.48	11,044,142.58	1,321,066.12	45,469,683.17	7,207,547.17				149,127,924.51	655,935,347.03
2. 累计摊销										
（1）上年年末余额	27,241,560.24	3,543,557.24	393,597.79	27,390,732.03						58,569,447.30
（2）本期增加金额	7,776,808.52	3,267,246.05	118,198.68						7,684,990.04	18,847,243.29
—计提	7,776,808.52	3,267,246.05	118,198.68						7,684,990.04	18,847,243.29
（3）本期减少金额										
（4）期末余额	35,018,368.76	6,810,803.29	511,796.47	27,390,732.03					7,684,990.04	77,416,690.59
3. 减值准备										
（1）上年年末余额										
（2）本期增加金额										
（3）本期减少金额										
（4）期末余额										
4. 账面价值										
（1）期末账面价值	406,746,614.72	4,233,339.29	809,269.65	18,078,951.14	7,207,547.17				141,442,934.47	578,518,656.44
（2）上年年末账面价值	335,304,020.35	5,734,835.08	927,468.33	18,078,951.14	3,050,000.00				1,560,000.00	364,655,274.90

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司本年不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3、 无形资产的减值测试情况

本期无形资产未发生减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购会昌永和 100%股权	131,744,551.75					131,744,551.75
减值准备						
收购会昌永和 100%股权						
账面价值	131,744,551.75					131,744,551.75

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
会昌永和甲烷氯化物资产组	会昌永和甲烷氯化物相关经营性资产、负债及商誉	甲烷氯化物业务分部，依据内部组织结构及主营业务类型划分	是

注：公司于 2022 年 12 月 31 日完成收购会昌永和甲烷氯化物 100%股权，该资产组为甲烷氯化物资产组，收购对价剔除可辨认资产公允价值后形成商誉 131,744,551.75 元。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数 的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数 的确定依据
会昌永和甲烷 氯化物资产组	272,223,195.54	299,300,000.00		2025 年-2029 年	收入增长率：3.22%-4.01% 利润率：5.86%-8.26%	最近几年的历史经营状况的 变化趋势和业务类型估算	收入增长率：0% 利润率：8.26%；折现率：13.59%	最近几年的历史经 营状况的变化趋势 和业务类型估算
合计	272,223,195.54	299,300,000.00						

说明：上述可收回金额业经联合中和土地房地产资产评估有限公司，联合中和评报字(2025)第 1056 号评估报告对该资产组预计未来现金流量情况进行了测试。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及改造支出	9,105,849.50	557,533.99	3,873,083.69		5,790,299.80
催化剂改造工程	4,527,451.34	1,076,482.88	2,978,481.79		2,625,452.43
排污权有偿使用费	8,589,930.19		1,952,945.43	23,682.57	6,613,302.19
合计	22,223,231.03	1,634,016.87	8,804,510.91	23,682.57	15,029,054.42

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	26,198,164.92	5,505,443.41	23,825,734.17	5,221,526.73

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	23,683,658.31	4,396,405.43	18,326,332.12	3,480,924.00
递延收益	35,759,619.04	8,028,853.48	10,070,037.99	1,884,865.34
股份支付	29,848,720.31	6,414,660.41	28,424,830.51	6,144,775.39
试运行	4,739,273.67	710,891.05	6,038,545.47	905,781.83
租赁负债	1,227,183.48	184,077.52	717,295.24	107,594.29
预计负债	216,572.55	42,880.45	936,759.16	140,513.87
可转债利息	38,337,701.55	9,584,425.38	23,302,230.15	5,825,557.53
职工教育经费	752,180.64	188,045.16	1,124,418.56	281,104.64
交易性金融负债公允价值变动			694,024.00	173,506.00
内部交易未实现利润	28,415,286.47	7,103,821.62	1,850,782.33	462,695.58
无形资产摊销	1,081,093.93	162,164.09		
合计	190,259,454.87	42,321,668.00	115,310,989.70	24,628,845.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
原值 500 万元以下固定资产一次性抵扣	236,115,977.74	40,961,019.50	232,095,851.86	40,975,969.25
使用权资产	1,914,519.50	287,177.90	1,352,062.21	202,809.32
非同一控制下企业合并可辨认资产评估增值	27,929,144.72	6,982,286.18	33,140,460.46	8,285,115.11
合计	265,959,641.96	48,230,483.58	266,588,374.53	49,463,893.68

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	198,781,333.11	136,893,557.18
合计	198,781,333.11	136,893,557.18

注：出于谨慎性的会计处理，本公司未将可抵扣亏损在表内确认为递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度		404,456.43	
2025 年度	6,159.27	6,159.27	
2026 年度	12,188,191.99	12,188,191.99	
2027 年度	24,307,956.20	24,307,956.20	
2028 年度	99,986,793.29	99,986,793.29	
2029 年度	62,292,232.36		
合计	198,781,333.11	136,893,557.18	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	82,183,437.88		82,183,437.88	85,398,327.56		85,398,327.56
合计	82,183,437.88		82,183,437.88	85,398,327.56		85,398,327.56

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	41,406,533.26	41,406,533.26	其他	票据保证金	72,812,302.15	72,812,302.15	其他	票据保证金
固定资产	283,745,601.07	283,745,601.07	抵押	银行借款抵押	440,050,526.03	440,050,526.03	抵押	银行借款抵押
无形资产	58,956,474.22	58,956,474.22	抵押	银行借款抵押	73,943,315.86	73,943,315.86	抵押	银行借款抵押
在建工程	21,343,503.67	21,343,503.67	抵押	银行借款抵押	183,694,832.10	183,694,832.10	抵押	银行借款抵押
应收款项融资	247,463,774.12	247,463,774.12	其他	票据背书	313,378,322.66	313,378,322.66	其他	票据背书
合计	652,915,886.34	652,915,886.34			1,083,879,298.80	1,083,879,298.80		

说明：资产所有权或使用权受限包括资产用于抵押以及保证金。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	175,856,550.49	
质押借款	40,000,000.00	
抵押借款		123,000,000.00
保证借款	446,586,624.00	626,200,000.00
票据贴现借款	331,903,852.59	142,428,125.00
信用证贴现借款	128,894,803.43	50,000,000.00
短期借款利息	2,923,384.82	2,859,524.91
合计	1,126,165,215.33	944,487,649.91

短期借款分类的说明：

既有质押又有抵押归类为质押借款；既有抵押又有保证归类为抵押借款；既有质押、抵押又有保证归类为质押借款；

信用证贴现借款系本公司出证后向银行质押形成的借款金额；票据贴现借款系公司票据向银行贴现形成的借款。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		694,024.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		694,024.00
合计		694,024.00

注：公司于 2023 年 9 月 6 日与招商银行州分行签订《生产品交易协议书》，双方约定进行衍生产品交易，截至 2023 年末累计交易卖出 330.00 万美元，产生交易性金融负债 694,024.00 元。2024 年度，上述衍生金融产品已交割完毕。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	143,752,098.42	274,340,302.15
合计	143,752,098.42	274,340,302.15

注：公司报告期期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	567,002,062.07	641,685,496.55

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	33,230,205.56	49,132,544.32
2-3 年	3,705,591.00	3,427,638.12
3 年以上	1,066,377.07	4,656,793.34
合计	605,004,235.70	698,902,472.33

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市创新干燥设备有限公司	2,950,560.00	结算账期未到，未予结算
青岛康景辉环境科技集团有限公司	2,940,000.00	结算账期未到，未予结算
福建省金皇环保科技有限公司	2,720,000.00	结算账期未到，未予结算
株式会社栗田机械制作所	2,474,578.12	结算账期未到，未予结算
杭州托利电子有限公司	2,338,911.68	结算账期未到，未予结算
合计	13,424,049.80	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,838,572.19	52,043,431.12
1-2 年	1,224,577.78	1,367,427.69
2-3 年	746,922.67	427,853.89
3 年以上	861,481.92	577,664.27
合计	63,671,554.56	54,416,376.97

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,520,947.43	431,471,967.30	440,532,706.30	60,460,208.43
离职后福利-设定提存计划	1,184,856.61	30,736,286.45	31,196,125.97	725,017.09
合计	70,705,804.04	462,208,253.75	471,728,832.27	61,185,225.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,809,179.15	367,283,523.74	374,571,369.34	57,521,333.55
(2) 职工福利费	596,852.40	22,060,835.63	22,198,965.12	458,722.91
(3) 社会保险费	564,117.38	19,372,594.38	19,494,441.79	442,269.97
其中：医疗保险费	424,792.82	16,799,980.95	16,850,729.87	374,043.90
工伤保险费	139,324.56	2,355,234.88	2,426,333.37	68,226.07
生育保险费		217,378.55	217,378.55	
(4) 住房公积金	583,440.00	14,681,622.00	14,688,582.00	576,480.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,447,635.96	7,706,036.23	7,692,270.19	1,461,402.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 残保金	1,519,722.54	367,355.32	1,887,077.86	
合计	69,520,947.43	431,471,967.30	440,532,706.30	60,460,208.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,138,623.08	29,782,941.90	30,219,936.08	701,628.90
失业保险费	46,233.53	953,344.55	976,189.89	23,388.19
企业年金缴费				
合计	1,184,856.61	30,736,286.45	31,196,125.97	725,017.09

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,697,232.13	2,506,640.78
企业所得税	19,871,773.50	26,557,513.87
个人所得税	810,313.48	1,091,074.23
房产税	2,736,694.80	2,492,924.16
土地使用税	1,480,840.60	1,143,806.33
印花税	1,510,714.40	1,362,836.39
城市维护建设税	251,976.18	264,964.78
教育费附加	121,721.64	158,339.02
地方教育费附加	85,047.77	105,559.34
环境保护税	245,063.19	271,706.91
水利基金		5,369.20
水资源税	43,004.50	43,411.50
残疾人就业保障金	2,445,032.97	
合计	31,299,415.16	36,004,146.51

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	114,760,200.95	188,382,950.90
合计	114,760,200.95	188,382,950.90

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、质保金	101,969,929.54	114,551,036.34
待付费用款	1,342,309.87	23,318,957.24
代扣代缴款项	289,939.40	428,604.17
限制性股票回购义务	11,158,022.14	50,084,353.15
合计	114,760,200.95	188,382,950.90

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	11,158,022.14	尚处于限售期

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	237,929,293.94	91,315,817.49
1 年内到期的长期借款应付利息	1,044,843.21	847,464.15
1 年内到期的应付债券应付利息	1,765,052.19	898,178.85
合计	240,739,189.34	93,061,460.49

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现未到期且未终止确认应收票据余额	247,463,774.12	313,378,322.66
待转销项税	7,057,138.76	5,379,838.73
融信和民信融资款	110,000,000.00	85,000,000.00
合计	364,520,912.88	403,758,161.39

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	358,124,847.69	103,142,177.61
抵押借款	233,479,000.00	395,659,000.00
质押借款	92,400,000.00	134,400,000.00
信用借款	97,960,000.00	
合计	781,963,847.69	633,201,177.61

长期借款分类说明：长期借款中既有质押又有抵押归类为质押借款；既有抵押又有保证归类为抵押借款；既有质押、抵押又有保证归类为质押借款。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	667,973,108.15	642,833,951.52
合计	667,973,108.15	642,833,951.52

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）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
永和转债	100.00	第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 3.00%	2022/10/11	6 年	800,000,000.00
合计					800,000,000.00

（续表）

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额	是否违约
永和转债	642,833,951.52		4,795,283.34	43,857,439.97		13,923,000.00	667,973,108.15	否
合计	642,833,951.52		4,795,283.34	43,857,439.97		13,923,000.00	667,973,108.15	

3、 划分为金融负债的其他金融工具说明

详见本附注五、（三十五）其他权益工具相关披露。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁经营房产	1,227,183.48	717,295.24
合计	1,227,183.48	717,295.24

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	936,759.16	216,572.55	936,759.16	216,572.55	
合计	936,759.16	216,572.55	936,759.16	216,572.55	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,070,037.99	27,769,258.05	2,079,677.00	35,759,619.04	与资产相关
合计	10,070,037.99	27,769,258.05	2,079,677.00	35,759,619.04	

涉及政府补助的项目：

序号	负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	企业合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1	衢州永和年产 40000T 新型制冷剂自动化充装线及自动化仓库技改提升项目	443,555.00		91,770.00		351,785.00	与资产相关
2	浙江省数字化车间智能工厂补助	225,000.00		30,000.00		195,000.00	与资产相关
3	金华永和年削减 600 万吨 R.23 分解项目	2,750,000.14		999,999.96		1,750,000.18	与资产相关
4	金华永和年产 5000 吨高性能含氟材料（FEP、PTFE、PFA、ETFE）技改项目（2016）	822,871.27		232,339.92		590,531.35	与资产相关
5	金华永和化工安全仪表系统补助	46,317.23		16,347.12		29,970.11	与资产相关
6	金华永和年产 5000 吨高性能含氟材料（FEP、PTFE、PFA、ETFE）技改项目（2017）	1,750,899.84		350,180.04		1,400,719.80	与资产相关
7	2018 工业技改财政补助资金	909,766.53		155,960.04		753,806.49	与资产相关
8	2020 收聚全氟乙丙烯后处理水回收技术改造项目补助	48,000.00		6,000.00		42,000.00	与资产相关
9	会昌县九二工业基地建设用地奖励	2,601,635.59		61,547.04		2,540,088.55	与资产相关
10	2021 年度清洁能源应用项目奖补	340,027.20		40,003.20		300,024.00	与资产相关
11	光伏发电清洁能源应用项目补助	131,965.19		14,013.96		117,951.23	与资产相关
12	内蒙永和中央外贸发展资金		2,000,000.00	81,515.72		1,918,484.28	与资产相关
13	邵武永和 PVDF 扩建项目投资奖补资金		2,110,300.00			2,110,300.00	与资产相关
14	邵武永和发改局技改投资补助（二期技改项目）		21,210,000.00			21,210,000.00	与资产相关
15	会昌永和制造企业技术改造和数字化转型专项奖补资金		944,007.55			944,007.55	与资产相关
16	会昌永和 2024 年省级发展专项资金（第三批）设备更新领域补助资金		1,504,950.50			1,504,950.50	与资产相关
	合计	10,070,037.99	27,769,258.05	2,079,677.00		35,759,619.04	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	379,408,958.00	930,537.00			-1,218,223.00	-287,686.00	379,121,272.00

说明：

- 1、公司激励计划首批授予和预留授予的股票期权已达行权条件，本报告期内共行权且完成股份过户登记 346,245 股；公司发行的“永和转债”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内合计转股 584,292 股；上述两项合计 930,537 股。
- 2、根据公司董事会会议决议，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 1,218,223 股限制性股票，股本相应减少 1,218,223 股。

(三十五) 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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
永和转债	2022/10/11	复合金融工具	第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 3.00%	100.00
合计				100.00

（续表）

发行在外的金融工具	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永和转债	8,000,000.00	800,000,000.00	2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日	初始转股价格为 33.64 元/股；自 2024 年 12 月 9 日起调整为 20.15 元/股	转股期起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日
合计		800,000,000.00			

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息），初始转股价格为 33.64 元/股。因限制性股票预留授予、股票期权自主行权增发新股，自 2023 年 1 月 4 日起，“永和转债”的转股价格由 33.64 元/股调整为 33.60 元/股。因公司回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票，自 2023 年 4 月 11 日起，“永和转债”的转股价格由 33.60 元/股调整为 33.61 元/股。因公司实施 2022 年年度权益分派，自 2023 年 6 月 16 日起“永和转债”的转股价格由 33.61 元/股调整为 23.83 元/股。

因公司实施 2023 年年度权益分派，自 2024 年 7 月 16 日起“永和转债”的转股价格由 23.83 元/股调整为 23.68 元/股。因触发公司转股价格向下修正的条件，自 2024 年 8 月 7 日起“永和转债”的转股价格由 23.68 元/股调整为 20.13 元/股。因公司部分限制性股票回购注销实施完成，自 2024 年 12 月 9 日起“永和转债”的转股价格由 20.13 元/股调整为 20.15 元/股。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
永和转债	7,995,990	188,081,547.55			139,230	3,274,965.81	7,856,760	184,806,581.74
合计	7,995,990	188,081,547.55			139,230	3,274,965.81	7,856,760	184,806,581.74

注：报告期内转股份数为 139,230 份，金额为 3,274,965.81 元，转股后剩余可转换公司债券数量为 7,856,760 份，金额为 184,806,581.74 元。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	701,966,223.21	21,571,057.16	31,790,910.67	691,746,369.70
其他资本公积	31,448,867.05	1,997,200.00		33,446,067.05
合计	733,415,090.26	23,568,257.16	31,790,910.67	725,192,436.75

说明：

1、资本溢价（股本溢价）：

1) 本期增加：

公司董事会同意符合条件的激励对象进行股票期权行权，报告期内行权 346,245 股；公司发行的“永和转债”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内可转换债券转股数量为 584,292 股；合计产生资本溢价 21,571,057.16 元。

2) 本期减少：

报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票，合计 1,218,223 股，冲减资本溢价 15,769,830.67 元，员工持股计划员工认购价和股票回购价差额冲减资本溢价 16,021,080.00 元，合计金额为 31,790,910.67 元。。

2、其他资本公积

其他资本公积本期变化主要系实施限制性股票及期权股权激励而进行股份支付会计处理而形成。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	50,084,353.15		38,926,331.01	11,158,022.14
员工持股计划		50,008,776.35	35,388,480.00	14,620,296.35
合计	50,084,353.15	50,008,776.35	74,314,811.01	25,778,318.49

说明：

1、报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票 1,218,223 股，按授予价格每股 14.44 元计算，合计减少库存股 17,538,025.00 元；公司 2022 年首次授予股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件已成就，公司董事会同意符合条件的激励对象限制性股票解除限售，可解除限售数量 1,226,009 股，报告期内库存股减少 1,7703,569.96 元；公司 2022 年预留授予股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件已成就，公司董事会同意符合条件的激励对象限制性股票解除限售，可解除限售数量 258,061 股，报告期内库存股减少 3,684,736.05 元。以上，合计库存股减少金额为 38,926,331.01 元。

2、公司 2024 年员工持股计划回购股票 2,292,000 股，增加库存股 50,008,776.35 元；员工按照认购价格 8.45 元计算，减少库存股 19,367,400.00 元，回购价与员工认购价差异减少库存股 16,021,080.00 元，合计库存股减少 35,388,480.00 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益		149,399.97			149,399.97			149,399.97
其中：								
外币财务报表折算差额		149,399.97			149,399.97			149,399.97
其他综合收益合计		149,399.97			149,399.97			149,399.97

说明：其他综合收益为本公司子公司新加坡永和当期美元折算人民币形成的外币报表折算差额。

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,820,366.32	28,999,023.02	28,039,475.18	62,779,914.16
合计	61,820,366.32	28,999,023.02	28,039,475.18	62,779,914.16

说明：本期计提专项储备 28,999,023.02 元，使用 28,039,475.18 元。

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,075,482.29	15,937,005.43		94,012,487.72
合计	78,075,482.29	15,937,005.43		94,012,487.72

说明：法定盈余公积增加系根据本公司章程规定，按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,250,035,989.38	1,151,331,003.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,250,035,989.38	1,151,331,003.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,336,834.23	183,688,852.16
减：提取法定盈余公积	15,937,005.43	17,281,624.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,044,817.45	67,702,242.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,428,391,000.73	1,250,035,989.38

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,484,383,554.56	3,777,233,550.76	4,250,102,030.96	3,708,442,296.24
其他业务	121,259,939.52	11,582,405.28	118,697,970.14	21,348,553.15
合计	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04	4,368,800,001.10	3,729,790,849.39

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
氟碳化学品	2,446,735,256.15	1,948,454,106.57
含氟高分子材料	1,581,107,387.50	1,331,372,867.97
化工原料	435,962,189.29	476,353,963.39
含氟精细化学品	20,578,721.62	21,052,612.83
其他	121,259,939.52	11,582,405.28
合计	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04
在某一时段内确认		
合计	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04
按经营地区分类		
境内	3,099,769,884.45	2,626,116,138.07
境外	1,505,873,609.63	1,162,699,817.97
合计	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	7,548,125.98	3,865,642.75
房产税	6,061,774.73	4,750,198.44
印花税	4,506,055.77	4,778,464.73
城市维护建设税	3,268,152.55	2,585,786.54
教育费附加	1,743,856.95	1,528,360.59
地方教育费附加	1,224,251.53	1,018,907.03
环境保护税	1,205,744.04	1,072,561.20
资源税	211,581.69	959,508.68
水资源税	100,199.00	124,574.19
车船税	80,242.06	85,860.30
合计	25,949,984.30	20,769,864.45

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,296,886.08	33,829,238.85
折旧摊销费	9,017,137.70	10,253,446.34
交通差旅费	6,658,914.84	6,700,694.10
营销费用	6,262,078.56	4,995,575.44
业务招待费	2,766,931.29	2,024,076.61
物料消耗费	5,145,427.53	4,854,563.08
信保费	4,512,989.74	5,827,416.48
办公费等其他	2,372,093.21	2,135,839.68
合计	69,032,458.95	70,620,850.58

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,543,151.00	113,729,065.93
污废处置环境保护费	69,187,213.73	39,246,468.25
折旧摊销费	30,096,297.33	23,735,312.92
物料消耗及修理费	14,265,145.32	30,353,503.66
聘请中介及咨询费	7,025,567.30	8,139,219.32
办公费	6,402,260.58	9,926,508.64
交通差旅费	4,842,897.48	7,090,161.45
开办费	4,126,369.50	5,277,554.03
业务招待费	3,990,336.53	4,476,632.21
其他	3,386,962.48	6,384,099.61
水电费	3,357,908.97	3,306,280.58
股权支付费用	-334,111.38	8,526,454.30
合计	250,889,998.84	260,191,260.90

说明：当期股权激励摊销金额转入研发费用职工薪酬的金额为 2,336,611.38 元。

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,510,981.43	46,232,781.56
材料消耗	29,531,134.87	25,673,945.37
折旧摊销费	17,105,182.73	11,228,703.50
费用开支	10,155,663.99	7,099,099.24
合计	104,302,963.02	90,234,529.67

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	92,531,410.50	64,123,273.22
其中：租赁负债利息费用	32,650.28	66,502.38
减：利息收入	2,573,654.30	2,880,371.76
汇兑损益	-18,497,406.18	-11,887,956.86
其他	2,100,689.17	1,900,493.65
合计	73,561,039.19	51,255,438.25

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,455,106.45	93,705,803.66
代扣个人所得税手续费	160,128.01	276,477.80
合计	13,615,234.46	93,982,281.46

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	570,899.93	2,244,270.33
其他应收款坏账损失	3,167,959.92	-1,439,796.85
长期应收款坏账损失	245,000.00	150,000.00
合计	3,983,859.85	954,473.48

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,147,187.16	18,163,664.09
固定资产减值损失	2,659,376.00	1,051,098.02
合计	16,806,563.16	19,214,762.11

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-690,470.77	124,981.78	-690,470.77
合计	-690,470.77	124,981.78	-690,470.77

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		31,603.96	
政府补助	1,400.00	1,000.00	1,400.00
违约金收入	3,396,889.88	2,487,230.64	3,396,889.88
废料处理	2,592,205.65	3,346,398.86	2,592,205.65
配额交易	1,629,503.88	2,292,664.49	1,629,503.88
其他	389,878.48	1,408,112.98	389,878.48
合计	8,009,877.89	9,567,010.93	8,009,877.89

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,438,034.86	4,834,198.74	6,438,034.86
对外捐赠	1,803,833.00	2,900,372.82	1,803,833.00
罚款滞纳金支出	1,272,417.75	949,215.75	1,272,417.75
地方水利建设基金	80,748.78	15,375.30	80,748.78
其他	645,850.67	1,740,521.38	645,850.67
合计	10,240,885.06	10,439,683.99	10,240,885.06

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	49,572,128.40	35,145,327.64
递延所得税费用	-18,926,232.90	-48,129.24
合计	30,645,895.50	35,097,198.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	282,994,427.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	70,748,606.81
子公司适用不同税率的影响	564,742.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-43,066,201.70

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,924,073.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-765,025.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,612,318.94
所得税减免优惠的影响	-78,318.58
研发费加计扣除的影响	-18,855,504.73
残疾人工资加计扣除的影响	-122,587.80
非同一控制下企业合并的影响	
其他	-4,316,208.36
所得税费用	30,645,895.50

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	251,336,834.23	183,688,852.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	376,416,298.00	375,022,724.57
基本每股收益	0.67	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.67	0.49
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	251,336,834.23	183,688,852.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	376,673,347.93	375,022,724.57
稀释每股收益	0.67	0.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.67	0.48
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,573,654.30	2,880,371.76
收到的政府补助款	39,306,215.51	92,131,099.33

项目	本期金额	上期金额
收到其他往来单位款项	82,268,580.92	123,450,307.32
合计	124,148,450.73	218,461,778.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用及其他	186,057,934.81	170,525,147.05
支付其他往来单位款项	74,416,406.74	136,522,478.10
公益性捐赠	1,803,833.00	2,900,372.82
合计	262,278,174.55	309,947,997.97

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
其他权益工具投资	4,101,277.35	11,948,167.02
合计	4,101,277.35	11,948,167.02

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
供应链融资平台融资款	106,764,525.32	85,000,000.00
商业汇票及国内信用证贴现款	673,601,298.64	190,264,013.89
员工持股计划员工投资款	19,367,400.00	
合计	799,733,223.96	275,264,013.89

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付发行可转债费用		1,655,660.38
支付限制性股票回购款	17,747,516.52	2,776,549.74
信用证和商业汇票业务到期解付	413,000,000.00	
供应链融资平台融资款	85,000,000.00	
员工持股计划股票回购款	50,008,776.35	
合计	565,756,292.87	4,432,210.12

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	944,487,649.91	1,470,187,922.64	58,853,220.76	937,425,233.87	409,938,344.11	1,126,165,215.33
一年到期的其他非流动负债	91,315,817.49	7,240,000.00	273,304,200.16	131,120,828.31		240,739,189.34
长期借款	633,201,177.61	432,711,793.50	-155,760,000.00	53,349,123.42	74,840,000.00	781,963,847.69
其他流动负债	403,758,161.39	126,131,925.32	389,810,935.92	498,000,000.00	64,237,248.51	357,463,774.12
应付债券	642,833,951.52		39,062,156.63		13,923,000.00	667,973,108.15
其他应付款-限制性股票回购义务	50,084,353.15		759,462.85	17,747,516.52	21,938,277.34	11,158,022.14
合计	2,765,681,111.07	2,036,271,641.46	606,029,976.32	1,637,642,702.12	584,876,869.96	3,185,463,156.77

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	252,348,531.75	183,905,364.05
加：信用减值损失	3,983,859.85	954,473.48
资产减值准备	16,806,563.16	19,214,762.11
固定资产折旧	320,458,807.67	253,365,039.42
油气资产折耗		
使用权资产折旧	913,980.63	956,194.14
无形资产摊销	14,511,882.71	6,154,261.16
长期待摊费用摊销	8,804,510.91	5,139,512.56
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)	690,470.77	-124,981.78
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	6,438,034.86	4,802,594.78
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	72,872,343.81	51,537,662.01
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-17,692,822.80	-5,481,615.76
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,233,410.10	5,433,486.51
存货的减少(增加以“－”号填列)	27,528,823.17	-160,384,011.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-427,787,216.51	-290,727,991.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	301,890,219.38	439,919,408.67
其他	1,997,200.00	9,141,500.00
经营活动产生的现金流量净额	582,531,779.26	523,805,658.59
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	91,075,561.85	146,071,476.84
减：现金的期初余额	146,071,476.84	172,777,813.57
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	-54,995,914.99	-26,706,336.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	91,075,561.85	146,071,476.84
其中：库存现金		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	90,929,182.71	145,862,873.30
可随时用于支付的其他货币资金	146,379.14	208,603.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	91,075,561.85	146,071,476.84
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	41,406,533.26	72,812,302.15	票据保证金、用于担保的定期存款或通知存款、ETC 保证金
合计	41,406,533.26	72,812,302.15	

(五十八) 外币货币性项目

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			14,283,444.75
其中：美元	1,987,013.07	7.1884	14,283,444.75
应收账款			239,346,756.12
其中：美元	32,984,742.71	7.1884	237,107,524.50
欧元	297,544.63	7.5257	2,239,231.62
应付账款			21,086,019.69
其中：美元	2,932,568.20	7.1884	21,080,473.25
欧元	737.00	7.5257	5,546.44
其他应付款			252,830.40
其中：美元	35,172.00	7.1884	252,830.40
其他应收款			198,396.25
其中：美元	27,599.50	7.1884	198,396.25

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	32,650.28	66,502.38
与租赁相关的总现金流出	1,611,393.60	1,523,731.46

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,093,132.68	278,620.92
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	466,258.52	27,503.23
1 至 2 年	306,000.00	
2 至 3 年	306,000.00	
3 至 4 年	306,000.00	
合计	1,384,258.52	27,503.23

(六十) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	102,800,472.14	92,129,135.42
营业成本	90,612,284.59	96,998,602.85

说明：本年试运行收入主要系子公司内蒙永和全氟己酮等装置分项工程完工交付使用，以及邵武永和新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地 PPVE 及 HFPO 等装置建成投产。

(六十一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,510,981.43	46,232,781.56
耗用材料	29,531,134.87	25,673,945.37
折旧摊销	17,105,182.73	11,228,703.50
费用开支	10,155,663.99	7,099,099.24
合计	104,302,963.02	90,234,529.67
其中：费用化研发支出	104,302,963.02	90,234,529.67
资本化研发支出		

说明：本公司本年发生的研发支出均已转入研发费用，未发生研发支出转入开发支出进行资本化的情形。

六、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化，子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金华永和氟化工有限公司 (简称“金华永和”)	12,360,000.00 美元	浙江省金华市婺城区汤溪镇青莲路 896 号	浙江省金华市婺城区汤溪镇青莲路 896 号	制造业	69.98	30.02	吸收合并与股 权受让取得
内蒙古永和氟化工有限公司 (简称“内蒙永和”)	1,000,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花 镇黑沙图工业园区	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花 镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		创立取得
内蒙古华生氢氟酸有限公司 (简称“华生氢氟酸”)	40,000,000.00	四子王旗乌兰花镇	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		股权受让取得
内蒙古华生萤石矿业有限公司 (简称“华生萤石”)	60,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		股权受让取得
浙江海龙物流有限公司 (简称“海龙物流”)	5,000,000.00	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	运输业	100.00		创立取得
浙江华生矿业有限公司 (简称“浙江华生矿业”)	3,000,000.00	杭州市余杭区五常大道 181 号	杭州市余杭区五常大道 181 号	贸易行业	100.00		股权受让取得
内蒙古华兴矿业发展有限公司 (简称“内蒙华兴矿业”)	8,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业		100.00	股权受让取得
香港永和 International Development Limited (简称“香港永和”)	8,326,020.18 美元	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山中心 13 字楼 B 室	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山中心 13 字楼 B 室	贸易行业	100.00		创立取得
浙江冰龙环保科技有限公司 (简称“冰龙环保”)	5,000,000.00	浙江省衢州市绿色产业集聚区世纪大道 893 号 5 幢 5 层	浙江省衢州市柯城区新新街道衢时代商务 广场 1 幢 413 室	贸易行业	90.00		创立取得
邵武永和金塘新材料有限公司 (简称“邵武永和”)	1,158,320,600.00	福建省邵武市金塘工业园	福建省邵武市金塘工业园	制造业	100.00		创立取得
包头永和新材料有限公司 (简称“包头永和”)	100,000,000.00	包头市达尔罕茂明安联合旗巴润工业园区 管委会办公楼 307 室	包头市达尔罕茂明安联合旗巴润工业园区 管委会办公楼 307 室	制造业	100.00		创立取得
会昌永和科技发展有限公司 (简称“会昌永和”)	95,000,000.00	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产 业基地	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产 业基地	制造业	100.00		股权受让取得
新加坡永和氟化工有限公司 (简称“新加坡永和”)	2,000,000.00 美元	987 SERANGOON ROAD, SINGAPORE	987 SERANGOON ROAD, SINGAPORE	贸易行业		100.00	创立取得

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	42,117,614.22	2,079,677.00	1,992,322.13	其他收益
合计	42,117,614.22	2,079,677.00	1,992,322.13	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
政府补助	11,536,957.46	91,990,959.33
合计	11,536,957.46	91,990,959.33

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	10,070,037.99	27,769,258.05		2,079,677.00			35,759,619.04	与资产相关

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

本公司应收款项、其他应收款的最大信用风险敞口为这些金融资产的账面价值。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	1,126,165,215.33			1,126,165,215.33	1,126,165,215.33
一年内到期的非流动负债	240,739,189.34			240,739,189.34	240,739,189.34
长期借款		731,807,346.43	67,628,154.67	799,435,501.10	781,963,847.69
应付债券	8,892,621.00	30,675,161.86	818,055,423.28	857,623,206.14	667,973,108.15
应付票据	143,752,098.42			143,752,098.42	143,752,098.42
应付账款	605,004,235.70			605,004,235.70	605,004,235.70
其他流动负债	364,520,912.88			364,520,912.88	364,520,912.88
租赁负债	516,000.00	967,393.60	128,000.00	1,611,393.60	1,227,183.48
合计	2,489,590,272.67	763,449,901.89	885,811,577.95	4,138,851,752.51	3,931,345,790.99

（续表）

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	954,383,793.75			954,383,793.75	944,487,649.91
一年内到期的非流动负债	96,050,228.41			96,050,228.41	93,061,460.49
长期借款	23,816,317.21	549,734,442.53	118,100,648.38	691,651,408.12	633,201,177.61
应付债券	4,896,174.70	21,786,334.40	835,986,231.21	862,668,740.31	642,833,951.52
应付票据	274,340,302.15			274,340,302.15	274,340,302.15
应付账款	698,902,472.33			698,902,472.33	698,902,472.33
其他流动负债	403,758,161.39			403,758,161.39	403,758,161.39
租赁负债	501,593.60	121,000.00	128,000.00	750,593.60	717,295.24
合计	2,456,649,043.54	571,641,776.93	954,214,879.59	3,982,505,700.06	3,691,302,470.64

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加相应金额。

管理层认为 100 个基点（波动 10%）合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	期末金额	期初金额
上升 100 个基点（波动 10%）	-6,939,855.79	-4,809,245.49
下降 100 个基点（波动 10%）	6,939,855.79	4,809,245.49

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示，本公司报告期期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、（五十八）。

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 11,627,190.50 元（2023 年 12 月 31 日：9,465,836.27 元）。

(二) 套期业务风险管理

1、 套期业务风险管理策略和目标

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
外汇远期掉期业务	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避汇率波动风险，以实现汇率稳定。	被套期风险是价格变动风险，主要来源于美元和人民币波动等非信用风险。被套期风险的计量可根据市场价格波动确定。	被套期项目及相关套期工具因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动。	预期风险管理目标基本实现	有效规避风险敞口

说明：本公司套期业务详见附注五、（二十）所述。

2、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

(1) 公允价值套期

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目（包括套期无效部分）
	资产	负债	资产	负债				资产	负债					
利率风险														
—外汇公允价值变动风险					应付账款					交易性金融资产/负债				-443,658.00

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司套期项目及相关套期工具为抵销外汇波动风险，远期外汇掉期合约在期末前已完成交割，本期掉期合约对损益的影响金额为-443,658.00 元。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况 的判断依据
	性质	金额		
背书转让	具有较高信用的商业银行承 兑的银行承兑汇票	552,014,934.21	终止确认	银行信用等级
背书转让	一般商业银行承兑的银行承 兑汇票	247,463,774.12	未终止确认	银行信用等级
合计		799,478,708.33		

终止确认情况判断依据的说明：公司对六大国有银行和九大上市银行的银行承兑汇
票背书予以终止确认，原因系具银行具有较高信用等级较高。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的 方式	终止确认金额	与终止确认相关 的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	552,014,934.21	/
合计		552,014,934.21	

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值
所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

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
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			289,863,418.96	289,863,418.96
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			32,549,444.37	32,549,444.37
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			322,412,863.33	322,412,863.33
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相当，公司以票面金额确认公允价值。

其他权益工具投资为非上市公司股权投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是：童建国和童嘉成。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区冰龙投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
浙江星皓投资有限公司	持股 5%以上的股东
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、总工程师及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
童嘉成	房产租赁			516,000.00	2,936.50	1,494,831.56

（续表）

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
童嘉成	房产租赁			1,032,000.00	19,498.81	

关联租赁情况说明：本公司子公司内蒙永和向童嘉成租赁位于四子王旗房产供公司员工使用，合同期三年，自 2024 年 11 月开始至 2027 年 10 月结束，签订租赁合同金额为 154.80 万元，本年已支付金额 51.60 万元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,419,995.39	6,025,682.01

3、 其他关联交易

本公司本年不存在其他关联方交易事项；

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	赵景平		2,000.00
其他应付款	余锋		1,890.00
合计			3,890.00

说明：上年年末账面余额系计提但尚未支付的差旅费等报销费用。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票-授予对象			1,484,070.00	21,388,306.01				
股票期权-授予对象					346,245.00	7,877,073.75		
回购股票的员工持股计划	2,292,000.00	19,367,400.00						
合计	2,292,000.00	19,367,400.00	1,484,070.00	21,388,306.01	346,245.00	7,877,073.75		

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
限制性股票-授予对象			19.97 元/股、20.22 元/股	至 2024 年结束
股票期权-授予对象	32.35 元/股、32.10 元/股	至 2024 年结束		
回购股票的员工持股计划			8.45 元/股	员工持股计划存续期 24 个月

注 1：公司 2021 年授予的股票期权行权价 32.35 元/股，自授予日起按 30%、30%、40%归属比例分 3 年行权，至 2024 年结束；公司 2022 年预留授予的股票期权行权价 32.10 元/股，自授予日起按 50%、50%归属比例分 2 年行权，至 2024 年结束；

注 2：公司 2021 年授予的限制性股票行权价 20.22 元/股，自授予日起按 30%、30%、40%归属比例分 3 年行权，至 2024 年结束；公司 2022 年预留授予的限制性股票行权价 19.97 元/股，自授予日起按 50%、50%归属比例分 2 年行权，至 2024 年结束；

注 3：公司员工持股计划（含预留份额）将通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为 8.45 元/股；公司员工持股计划首次受让部分标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自 2024 年 12 月 24 日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权按 Black-Scholes 模型计算/限制股票按授予日股价/员工持投计划股票回购价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率、行权价以及授予日的市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,263,016.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
限制性股票、股票期权-授予对象及回购股票的员工持股计划	1,997,200.00		1,997,200.00	9,141,500.00		9,141,500.00
合计	1,997,200.00		1,997,200.00	9,141,500.00		9,141,500.00

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司拟通过金华永和设立美国永和股份有限公司（以下称美国永和，英文名称为 YongheAmericaInc.），公司拟投入注册资本 100 万美元折合人民币 720 万元；2025 年 1 月 7 日，美国永和已取得金华市发展及改革委员会境外投资项目备案通知书（金发改境外备字 [2025]第 1 号），相关投资手续正在办理中。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日后不存在应披露未披露的重要或有事项。

2、 其他重要的或有事项

本公司无应披露未披露其他重要的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司本报告期未发生重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2025 年 4 月 23 日第四届董事会第十八次会议决议，本公司 2024 年度利润分配预案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），上述议案尚须经股东大会审议批准。

拟分配的股利总额（元）	117,407,897.00
利润分配方案	每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）

截至 2025 年 4 月 23 日，公司总股本 470,489,868 股，其中，公司回购专用账户持有 862,280 股。本次测算以剔除回购专用账户股份后，总股本 469,627,588 股作为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 117,406,897.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、根据公司于 2023 年 1 月 18 日第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于全资子公司对外提供财务资助的议案》，本公司全资子公司内蒙古永和拟向四子王旗人民政府提供 3,000.00 万元的财务资助，专项用于内蒙永和厂区周边征地及房屋拆迁补偿；四子王旗政府已归还借款本金 1,000.00 万元及借款总额对应利息。由于内蒙永和计划继续征收厂区附近约 400 亩土地，为加快征地进度，保障未来项目规划的用地需求，2024 年 9 月 27 日，内蒙永和与四子王旗政府签订了《借款展期协议》，对剩余借款本金 2,000.00 万元予以展期，截止 2024 年 12 月 31 日止，应收利息金

额 191,561.73 元，上述财务资助合计金额为 20,191,561.73 元。

2、根据公司于 2024 年 10 月 9 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议，于 2024 年 10 月 28 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。截止 2024 年 12 月 31 日，公司合计回购股票金额为 50,008,776.35 元。

3、公司与美国 BMP 公司销售合同中的约定：包括 150 天免费的 ISO 储罐使用期，及免费使用期过后每个 ISO 储罐的延误赔偿金等条款。由于美国 BMP 公司延迟归还 ISO 储罐，本公司于 2023 年 12 月 4 日向美国佛罗里达州法院提起一审诉讼，请求法院判决美国 BMP 公司向本公司支付截止 2023 年 11 月 10 日延误赔偿金等。截止 2024 年 12 月 31 日，本诉讼事宜尚未审理完结。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	186,845,066.78	224,772,846.29
6 个月至 1 年	3,212,916.96	6,659,786.02
1 年以内小计	190,057,983.74	231,432,632.31
1 至 2 年	46,463.16	278,588.63
2 至 3 年		1,322,291.66
3 年以上		
小计	190,104,446.90	233,033,512.60
减：坏账准备	9,497,221.81	12,288,495.18
合计	180,607,225.09	220,745,017.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,104,446.90	100.00	9,497,221.81	5.00	180,607,225.09	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18	5.27	220,745,017.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,805,046.90	99.84	9,497,221.81	5.00	180,307,825.09	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18	5.27	220,745,017.42
合并范围内关联方组合	299,400.00	0.16			299,400.00					
合计	190,104,446.90	100.00	9,497,221.81		180,607,225.09	233,033,512.60	100.00	12,288,495.18		220,745,017.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,758,583.74	9,487,929.18	5.00
1 至 2 年	46,463.16	9,292.63	20.00
合计	189,805,046.90	9,497,221.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	12,288,495.18	-1,096,244.36	87.75	1,695,116.76		9,497,221.81
合计	12,288,495.18	-1,096,244.36	87.75	1,695,116.76		9,497,221.81

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,695,116.76

说明：本期核销的应收账款主要为境外客户长期无法收回款项核销。

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
DPMG S.A.	27,637,014.04		27,637,014.04	14.54	1,381,850.70
FRIO INDUSTRIAS ARGENTINAS SA	21,231,838.53		21,231,838.53	11.17	1,061,591.93
MAQ LAR REFRIGERACAO LTDA	9,050,974.25		9,050,974.25	4.76	452,548.71
REFRIGERACAO TIPI LTDA	8,167,510.40		8,167,510.40	4.30	408,375.52
GEFRIEREN S.A.DE C.V	4,970,327.46		4,970,327.46	2.61	248,516.37
合计	71,057,664.68		71,057,664.68	37.38	3,552,883.23

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	903,590,390.07	748,324,540.42
合计	903,590,390.07	748,324,540.42

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	483,139,926.78	501,751,322.27
6 个月-1 年内	217,805,295.00	190,420,034.78
1 年以内	700,945,221.78	692,171,357.05
1 至 2 年	203,010,272.02	56,634,693.37
2 至 3 年	55,750.00	
3 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	904,061,243.80	748,856,050.42
减：坏账准备	470,853.73	531,510.00
合计	903,590,390.07	748,324,540.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	904,061,243.80	100.00	470,853.73	0.05	903,590,390.07	748,856,050.42	100.00	531,510.00	0.07	748,324,540.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,829,726.98	0.31	470,853.73	16.64	2,358,873.25	9,512,950.07	1.27	531,510.00	5.59	8,981,440.07
无风险组合的其他应收款（合并关联方往来）	901,231,516.82	99.69			901,231,516.82	739,343,100.35	98.73			739,343,100.35
合计	904,061,243.80	100.00	470,853.73		903,590,390.07	748,856,050.42	100.00	531,510.00		748,324,540.42

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	531,510.00			531,510.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-60,656.27			-60,656.27
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	470,853.73			470,853.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	748,856,050.42			748,856,050.42
上年年末余额在本期	748,856,050.42			748,856,050.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	155,205,193.38			155,205,193.38
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	904,061,243.80			904,061,243.80

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	531,510.00	-60,656.27				470,853.73
合计	531,510.00	-60,656.27				470,853.73

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	220,046.68	438,798.94
代收代付款项	726,850.78	499,403.65
应收出口退税	53,897.39	6,693,639.76
其他款项	1,828,932.13	1,881,107.72
合并范围内关联方款项	901,231,516.82	739,343,100.35
合计	904,061,243.80	748,856,050.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邵武永和金塘新材料有限公司	关联方往来款	507,743,553.03	1 年以内、1-2 年	56.16	
包头永和新材料有限公司	关联方往来款	304,438,475.38	1 年以内、1-2 年	33.67	
内蒙古永和氟化工有限公司	关联方往来款	82,000,000.00	1 年以内	9.07	
浙江华生矿业有限公司	关联方往来款	7,030,987.38	1-2 年	0.78	
再融资费用	再融资费用	1,297,169.81	1 年以内、1-2 年	0.14	238,207.55
合计		902,510,185.60		99.82	238,207.55

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,758,130,021.68		2,758,130,021.68	2,727,185,021.68		2,727,185,021.68
对联营、合营企业投资						
合计	2,758,130,021.68		2,758,130,021.68	2,727,185,021.68		2,727,185,021.68

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
金华永和氟化工有限公司	5,410,785.58					346,900.00	5,757,685.58	
内蒙古永和氟化工有限公司	1,006,335,919.71					332,400.00	1,006,668,319.71	
内蒙古华生氢氟酸有限公司	31,952,572.16					23,400.00	31,975,972.16	
内蒙古华生萤石矿业有限公司	96,565,016.95					17,300.00	96,582,316.95	
浙江海龙物流有限公司	6,066,274.61					44,900.00	6,111,174.61	
浙江华生矿业有限公司	8,280,227.86						8,280,227.86	
香港永和国际发展有限公司	53,130,000.00						53,130,000.00	
浙江冰龙环保科技有限公司	5,037,808.48					47,700.00	5,085,508.48	
邵武永和金塘新材料有限公司	1,133,790,390.16		30,000,000.00			50,500.00	1,163,840,890.16	
会昌永和科技发展有限公司	280,122,115.74					11,400.00	280,133,515.74	
包头永和新材料有限公司	100,493,910.43					70,500.00	100,564,410.43	
合计	2,727,185,021.68		30,000,000.00			945,000.00	2,758,130,021.68	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,825,925.29	1,572,448,011.83	1,626,836,416.61	1,534,409,600.32
其他业务	48,882,741.46	36,043,941.12	162,821,842.06	116,542,914.11
合计	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95	1,789,658,258.67	1,650,952,514.43

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
氟碳化学品	1,589,005,165.78	1,469,044,158.56
含氟高分子材料	67,148,611.74	67,382,687.96
化工原料	33,059,688.23	28,332,544.69
含氟精细化学品	8,612,459.54	7,688,620.62
其他	48,882,741.46	36,043,941.12
合计	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95
在某一时段内确认		
合计	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95
按经营地区分类		
境内	789,355,281.33	717,825,915.72
境外	957,353,385.42	890,666,037.23
合计	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	172,264,806.78	186,314,123.55
合计	172,264,806.78	186,314,123.55

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,128,505.63	处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,341,469.88	政府补助
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		

项目	金额	说明
和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,576,123.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,629,503.88	配额转让收益
小计	7,418,591.94	
所得税影响额	1,885,548.76	
少数股东权益影响额（税后）	4,257.96	
合计	5,528,785.22	

(一) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.65	0.65





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主码，可
便捷了解更多信
息，监管信息，体
验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙) 出资额 人民币15900.0000万元整

类型 特殊普通合伙(有限合伙) 成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术服务；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日

证书序号:0001247

说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：冯万奇
证书编号：440400010028



姓 名：冯万奇
Full name: 冯万奇
性 别：男
Sex: 男
出生日期：1970-02-04
Date of birth: 1970-02-04
工作单位：京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码：440105700204275
Identity card: 440105700204275



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号：440400010028
No. of Certificate: 440400010028
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期：一九九七年 月 日
Date of Issuance: 1997 年 月 日



证书编号: 110102050123
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015年 12月 30日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 李昱彤
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1979-03-04
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码: 230306197903044944
 Identity card No.

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZB10168 号

浙江永和制冷股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-117

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10168 号

浙江永和制冷股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江永和制冷股份有限公司（以下简称“永和股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永和股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永和股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
永和股份主要从事化工产品的生产、销售。如后附合并财务报表显示，永和股份 2025 年度、2024 年度营业收入分别为 520,614.37 万元、460,564.35 万元。鉴于营业收入为贵公司主要利润来源和关键业绩指标。因此，我们将永和股份收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策及收入情况，详见附注三（二十四）、附注五（四十二）。	我们对永和股份收入确认执行的主要审计程序包括： （1）评价管理层对销售与收款内部控制制度的设计和运行的有效性，并对销售与收款循环重要控制点执行控制测试； （2）执行分析性测试程序，包括：毛利分析、主要客户变动分析等； （3）取得永和股份主要业务类型合同，结合合同条款分析商品控制权转移的时点，确认其收入确认会计政策是否符合企业会计准则； （4）实施细节测试程序，抽样取得确认收入的关键审计证据，包括销售合同、发货单、报关单、客户签收记录等资料； （5）抽样对客户实施函证程序，以确认客户的真实性； （6）实施截止性测试程序，确认收入计入恰当的会计期间。
(二) 在建工程及固定资产的确认	
截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司固定资产及在建工程合计账面价值为人民币 489,571.69 万元，占资产总额比例为 61.55%。由于固定资产及在建工程金额重大，且确认固定资产及在建工程账面价值涉及重大管理层判断，我们将永和股份固定资产及在建工程的账面价值确认确定为关键审计事项，关于在建工程会计政策及情况，详见附注三（十五）、附注五（十二）。	针对固定资产及在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括： (1)了解与固定资产及在建工程的完整性、存在、计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性； (2)获取固定资产、在建工程明细账及清单，对本年新增固定资产和在建工程进行抽样检查，检查了主要工程建设合同、设备采购合同、工程监理报告、工程及设备款支付审批表、设备到货单据、发票等支持性文件；并检查款项支付情况，审核交易金额、交易方信息与账面记录是否一致； (3)实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产实物状态及在建工程建设进度； (4)对主要供应商发函确认往来余额、交易金额、检查重大合同的执行情况； (5)了解在建工程相关的会计政策，包括在建工程达到预定可使用状态的判断标准等，根据在建工程项目的形象进度、设备实物状态及使用情况，评价在建工程转入固定资产的时点是否准确； (6)检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 (7)获取公司资本化利息涉及的借款合同，复核计算资本化利息的借款费用、及资本化的开始和停止时间。

四、 其他信息

永和股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永和股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永和股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永和股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表

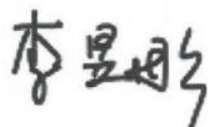
审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：李昱彤



中国·上海

2026 年 4 月 1 日





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	250,170,891.10	132,482,095.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	104,921,974.46	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	510,976,600.89	356,636,238.42
应收款项融资	五(四)	381,636,224.78	289,863,418.96
预付款项	五(五)	90,297,003.51	27,585,403.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	14,578,056.15	22,997,443.62
买入返售金融资产			
存货	五(七)	674,715,308.41	647,541,382.12
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	五(八)	40,225,484.50	47,679,329.37
流动资产合计		2,067,521,543.80	1,524,785,311.31
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	五(九)	510,000.00	1,025,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(十)	36,000,000.00	32,549,444.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	3,667,584,480.69	3,238,650,488.97
在建工程	五(十二)	1,228,132,399.59	1,488,313,329.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	9,423,447.22	1,914,519.50
无形资产	五(十四)	618,838,041.42	578,518,656.44
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	五(十五)	131,744,551.75	131,744,551.75
长期待摊费用	五(十六)	11,565,219.83	15,029,054.42
递延所得税资产	五(十七)	55,493,462.52	42,321,668.00
其他非流动资产	五(十八)	126,772,419.77	82,183,437.88
非流动资产合计		5,886,064,022.79	5,612,250,150.68
资产总计		7,953,585,566.59	7,137,035,461.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第1页





浙江永和制冷股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	255,572,749.01	1,126,165,215.33
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	五（二十）	75,336,076.81	143,752,098.42
应付账款	五（二十一）	521,786,047.46	605,004,235.70
预收款项			
合同负债	五（二十二）	87,292,864.77	63,671,554.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	74,251,531.87	61,185,225.52
应交税费	五（二十四）	70,533,093.90	31,299,415.16
其他应付款	五（二十五）	76,349,708.46	114,760,200.95
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	114,491,680.08	240,739,189.34
其他流动负债	五（二十七）	366,702,771.26	364,520,912.88
流动负债合计		1,642,316,523.62	2,751,098,047.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	448,738,968.83	781,963,847.69
应付债券	五（二十九）		667,973,108.15
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	8,870,857.22	1,227,183.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）		216,572.55
递延收益	五（三十二）	56,705,422.38	35,759,619.04
递延所得税负债	五（三十七）	43,446,998.71	48,230,483.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,762,247.14	1,535,370,814.49
负债合计		2,200,078,770.76	4,286,468,862.35
所有者权益：			
股本	五（三十三）	510,818,723.00	379,121,272.00
其他权益工具	五（三十四）		184,806,581.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	3,213,150,142.02	725,192,436.75
减：库存股	五（三十六）	3,415,416.56	25,778,318.49
其他综合收益	五（三十七）	-666,313.19	149,399.97
专项储备	五（三十八）	62,798,441.19	62,779,914.16
盈余公积	五（三十九）	128,746,815.94	94,012,487.72
一般风险准备			
未分配利润	五（四十）	1,837,881,506.15	1,428,391,000.73
归属于母公司所有者权益合计		5,749,313,898.55	2,848,674,774.58
少数股东权益		4,192,897.28	1,891,825.06
所有者权益合计		5,753,506,795.83	2,850,566,599.64
负债和所有者权益总计		7,953,585,566.59	7,137,035,461.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		72,218,378.94	42,268,689.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六 (一)	296,428,153.87	180,607,225.09
应收款项融资		88,149,732.70	72,838,148.68
预付款项		350,385,094.74	713,052,019.43
其他应收款	十六 (二)	1,294,985,159.78	903,590,390.07
存货		73,682,738.49	79,062,851.83
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,309,163.00	317,382.80
流动资产合计		2,177,158,421.52	1,991,736,707.17
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		380,000.00	525,000.00
长期股权投资	十六 (三)	3,405,480,803.68	2,758,130,021.68
其他权益工具投资		36,000,000.00	32,549,444.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,151,063.13	96,787,485.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,735,493.10	10,428,578.55
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			58,962.26
递延所得税资产		9,924,828.63	7,797,127.36
其他非流动资产		1,339,194.24	2,668,562.62
非流动资产合计		3,548,011,382.78	2,908,945,182.45
资产总计		5,725,169,804.30	4,900,681,889.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江永和制冷股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		160,105,569.44	392,701,006.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		131,000,000.00	488,555,000.00
应付账款		48,852,790.85	57,145,931.47
预收款项			
合同负债		77,564,470.12	48,799,354.53
应付职工薪酬		13,137,685.87	9,575,347.23
应交税费		36,067,750.65	6,506,498.93
其他应付款		90,952,477.35	400,557,898.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,921,358.89	158,294,676.09
其他流动负债		83,954,782.75	72,666,098.81
流动负债合计		717,556,885.92	1,634,801,812.78
非流动负债：			
长期借款		325,600,000.00	600,260,000.00
应付债券			667,973,108.15
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		788,973.07	964,760.23
递延所得税负债		3,852,089.62	4,635,190.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		330,241,062.69	1,273,833,058.79
负债合计		1,047,797,948.61	2,908,634,871.57
所有者权益：			
股本		510,818,723.00	379,121,272.00
其他权益工具			184,806,581.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,219,793,198.74	731,835,493.47
减：库存股		3,415,416.56	25,778,318.49
其他综合收益			
专项储备		35,584,986.30	37,408,010.33
盈余公积		128,746,815.94	94,012,487.72
未分配利润		785,843,548.27	590,641,491.28
所有者权益合计		4,677,371,855.69	1,992,047,018.05
负债和所有者权益总计		5,725,169,804.30	4,900,681,889.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江永和制冷股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,206,143,738.66	4,605,643,494.08
其中: 营业收入	五 (四十一)	5,206,143,738.66	4,605,643,494.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,484,451,961.64	4,312,552,400.34
其中: 营业成本	五 (四十一)	3,897,984,752.44	3,788,815,956.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (四十二)	37,923,455.65	25,949,984.30
销售费用	五 (四十三)	78,676,336.06	69,032,458.95
管理费用	五 (四十四)	296,908,980.55	250,889,998.84
研发费用	五 (四十五)	118,526,445.02	104,302,963.02
财务费用	五 (四十六)	54,431,991.92	73,561,039.19
其中: 利息费用		54,732,646.59	92,531,410.50
利息收入		3,505,940.03	2,573,654.30
加: 其他收益	五 (四十七)	15,237,449.82	13,615,234.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十八)	8,733,832.24	
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)	五 (四十九)	-9,805,307.95	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (五十)	-14,026,464.27	-3,983,859.85
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (五十一)	-39,785,944.70	-16,806,563.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (五十二)	-74,311.29	-690,470.77
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		681,971,030.87	285,225,434.42
加: 营业外收入	五 (五十三)	4,265,795.41	8,009,877.89
减: 营业外支出	五 (五十四)	15,500,692.15	10,240,885.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		670,736,134.13	282,994,427.25
减: 所得税费用	五 (五十五)	108,445,684.23	30,645,895.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		562,290,449.90	252,348,531.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		562,290,449.90	252,348,531.75
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)		561,631,730.64	251,336,834.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		658,719.26	1,011,697.52
六、其他综合收益的税后净额		-815,713.16	149,399.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-815,713.16	149,399.97
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-815,713.16	149,399.97
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		-815,713.16	149,399.97
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		561,474,736.74	252,497,931.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		560,816,017.48	251,486,234.20
归属于少数股东的综合收益总额		658,719.26	1,011,697.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五 (五十六)	1.21	0.67
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (五十六)	1.20	0.67

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: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第 5 页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(四)	2,227,659,314.14	1,746,708,666.75
减: 营业成本	十六(四)	1,858,274,926.43	1,608,491,952.95
税金及附加		7,858,265.77	4,015,441.25
销售费用		26,761,697.40	24,034,413.03
管理费用		47,903,723.84	45,618,957.56
研发费用		6,699,021.14	3,697,623.03
财务费用		48,844,552.17	72,518,615.61
其中: 利息费用		49,280,372.60	85,095,043.57
利息收入		1,979,344.78	1,358,739.48
加: 其他收益		2,515,022.58	3,619,489.21
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	187,921,881.94	172,264,806.78
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)		-5,827,805.97	1,096,900.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,715,445.35	-1,596,711.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		45,482.75	318,204.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		409,256,263.34	164,034,353.34
加: 营业外收入		234,457.17	204,982.58
减: 营业外支出		419,882.96	309,987.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		409,070,837.55	163,929,348.65
减: 所得税费用		61,727,555.34	4,559,294.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		347,343,282.21	159,370,054.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		347,343,282.21	159,370,054.33
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		347,343,282.21	159,370,054.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江永和制冷股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,386,434,089.95	3,564,158,611.86
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		124,155,573.39	132,347,623.53
收到其他与经营活动有关的现金		116,118,601.61	124,148,450.73
经营活动现金流入小计		4,626,708,264.95	3,820,654,686.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,925,010,671.67	2,403,813,800.41
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		457,809,025.20	453,528,243.45
支付的各项税费		212,619,097.63	118,502,688.45
支付其他与经营活动有关的现金		351,253,279.14	262,278,174.55
经营活动现金流出小计		3,946,692,073.64	3,238,122,906.86
经营活动产生的现金流量净额		680,016,191.31	582,531,779.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,330,090,371.44	
取得投资收益收到的现金		8,741,441.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		411,962.33	3,903,658.97
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		1,339,243,775.09	3,903,658.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,246,875.28	956,156,593.45
投资支付的现金		1,447,913,918.58	4,101,277.35
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		2,134,160,793.86	960,257,870.80
投资活动产生的现金流量净额		-794,917,018.77	-956,354,211.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,732,190,992.50	7,877,073.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		950,000.00	
取得借款收到的现金		609,500,000.00	1,236,538,417.50
收到其他与筹资活动有关的现金		297,002,975.34	799,733,223.96
筹资活动现金流入小计		2,638,693,967.84	2,044,148,715.21
偿还债务支付的现金		1,541,214,917.94	1,053,775,646.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,497,486.30	125,449,324.48
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		688,510,094.16	565,756,292.87
筹资活动现金流出小计		2,382,222,498.40	1,744,981,264.32
筹资活动产生的现金流量净额		256,471,469.44	299,167,450.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,351,512.89	19,659,066.69
五、现金及现金等价物净增加额		140,219,129.09	-54,995,914.99
加：期初现金及现金等价物余额		91,075,561.85	146,071,476.84
六、期末现金及现金等价物余额		231,294,690.94	91,075,561.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第 7 页





浙江永和制冷股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,088,221,910.68	1,796,781,419.40
收到的税费返还		101,267,312.28	91,545,238.39
收到其他与经营活动有关的现金		38,206,512.66	1,624,291,304.72
经营活动现金流入小计		2,227,695,735.62	3,512,617,962.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,871,302,013.95	2,181,309,047.95
支付给职工以及为职工支付的现金		48,855,807.82	52,021,629.18
支付的各项税费		42,816,031.22	4,393,140.18
支付其他与经营活动有关的现金		158,333,398.54	1,438,604,523.43
经营活动现金流出小计		2,121,307,251.53	3,676,328,340.74
经营活动产生的现金流量净额		106,388,484.09	-163,710,378.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,031,421,690.90	
取得投资收益收到的现金		186,800,191.04	172,264,806.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,029.37	987,546.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,218,478,911.31	173,252,352.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,429,161.80	1,534,907.26
投资支付的现金		1,673,500,555.63	34,101,277.35
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		1,677,929,717.43	35,636,184.61
投资活动产生的现金流量净额		-459,450,806.12	137,616,168.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,731,240,992.50	7,877,073.75
取得借款收到的现金		549,500,000.00	920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,524,340.00	19,367,400.00
筹资活动现金流入小计		2,286,265,332.50	947,244,473.75
偿还债务支付的现金		1,134,320,000.00	832,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,270,646.57	103,621,927.41
支付其他与筹资活动有关的现金		615,053,954.87	67,756,292.87
筹资活动现金流出小计		1,888,644,601.44	1,004,258,220.28
筹资活动产生的现金流量净额		397,620,731.06	-57,013,746.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-194,419.32	12,682,275.14
五、现金及现金等价物净增加额		44,363,989.71	-70,425,681.45
加: 期初现金及现金等价物余额		22,183,189.07	92,608,870.52
六、期末现金及现金等价物余额		66,547,178.78	22,183,189.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	379,121,272.00			184,806,581.74	725,192,436.75	25,778,318.49	149,399.97	62,779,914.16	94,012,487.72		1,428,391,000.73	2,848,674,774.58	1,891,825.06	2,850,566,599.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	379,121,272.00			184,806,581.74	725,192,436.75	25,778,318.49	149,399.97	62,779,914.16	94,012,487.72		1,428,391,000.73	2,848,674,774.58	1,891,825.06	2,850,566,599.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,697,451.00			-184,806,581.74	2,487,957,705.27	-22,362,901.93	-815,713.16	18,527.03	34,734,328.22		409,490,505.42	2,900,639,123.97	2,301,072.22	2,902,940,196.19
（一）综合收益总额							-815,713.16				561,631,730.64	560,816,017.48	658,719.26	561,474,736.74
（二）所有者投入和减少资本	131,697,451.00			-184,806,581.74	2,487,957,705.27	-22,362,901.93					2,457,211,476.46	2,413,308.90	2,459,624,785.36	
1. 所有者投入的普通股	91,824,474.00			-184,806,581.74	1,631,867,149.29	-11,204,879.79					1,550,089,921.34	2,371,690.90	1,552,461,612.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本	39,872,977.00				844,157,373.98						884,030,350.98		884,030,350.98	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,933,182.00	-11,158,022.14					23,091,204.14	41,618.00	23,132,822.14	
4. 其他														
（三）利润分配									34,734,328.22		-152,141,225.22	-117,406,897.00	-770,955.94	-118,177,852.94
1. 提取盈余公积									34,734,328.22		-34,734,328.22			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-117,406,897.00	-117,406,897.00	-770,955.94	-118,177,852.94
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								18,527.03				18,527.03		18,527.03
1. 本期提取								29,672,206.12				29,672,206.12		29,672,206.12
2. 本期使用								29,653,679.09				29,653,679.09		29,653,679.09
（六）其他														
四、本期期末余额	510,818,723.00				3,213,150,142.02	3,415,416.56	-666,313.19	62,798,441.19	128,746,815.94		1,837,881,506.15	5,749,313,898.55	4,192,897.28	5,753,506,795.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江永和制冷股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07	2,641,912,886.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	379,408,958.00			188,081,547.55	733,415,090.26	50,084,353.15		61,820,366.32	78,075,482.29		1,250,035,989.38	2,640,753,080.65	1,159,806.07	2,641,912,886.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66	149,399.97	959,547.84	15,937,005.43		178,355,011.35	207,921,693.93	732,018.99	208,653,712.92
（一）综合收益总额							149,399.97				251,336,834.23	251,486,234.20	1,011,697.52	252,497,931.72
（二）所有者投入和减少资本	-287,686.00			-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66					12,520,729.34	5,300.00	12,526,029.34	
1. 所有者投入的普通股	346,245.00				7,530,828.75	-24,306,034.66					32,183,108.41		32,183,108.41	
2. 其他权益工具持有者投入资本	584,292.00			-3,274,965.81	14,040,228.41						11,349,554.60		11,349,554.60	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,218,223.00				-29,793,710.67						-31,011,933.67	5,300.00	-31,006,633.67	
4. 其他														
（三）利润分配									15,937,005.43		-72,981,822.88	-57,044,817.45	-284,978.53	-57,329,795.98
1. 提取盈余公积									15,937,005.43		-15,937,005.43			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-57,044,817.45	-57,044,817.45	-284,978.53	-57,329,795.98
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								959,547.84				959,547.84		959,547.84
1. 本期提取								28,999,023.02				28,999,023.02		28,999,023.02
2. 本期使用								28,039,475.18				28,039,475.18		28,039,475.18
（六）其他														
四、本期期末余额	379,121,272.00			184,806,581.74	725,192,436.75	25,778,318.49	149,399.97	62,779,914.16	94,012,487.72		1,428,391,000.73	2,848,674,774.58	1,891,825.06	2,850,566,599.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国童建印

姜根法印

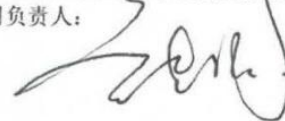
姜根法印



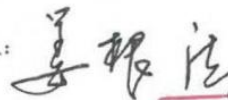
浙江永和制冷股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	379,121,272.00			184,806,581.74	731,835,493.47	25,778,318.49		37,408,010.33	94,012,487.72	590,641,491.28	1,992,047,018.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	379,121,272.00			184,806,581.74	731,835,493.47	25,778,318.49		37,408,010.33	94,012,487.72	590,641,491.28	1,992,047,018.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,697,451.00			-184,806,581.74	2,487,957,705.27	-22,362,901.93		-1,823,024.03	34,734,328.22	195,202,056.99	2,685,324,837.64
（一）综合收益总额										347,343,282.21	347,343,282.21
（二）所有者投入和减少资本	131,697,451.00			-184,806,581.74	2,487,957,705.27	-22,362,901.93					2,457,211,476.46
1．所有者投入的普通股	91,824,474.00			-184,806,581.74	1,631,867,149.29	-11,204,879.79					1,550,089,921.34
2．其他权益工具持有者投入资本	39,872,977.00				844,157,373.98						884,030,350.98
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,933,182.00	-11,158,022.14					23,091,204.14
4．其他											
（三）利润分配									34,734,328.22	-152,141,225.22	-117,406,897.00
1．提取盈余公积									34,734,328.22	-34,734,328.22	
2．对所有者（或股东）的分配										-117,406,897.00	-117,406,897.00
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								-1,823,024.03			-1,823,024.03
1．本期提取											
2．本期使用								1,823,024.03			1,823,024.03
（六）其他											
四、本期期末余额	510,818,723.00				3,219,793,198.74	3,415,416.56		35,584,986.30	128,746,815.94	785,843,548.27	4,677,371,855.69

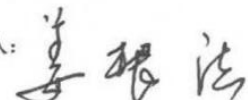
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:








浙江永和制冷股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	379,408,958.00		188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	379,408,958.00		188,081,547.55	740,058,146.98	50,084,353.15		38,098,482.98	78,075,482.29	504,253,259.83	1,877,891,524.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-287,686.00		-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66		-690,472.65	15,937,005.43	86,388,231.45	114,155,493.57
（一）综合收益总额									159,370,054.33	159,370,054.33
（二）所有者投入和减少资本	-287,686.00		-3,274,965.81	-8,222,653.51	-24,306,034.66					12,520,729.34
1. 所有者投入的普通股	346,245.00			7,530,828.75	-24,306,034.66					32,183,108.41
2. 其他权益工具持有者投入资本	584,292.00		-3,274,965.81	14,040,228.41						11,349,554.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,218,223.00			-29,793,710.67						-31,011,933.67
4. 其他										
（三）利润分配								15,937,005.43	-72,981,822.88	-57,044,817.45
1. 提取盈余公积								15,937,005.43	-15,937,005.43	
2. 对所有者（或股东）的分配									-57,044,817.45	-57,044,817.45
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							-690,472.65			-690,472.65
1. 本期提取										
2. 本期使用							690,472.65			690,472.65
（六）其他										
四、本期期末余额	379,121,272.00		184,806,581.74	731,835,493.47	25,778,318.49		37,408,010.33	94,012,487.72	590,641,491.28	1,992,047,018.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



童建
国印

姜根法
法姜
印根

姜根法
法姜
印根

浙江永和制冷股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江永和制冷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身系浙江永和新型制冷剂有限公司, 原系由宁波永和化工贸易有限公司、衢州市衢化永和新型制冷剂有限公司共同投资设立, 于 2004 年 7 月 2 日在衢州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3308002002488 的企业法人营业执照, 成立时的注册资本人民币 500.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2072 号文核准, 本公司在上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 6,667 万股, 每股面值 1 元人民币, 发行价格为 6.93 元/股。2021 年 7 月 9 日, 本公司股票在上海证券交易所挂牌交易, (证券简称为“永和股份”, 证券代码为“605020”), 股票发行后注册资本由 20,000.00 万元变更为人民币 26,667.00 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议及第三届董事会第十八次会议决议的规定, 向符合限制性股票授予条件的 323 名激励对象发行限制性股票 308.0994 万股, 本次限制性股票发行后注册资本由人民币 26,667.00 万元变更为人民币 26,975.0994 万元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权, 公司召开第三届董事会第二十四次会议, 同意向符合限制性股票授予条件的 51 名激励对象发行限制性股票 788,667 股, 本次限制性股票发行完成后注册资本由人民币 26,975.0994 万元变更为人民币 27,053.9661 万元。

根据公司 2022 年第三届董事会第二十六次会议决议, 公司股权激励计划第一个行权期可行权人员合计 301 名, 可行权数量合计 429,076 股。实际行权 399,993 股, 本次行权后注册资本由人民币 27,053.9661 万元变更为人民币 27,093.9654 万元。

2023 年度, 公司股权激励限制性股票回购注销 137,317 股, 期权行权 267,252 股, 可转换债券转股 15,781 股, 每 10 股送增 4 股增加股本 108,323,588 股, 变更完成后

注册资本变更为 37,940.8958 万元。

2024 年度，公司股权激励限制性股票回购注销 1,218,223 股，期权行权 346,245 股，可转换债券转股 584,292 股，变更完成后注册资本变更为 37,912.1272 万元。

2025 年度，公司股权激励限制性股票回购注销 2,157 股，向特定对象发行股票 91,368,421 股，可转换债券转股 39,872,977 股，股票期权本报告期内共行权且完成股份过户登记 458,210 股，上述变更完成后注册资本变更为 51,081.8723 万元。

公司工商注册地址为：浙江省衢州市柯城区世纪大道 893 号，法定代表人：童建国。本公司无母公司，实际控制人为童建国、童嘉成。

本公司主要从事氟化学产品的研发、生产、销售，产业链覆盖萤石资源、氢氟酸、氟碳化学品、含氟高分子材料、含氟精细化学品。公司主要产品包括氟碳化学品单质（HCFC-22、HFC-152a、HFC-134a、HFC-143a、HFC-32、HFC-227ea、HFC-125 等）、混合制冷剂（R410A、R404A、R507 等）、含氟高分子材料（FEP、HFP、PTFE 等）、含氟精细化学品（全氟己酮、HFPO、六氟丙烯三聚体等）以及氢氟酸、萤石精粉、萤石块矿等。

本财务报表业经公司第四届董事会第二十七次会议于 2026 年 4 月 1 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司于编制本报告期财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量以及固定资产的折旧、收入确认相关会计政策是根据本公司实际生产经营特点制定，以下披露内容已涵盖了本公司的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三（九）、金融工具”、“三、（十）、存货”、“三、（十四）、固定资产”、“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本

溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月初人民币即期汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款/其他应收款/长期应收款	账龄组合	信用风险特征及预期信用损失率
应收票据/应收款项融资	汇票组合	依据票据类型及出票人的信用评级

基于账龄确认信用风险特征，应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三（九）金融工具、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即

出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	平均年限法	10-20	0.00-5.00	10.00-4.75
井巷工程	平均年限法	5-20	0.00-5.00	20.00-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
运输设备	平均年限法	4-5	0.00-5.00	25.00-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相

关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量

(1) 无形资产的计价方法

- ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- ② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 土地使用权、软件、专利权

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	46-50 年	按受益年限摊销		土地使用年限
软件	5 年	按受益年限摊销		估计的使用年限
专利权	10 年	按受益年限摊销		专利权年限

(2) 其他

项目	摊销方式
采矿权	采用产量法进行摊销，摊销金额=消耗储量/总储量*采矿权原值
勘探开发支出	勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等四个阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将勘探开发成本余额转入采矿权成本；当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。
三代制冷剂生产配额使用权	采用产量法在受益期内进行摊销

(3) 复核程序

每年度终了，对使用寿命有限的不同类型无形资产的使用寿命及摊销方法根据其未来为企业带来经济利益的估计情况进行复核，如与原先估计数存在差异的，对其使用寿命及摊销方法进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按其为企业带来经济利益期限进行摊销。

3、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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的耗用材料、人员的相关职工薪酬、折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

①耗用材料

公司根据研发项目确定的预算进行研发材料的领用，将所领用的材料价值按领料单注明的用途归集至相应研发项目的研发费用。对研发过程中形成的产品产生的收入直接冲减研发费用。

②职工薪酬

直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人

员的相关职工薪酬全额归集计入研发费用。对于兼职从事研发活动的相关人员，公司以个人工作工时按月进行统计，对于当月从事研发活动工时超过当月工时 50%的员工，则将其从事研发活动工时相对应的薪酬归集为研发费用。

③折旧费用

公司对于研发专用设备所计提的折旧全额归集计入研发费用；对于临时征用生产设备用于研发活动的，公司对设备工时进行统计，对该等设备所计提的折旧费按研发工时比例进行分配，并归集至研发费用。

④其他费用

研发其他费用包括：专职研发人员旅差费、与科研机构合作费、外协费、专家咨询费、专利申请费等。公司根据费用性质将其归集计入研发费用。

(2) 会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3年/实际受益期限
排污权有偿使用费	受益期内平均摊销	5年
催化剂改造工程	受益期内平均摊销	实际受益期限

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在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。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价

值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时

确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让公司营业货品等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

a）内销收入确认

I.根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收确认，且产品销售收入金额已确定，作为收入确认的时点，其中：公司不控制所有权的产品（主要为贸易类）按净额记入收入。

II.对于下游空调主机厂及部分发出后根据实际使用量结算的客户，根据合同约定将产品交付给购货方，按照各月客户实际使用量（从客户系统中查询或者与客户对账确认），经双方核对一致后确认收入。

b）外销收入确认

根据结算方式不同，将产品运送到港口，按照完成报关手续作为收入确认时点，以海关出口报关单或提单为依据确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含货物运输的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（二十五）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补

助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十）回购本公司股份

报告期内，公司存在限制性股票回购注销及回购股份用于员工持股计划，回购公司股份相关的会计处理方法：

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股

成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

1、 专项储备相关会计政策

本公司根据财政部、应急管理部颁布的修订后的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的规定，公司所从事的危险品生产与储存企业、非煤矿山开采企业和交通运输企业的提取标准提取安全生产费，计入相关产品（服务）的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 主要会计估计及判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 信用风险显著增加的判断

公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 180 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、 预期信用损失的计量

公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在报告期内未发生重大变化。

3、 企业所得税

公司按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，公司需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，公司需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性，依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款≥500万;其他应收款≥50万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款≥500万;其他应收款≥50万
本期重要的应收款项核销	应收账款≥500万;其他应收款≥50万
重要的在建工程	预算金额超过最近一期经审计净资产比例 5%(含)，且累计发生额占净资产比例超过 0.5%(含)

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规

定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，本公司因无期货交易所相关交易，因此本次政策变更对本期财务报表无影响。

除上述会计政策变更外，本公司本年未发生其他重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、17%、16.5%、15%
资源税	按计税销售额计缴	6%
房产税	按房屋的应税余值或租金收入计缴	12%、1.2%
环境保护税	应税大气污染物的应纳税额为污染当量数乘以具体税额	1.2~12 元/污染量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下纳税主体名称	所得税税率
香港永和	25%/16.5%
新加坡永和	17%
内蒙永和、金华永和、邵武永和	15%
Yonghe America Inc. (简称“美国永和”)	按美国所在经营地区 的有关规定税率计缴

注：

本公司之子公司香港永和系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区法律，利得税税率为 16.5%。根据 2014 年 12 月 26 日原浙江省国家税务局“浙国税函[2014]354 号”《浙江省国家税务局关于香港永和 International Development Limited 认定为境外注册中资控股居民企业的批复》，香港永和自 2014 年 12 月 26 日起被认定为中国居民企业，依照中国税收法律、法规的规定享受相应的税收待遇及承担相应的税收义务。

本公司之子公司新加坡永和系注册于新加坡的有限公司，执行新加坡法律，利得税税率为 17%。

本公司之子公司美国永和系注册于美国的有限公司，执行美国法律，按经营地区的有关规定税率计缴。

(二) 税收优惠

本公司之子公司金华永和于 2025 年 12 月 19 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202533007838，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2025 年至 2027 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司内蒙永和根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 23 号）的规定，内蒙永和自 2021 年 1 月 1 日起减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司邵武永和于 2025 年 12 月 8 日取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定的高新技术企业资格，证书编号 GR202535001184，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2025 年至 2027 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	229,544,523.60	90,933,182.71
其他货币资金	20,626,367.50	41,548,912.40
存放财务公司款项		
合计	250,170,891.10	132,482,095.11
其中：存放在境外的款项总额	49,424,308.67	14,271,103.97
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,300,000.16	41,402,533.26
保函保证金	571,200.00	
ETC 保证金	5,000.00	4,000.00
合计	18,876,200.16	41,406,533.26

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,000.00 元存款作为 ETC 保证金连同银行承兑汇票、保函保证金账户存款 18,871,200.16 元，合计 18,876,200.16 元作为保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,921,974.46	
其中：权益工具投资	104,921,974.46	
合计	104,921,974.46	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	534,187,913.07	370,602,713.83
6 个月-1 年内	1,889,997.99	4,381,412.59
1 年以内小计	536,077,911.06	374,984,126.42
1 至 2 年	1,906,185.40	400,103.42
2 至 3 年	355,274.10	162,471.18
3 年以上	266,504.70	1,685,067.05
小计	538,605,875.26	377,231,768.07
减：坏账准备	27,629,274.37	20,595,529.65
合计	510,976,600.89	356,636,238.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	538,605,875.26	100.00	27,629,274.37	5.13	510,976,600.89	377,231,768.07	100.00	20,595,529.65	5.46	356,636,238.42
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	538,605,875.26	100.00	27,629,274.37	5.13	510,976,600.89	377,231,768.07	100.00	20,595,529.65	5.46	356,636,238.42
合计	538,605,875.26	100.00	27,629,274.37		510,976,600.89	377,231,768.07	100.00	20,595,529.65		356,636,238.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	536,077,911.06	26,803,895.53	5.00
1 至 2 年	1,906,185.40	381,237.08	20.00
2 至 3 年	355,274.10	177,637.06	50.00
3 年以上	266,504.70	266,504.70	100.00
合计	538,605,875.26	27,629,274.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,595,529.65	7,970,311.77	32,360.50	968,927.55		27,629,274.37
合计	20,595,529.65	7,970,311.77	32,360.50	968,927.55		27,629,274.37

注：已核销的坏账准备在本期收回的金额为 32,360.50 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	968,927.55

应收账款核销说明：主要因客户焦作市宏硕源化工有限公司已经破产，本期核销应收账款 821,344.00 元；因客户察右中旗建兴水泥有限责任公司已严重资不抵债，应收账款 140,409.36 元预计无法收回，本期核销应收账款 140,409.36 元。

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
巴西 Frigelar	24,181,406.97		24,181,406.97	4.49	1,209,070.35

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
乳源东阳光氟树 脂有限公司	22,360,578.00		22,360,578.00	4.15	1,118,028.90
阿根廷 FRIO	18,586,655.36		18,586,655.36	3.45	929,332.77
阿根廷迪爱高	18,425,925.69		18,425,925.69	3.42	921,296.28
常熟三爱富振氟 新材料有限公司	11,143,236.00		11,143,236.00	2.07	557,161.80
合计	94,697,802.02		94,697,802.02	17.58	4,734,890.10

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	44,566,446.64	42,399,644.84
已背书或贴现未终止确认的非 6+9 银行承兑汇票	337,069,778.14	247,463,774.12
合计	381,636,224.78	289,863,418.96

注：6+9 银行：六大国有银行九大上市银行外银行开具的银行承兑汇票。六大国有银行九大上市银行指的是：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	664,708,532.23	337,069,778.14
合计	664,708,532.23	337,069,778.14

4、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资未计提减值准备

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	89,333,797.76	98.93	26,477,204.06	95.98
1 至 2 年	366,281.87	0.41	869,213.79	3.15
2 至 3 年	368,334.24	0.41	38,985.86	0.14
3 年以上	228,589.64	0.25	200,000.00	0.73
合计	90,297,003.51	100.00	27,585,403.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Johnson Matthey Chemicals GmbH	23,091,910.61	25.57
浙江金瑞华宇制冷科技有限公司	17,538,384.43	19.42
江西铜业股份有限公司	13,241,696.35	14.66
乌海中联化工有限公司	3,559,005.97	3.94
浙江中氟新材料科技有限公司	2,295,000.00	2.54
合计	59,725,997.36	66.13

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,152.78	
应收股利		
其他应收款项	14,573,903.37	22,997,443.62
合计	14,578,056.15	22,997,443.62

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,152.78	
小计	4,152.78	

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	4,152.78	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	3,639,628.68	5,173,207.14
6 个月-1 年内	291,711.13	124,145.10
1 年以内小计	3,931,339.81	5,297,352.24
1 至 2 年	895,352.24	22,243,232.45
2 至 3 年	20,245,697.56	340,746.09
3 年以上	410,301.53	323,748.11
小计	25,482,691.14	28,205,078.89
减：坏账准备	10,908,787.77	5,207,635.27
合计	14,573,903.37	22,997,443.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	25,482,691.14	100.00	10,908,787.77	42.81	14,573,903.37	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27	18.46	22,997,443.62
其中：	-		-							
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,482,691.14	100.00	10,908,787.77	42.81	14,573,903.37	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27	18.46	22,997,443.62
合计	25,482,691.14	100.00	10,908,787.77		14,573,903.37	28,205,078.89	100.00	5,207,635.27		22,997,443.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,931,339.81	196,567.01	5.00
1 至 2 年	895,352.24	179,070.45	20.00
2 至 3 年	20,245,697.56	10,122,848.78	50.00
3 年以上	410,301.53	410,301.53	100.00
合计	25,482,691.14	10,908,787.77	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	5,207,635.27			5,207,635.27
上年年末余额在本期	5,207,635.27			5,207,635.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,701,152.50			5,701,152.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,908,787.77			10,908,787.77

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	5,207,635.27	5,701,152.50				10,908,787.77
合计	5,207,635.27	5,701,152.50				10,908,787.77

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,397,091.78	1,332,742.29
应收出口退税款	10,646.20	1,579,141.31
代收代付款项	2,170,105.54	2,554,946.12
其他款项	1,713,285.87	2,546,687.44
财务资助	20,191,561.75	20,191,561.73
合计	25,482,691.14	28,205,078.89

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四子王旗财政局（偿债准备金专户）	财务资助	20,191,561.75	1 年以内； 2-3 年	79.24	10,009,578.09
社会保险费	代垫社保	1,129,359.57	1 年以内； 1-2 年	4.43	64,577.00
住房公积金	代垫公积金	1,040,745.97	1 年以内	4.08	52,037.30
江西石磊氟化学有限公司	其他款项	650,593.27	1-2 年； 2-3 年	2.55	155,958.12
澳宏（太仓）环保材料有限公司	其他款项	334,154.50	1 年以内	1.31	16,707.73
合计		23,346,415.06		91.61	10,298,858.24

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	273,089,599.78	2,345,292.49	270,744,307.29	291,077,070.17	1,117,411.36	289,959,658.81
在途物资	4,534,884.04		4,534,884.04	889,544.25		889,544.25
在产品	97,590,450.78	7,442,626.51	90,147,824.27	68,446,050.61		68,446,050.61
库存商品	298,743,661.42	16,164,870.76	282,578,790.66	270,921,869.20	10,833,582.74	260,088,286.46
发出商品	20,802,989.97	1,307,073.48	19,495,916.49	19,342,954.42	83,469.78	19,259,484.64
周转材料	7,213,585.66		7,213,585.66	8,898,357.35		8,898,357.35
合计	701,975,171.65	27,259,863.24	674,715,308.41	659,575,846.00	12,034,463.88	647,541,382.12

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,117,411.36	1,924,357.11		696,475.98		2,345,292.49
在产品		7,442,626.51				7,442,626.51
库存商品	10,833,582.74	20,189,260.56		14,857,972.54		16,164,870.76
发出商品	83,469.78	2,066,338.89		842,735.19		1,307,073.48
合计	12,034,463.88	31,622,583.07		16,397,183.71		27,259,863.24

注：本期减少中属于本期转回的金额为 696,475.98 元。

本期转回或转销存货跌价准备的原因:		
项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
库存商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	
发出商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	37,755,859.76	45,537,894.83
预缴企业所得税	1,548,740.27	
待摊费用	920,884.47	2,141,434.54
合计	40,225,484.50	47,679,329.37

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
员工激励性购房借款	1,260,000.00	750,000.00	510,000.00	1,420,000.00	395,000.00	1,025,000.00	
减：一年内到期部分							
合计	1,260,000.00	750,000.00	510,000.00	1,420,000.00	395,000.00	1,025,000.00	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,260,000.00	100.00	750,000.00	59.52	510,000.00	1,420,000.00	100.00	395,000.00	27.82	1,025,000.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,260,000.00	100.00	750,000.00	59.52	510,000.00	1,420,000.00	100.00	395,000.00	27.82	1,025,000.00
合计	1,260,000.00	100.00	750,000.00		510,000.00	1,420,000.00	100.00	395,000.00		1,025,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年	300,000.00	60,000.00	20.00
2 至 3 年	540,000.00	270,000.00	50.00
3 年以上	420,000.00	420,000.00	100.00
合计	1,260,000.00	750,000.00	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	395,000.00	355,000.00				750,000.00
合计	395,000.00	355,000.00				750,000.00

4、 本期实际核销的长期应收款情况

本期未发生实际核销的长期应收款。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司	21,000,000.00						21,000,000.00				注
内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	11,549,444.37	3,450,555.63					15,000,000.00	3,301,313.66			注
合计	32,549,444.37	3,450,555.63					36,000,000.00	3,301,313.66			

注：公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,667,584,480.69	3,238,650,488.97
固定资产清理		
合计	3,667,584,480.69	3,238,650,488.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,543,909,032.94	2,736,420.80	2,673,932,883.37	127,185,313.00	226,870,995.23	4,574,634,645.34
（2）本期增加金额	164,261,308.74		625,717,910.70	2,850,074.47	37,310,811.21	830,140,105.12
—购置	1,772,047.75		25,807,506.81	2,850,074.47	17,192,453.28	47,622,082.31
—在建工程转入	162,489,260.99		599,910,403.89		20,118,357.93	782,518,022.81
（3）本期减少金额	2,852,722.92		27,017,787.09	3,502,023.32	3,885,508.32	37,258,041.65
—处置或报废	2,852,722.92		27,017,787.09	3,502,023.32	3,885,508.32	37,258,041.65
（4）期末余额	1,705,317,618.76	2,736,420.80	3,272,633,006.98	126,533,364.15	260,296,298.12	5,367,516,708.81
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	301,367,476.82	2,599,599.76	811,393,995.95	97,616,269.02	111,357,620.39	1,324,334,961.94

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	73,525,926.01		262,514,116.30	11,797,745.16	36,182,803.19	384,020,590.66
—计提	73,525,926.01		262,514,116.30	11,797,745.16	36,182,803.19	384,020,590.66
(3) 本期减少金额	1,785,061.53		20,051,791.12	3,230,580.25	2,693,932.93	27,761,365.83
—处置或报废	1,785,061.53		20,051,791.12	3,230,580.25	2,693,932.93	27,761,365.83
(4) 期末余额	373,108,341.30	2,599,599.76	1,053,856,321.13	106,183,433.93	144,846,490.65	1,680,594,186.77
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			10,933,449.43		715,745.00	11,649,194.43
(2) 本期增加金额			8,671,481.47		188,356.14	8,859,837.61
—计提			8,671,481.47		188,356.14	8,859,837.61
(3) 本期减少金额			954,866.14		216,124.55	1,170,990.69
—处置或报废			954,866.14		216,124.55	1,170,990.69
(4) 期末余额			18,650,064.76		687,976.59	19,338,041.35
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,332,209,277.46	136,821.04	2,200,126,621.09	20,349,930.22	114,761,830.88	3,667,584,480.69
(2) 上年年末账面价值	1,242,541,556.12	136,821.04	1,851,605,437.99	29,569,043.98	114,797,629.84	3,238,650,488.97

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	70,733,534.46	30,093,043.86	12,659,218.58	27,981,272.02	
其他设备	6,557,069.13	4,332,231.84	475,019.06	1,749,818.23	
合计	77,290,603.59	34,425,275.70	13,134,237.64	29,731,090.25	

注：暂时闲置的固定资产包括，由于生产技术迭代，拆卸替换的不再使用的闲置资产，原值合计金额 22,216,055.36 元，减值准备金额 6,975,075.79 元，账面价值 1,110,802.76 元；为保证产线正常生产运行，作为替换备用的暂时闲置资产，原值合计金额 55,074,548.23 元，减值准备金额 6,159,161.85 元，账面价值 28,620,287.49 元。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,602,470.77	2,602,470.77
（2）本期增加金额	147,720.69	147,720.69
—其他	147,720.69	147,720.69
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,750,191.46	2,750,191.46
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	462,302.71	462,302.71
（2）本期增加金额	602,966.78	602,966.78
—计提	166,413.99	166,413.99
—其他	436,552.79	436,552.79
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,065,269.49	1,065,269.49
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,684,921.97	1,684,921.97
（2）上年年末账面价值	2,140,168.06	2,140,168.06

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
邵武永和房屋建筑物	215,533,803.54	项目持续建设中，产权证陆续办理
内蒙永和房屋建筑物	183,480,584.39	项目持续建设中，产权证陆续办理
会昌永和房屋建筑物	2,009,769.77	项目持续建设中，产权证陆续办理

6、 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的测试结果如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数 的确定依 据
机器及其 他设备	32,213,562.04	12,875,520.69	19,338,041.35	处理时可变现净 值/预计处理费 用	预计可使 用年限/ 净残值	询价/技术 估算和观 察/评估
合计	32,213,562.04	12,875,520.69	19,338,041.35			

注：本公司对存在减值迹象的机器及其他设备进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额；本期确认的固定资产减值损失金额 8,859,837.61 元；本公司对拆卸替换后不再使用的闲置资产，扣除残值后全额计提了减值准备；对产线备用而暂时闲置的设备进行了减值测试，根据联合中和土地房地产资产评估有限公司联合中和（2026）FZC 第 1004 号评估专家咨询报告，确认相关资产的可使用状态及可使用年限，进一步判断减值迹象及预计可收回金额。截至报告期末累计计提固定资产减值准备金额为 19,338,041.35 元。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,148,265,695.45		1,148,265,695.45	1,373,765,967.67		1,373,765,967.67
工程物资	79,866,704.14		79,866,704.14	114,547,361.68		114,547,361.68
合计	1,228,132,399.59		1,228,132,399.59	1,488,313,329.35		1,488,313,329.35

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵武永和新型环保制冷剂及含氟聚合物等氟化工生产基地	225,386,144.13		225,386,144.13	326,283,068.74		326,283,068.74
邵武永和 10kt 聚偏氟乙烯和 3kt 六氟环氧丙烷扩建项目	192,856,115.46		192,856,115.46	207,344,752.54		207,344,752.54
邵武永和年产 3kt 聚全氟乙丙烯技改扩建项目	1,835,820.49		1,835,820.49	60,201,135.16		60,201,135.16
邵武永和年产 3kt 可熔性聚四氟乙烯和 0.5kt 全氟正丙基乙烯基醚扩建及 40kt 二氟甲烷技改项目	106,457,622.11		106,457,622.11	133,911,681.78		133,911,681.78
邵武永和年产 44kt 二氟一氯甲烷和 10kt 焚烧装置扩建及氟聚合物技改项目	832,628.96		832,628.96			
内蒙永和一二期生产线建设工程				119,198,026.89		119,198,026.89
内蒙永和 4000m³/d 城市中水再利用扩建项目				50,031,213.21		50,031,213.21
内蒙永和 6 万 t/a 废盐综合利用、1 万 t/a 全氟己酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套设施	54,692,894.94		54,692,894.94	73,927,628.70		73,927,628.70

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙永和含氟新材料建设项目	169,064.00		169,064.00			
内蒙永和甲醇净化系统、氟化催化剂水处理技改等建设项目	4,011,116.37		4,011,116.37			
内蒙永和第二批技改-氯化钙反应尾气排放技改、应急吸收系统改造				1,058,176.05		1,058,176.05
内蒙永和循环流化床节能改造项目	376,067.05		376,067.05			
内蒙永和新型氟碳化学品建设项目	690,455.20		690,455.20			
内蒙永和含氟精细化学品建设项目	788,511.79		788,511.79			
内蒙永和四氟乙烷（HFC-134a）装置技改项目				3,159,033.55		3,159,033.55
包头永和新材料有限公司新能源材料产业园项目	377,981,726.68		377,981,726.68	183,695,107.95		183,695,107.95
包头永和 2 万吨/年 HFC-125 产能转移项目	5,547,650.65		5,547,650.65			
金华永和年产 8800 吨含氟高性能材料（FEP、PTFE、PFA）技改项目	39,701,238.01		39,701,238.01	80,291,474.13		80,291,474.13
会昌永和年产 12 万吨甲烷氯化物联产 1.5 万吨四氯乙烯技改项目	27,673,696.36		27,673,696.36	29,768,441.76		29,768,441.76
华生萤石矿区外围勘探工程	13,124,641.62		13,124,641.62	13,106,720.83		13,106,720.83
华生萤石北敖包图矿区探矿	1,322,165.25		1,322,165.25	1,605,184.11		1,605,184.11
华兴矿业苏莫查干敖包萤石矿开采建设项目	11,633,545.38		11,633,545.38	1,596,222.20		1,596,222.20
其他项目	83,184,591.00		83,184,591.00	88,588,100.07		88,588,100.07
合计	1,148,265,695.45		1,148,265,695.45	1,373,765,967.67		1,373,765,967.67

注：华兴矿业苏莫查干敖包萤石矿开采建设项目上期末余额 156.62 万元，披露列示在其他项目，本期单独进行披露。

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新型环保制冷剂及含氟聚 合物等氟化工生产基地	1,903,271,100.00	326,283,068.74	137,074,041.86	233,299,131.35	4,671,835.12	225,386,144.13	95.90	未完 工	47,416,373.14	6,188,558.88	2.98	募集+自有 资金+银行 借款
内蒙永和一二期生产线建 设工程	1,451,735,200.00	119,198,026.89	5,765,015.77	124,963,042.66			98.38	基本 完工				自有资金
6 万 t/a 废盐综合利用、1 万 t/a 全氟己酮、0.8 万 t/a 偏氟乙烯及公用厂配套 设施	563,493,200.00	73,927,628.70	15,222,808.21	34,457,541.97		54,692,894.94	79.73	未完 工	204,646.82	58,790.07	2.25	自有资金+ 银行借款
包头永和新材料有限公司 新能源材料产业园项目	5,494,097,000.00	183,695,107.95	194,286,618.73			377,981,726.68	11.84	未完 工	126,851.52	85,560.26	2.55	募集+自有 资金+银行 借款
10kt 聚偏氟乙烯和 3kt 六 氟环氧丙烷扩建项目	294,000,000.00	207,344,752.54	7,152,369.52	21,641,006.60		192,856,115.46	89.68	未完 工	28,362,382.63	7,008,031.27	4.69	募集+自有 资金
合计		910,448,584.82	359,500,854.09	414,360,722.58	4,671,835.12	850,916,881.21			76,110,254.11	13,340,940.48		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	4,691,019.12	4,691,019.12
（2）本期增加金额	10,272,852.39	10,272,852.39
— 新增租赁	10,272,852.39	10,272,852.39
（3）本期减少金额	1,198,180.02	1,198,180.02
— 处置	1,198,180.02	1,198,180.02
（4）期末余额	13,765,691.49	13,765,691.49
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	2,776,499.62	2,776,499.62
（2）本期增加金额	2,763,924.67	2,763,924.67
— 计提	2,763,924.67	2,763,924.67
（3）本期减少金额	1,198,180.02	1,198,180.02
— 处置	1,198,180.02	1,198,180.02
（4）期末余额	4,342,244.27	4,342,244.27
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	9,423,447.22	9,423,447.22
（2）上年年末账面价值	1,914,519.50	1,914,519.50

2、 使用权资产的减值测试情况

本期使用权资产未发生减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	勘探开发支出	三代制冷剂配额	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	441,764,983.48	11,044,142.58	1,321,066.12	45,469,683.17	7,207,547.17	149,127,924.51	655,935,347.03
（2）本期增加金额		3,638,309.44	267,452.83			64,188,679.26	68,094,441.53
一购置		3,638,309.44	267,452.83			64,188,679.26	68,094,441.53
（3）本期减少金额			566,037.74				566,037.74
一处置			566,037.74				566,037.74
（4）期末余额	441,764,983.48	14,682,452.02	1,022,481.21	45,469,683.17	7,207,547.17	213,316,603.77	723,463,750.82
2. 累计摊销							
（1）上年年末余额	35,018,368.76	6,810,803.29	511,796.47	27,390,732.03		7,684,990.04	77,416,690.59
（2）本期增加金额	8,833,069.35	1,966,926.10	220,399.76			16,188,623.60	27,209,018.81
一计提	8,833,069.35	1,966,926.10	220,399.76			16,188,623.60	27,209,018.81
（3）本期减少金额							
一处置							

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	勘探开发支出	三代制冷剂配额	合计
(4) 期末余额	43,851,438.11	8,777,729.39	732,196.23	27,390,732.03		23,873,613.64	104,625,709.40
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	397,913,545.37	5,904,722.63	290,284.98	18,078,951.14	7,207,547.17	189,442,990.13	618,838,041.42
(2) 上年年末账面价值	406,746,614.72	4,233,339.29	809,269.65	18,078,951.14	7,207,547.17	141,442,934.47	578,518,656.44

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司本年不存在未办妥产权证书的土地使用权

3、 无形资产的减值测试情况

本期无形资产未发生减值迹象，未计提减值准备

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉 的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购会昌永和 100%股权	131,744,551.75					131,744,551.75
减值准备						
收购会昌永和 100%股权						
账面价值	131,744,551.75					131,744,551.75

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
会昌永和甲烷氯化物资产组	会昌永和甲烷氯化物相关经营性资产、负债及商誉	甲烷氯化物业务分部，依据内部组织结构及主营业务类型划分	是

注：公司于 2022 年 12 月 31 日完成收购会昌永和甲烷氯化物 100%股权，该资产组为甲烷氯化物资产组，收购对价剔除可辨认资产公允价值后形成商誉 131,744,551.75 元。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
会昌永和甲烷氯化物资产组	280,849,064.14	287,500,000.00		2026 年-2030 年	营业收入增长率：8.56%;利润率：2.8%-14.38%	最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算	单价增长：0%;折现率：14.16%	最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算
合计	280,849,064.14	287,500,000.00						

说明：上述可收回金额业经联合中和土地房地产资产评估有限公司，联合中和评报字(2026)第 1026 号评估报告对该资产组预计未来现金流量情况进行了测试。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,790,299.80	3,436,383.44	4,159,172.11		5,067,511.13
催化剂摊销	2,625,452.43	1,469,156.36	2,254,494.10		1,840,114.69
排污权有偿使用费	6,613,302.19		1,955,708.18		4,657,594.01
合计	15,029,054.42	4,905,539.80	8,369,374.39		11,565,219.83

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	39,288,062.14	7,861,267.13	26,198,164.92	5,505,443.41
资产减值准备	46,597,904.59	7,785,488.90	23,683,658.31	4,396,405.43
递延收益	56,705,422.38	8,964,960.58	35,759,619.04	8,028,853.48
股份支付	41,329,720.31	8,342,889.30	29,848,720.31	6,414,660.41
试运行	3,444,576.82	516,686.52	4,739,273.67	710,891.05
租赁负债	8,870,857.22	1,571,126.44	1,227,183.48	184,077.52
预计负债			216,572.55	42,880.45
可转债利息	36,885,374.52	9,221,343.62	38,337,701.55	9,584,425.38
职工教育经费			752,180.64	188,045.16
内部交易未实现利润	51,888,076.10	11,085,226.57	28,415,286.47	7,103,821.62
无形资产摊销	963,156.41	144,473.46	1,081,093.93	162,164.09
合计	285,973,150.49	55,493,462.52	190,259,454.87	42,321,668.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
原值 500 万元以下固定资产一次性抵扣	211,070,417.21	36,122,286.68	236,115,977.74	40,961,019.50
使用权资产	9,423,447.22	1,645,254.78	1,914,519.50	287,177.90
非同一控制下企业合并可辨认资产评估增值	22,717,829.00	5,679,457.25	27,929,144.72	6,982,286.18
合计	243,211,693.43	43,446,998.71	265,959,641.96	48,230,483.58

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	143,262,819.66	198,781,333.11
合计	143,262,819.66	198,781,333.11

注：由于会计处理的谨慎性，本公司未将可抵扣亏损在表内确认为递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度		6,159.27	
2026 年度	95,137.26	12,188,191.99	
2027 年度	11,960,748.97	24,307,956.20	
2028 年度	47,254,240.12	99,986,793.29	
2029 年度	62,293,454.17	62,292,232.36	
2030 年度	21,659,239.14		
合计	143,262,819.66	198,781,333.11	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	126,772,419.77		126,772,419.77	82,183,437.88		82,183,437.88
合计	126,772,419.77		126,772,419.77	82,183,437.88		82,183,437.88

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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
应收款项融资	337,069,778.14	337,069,778.14	其他	票据背书	247,463,774.12	247,463,774.12	其他	票据背书
货币资金	18,876,200.16	18,876,200.16	其他	保证金	41,406,533.26	41,406,533.26	其他	票据保证金
固定资产	58,034,776.04	50,964,171.77	抵押	银行借款抵押	283,745,601.07	283,745,601.07	抵押	银行借款抵押
无形资产	52,987,937.50	45,544,815.24	抵押	银行借款抵押	58,956,474.22	58,956,474.22	抵押	银行借款抵押
在建工程					21,343,503.67	21,343,503.67	抵押	银行借款抵押
合计	466,968,691.84	452,454,965.31			652,915,886.34	652,915,886.34		

资产所有权或使用权受限包括资产用于抵押、质押以及票据保证金等。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	66,333,606.82	175,856,550.49
质押借款		40,000,000.00
保证借款	102,000,000.00	446,586,624.00
票据贴现借款	79,132,222.19	331,903,852.59
信用证贴现借款	8,000,000.00	128,894,803.43
短期借款利息	106,920.00	2,923,384.82
合计	255,572,749.01	1,126,165,215.33

短期借款分类的说明：

既有质押又有抵押归类为质押借款；既有抵押又有保证归类为抵押借款；既有质押、抵押又有保证归类为质押借款；

信用证贴现借款系本公司出证后向银行质押形成的借款金额；票据贴现借款系公司票据向银行贴现形成的借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,336,076.81	143,752,098.42
合计	75,336,076.81	143,752,098.42

注：本期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	494,173,000.06	567,002,062.07
1-2 年	23,416,253.75	33,230,205.56
2-3 年	2,785,448.18	3,705,591.00
3 年以上	1,411,345.47	1,066,377.07
合计	521,786,047.46	605,004,235.70

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建荣祖建设工程有限公司	6,649,367.63	结算账期未到，未予结算
福建省工业设备安装有限公司	4,344,417.16	结算账期未到，未予结算
吴忠仪表有限责任公司	1,560,986.09	结算账期未到，未予结算
杭州托利电子有限公司	1,333,766.84	结算账期未到，未予结算
江苏立宇环境科技有限公司	1,315,000.00	结算账期未到，未予结算
合计	15,203,537.72	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,330,624.45	60,838,572.19
1-2 年	5,265,226.49	1,224,577.78
2-3 年	805,827.31	746,922.67
3 年以上	891,186.52	861,481.92
合计	87,292,864.77	63,671,554.56

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,460,208.43	447,222,632.69	434,245,805.16	73,437,035.96
离职后福利-设定提存计划	725,017.09	31,290,164.40	31,200,685.58	814,495.91
合计	61,185,225.52	478,512,797.09	465,446,490.74	74,251,531.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	57,521,333.55	387,770,765.97	374,403,110.88	70,888,988.64
(2) 职工福利费	458,722.91	18,121,298.94	18,544,146.78	35,875.07
(3) 社会保险费	442,269.97	19,408,066.26	19,379,325.38	471,010.85
其中：医疗保险费	374,043.90	16,788,153.71	16,771,202.61	390,995.00
工伤保险费	68,226.07	2,405,432.54	2,393,642.76	80,015.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		214,480.01	214,480.01	
(4) 住房公积金	576,480.00	14,553,674.00	14,575,274.00	554,880.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,461,402.00	7,368,827.52	7,343,948.12	1,486,281.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,460,208.43	447,222,632.69	434,245,805.16	73,437,035.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	701,628.90	30,341,711.79	30,253,634.93	789,705.76
失业保险费	23,388.19	946,457.63	945,422.43	24,423.39
其他		1,994.98	1,628.22	366.76
合计	725,017.09	31,290,164.40	31,200,685.58	814,495.91

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,180,996.44	1,697,232.13
企业所得税	53,334,884.26	19,871,773.50
个人所得税	1,011,181.38	810,313.48
房产税	1,878,397.64	2,736,694.80
土地使用税	1,276,433.55	1,480,840.60
印花税	2,162,709.11	1,510,714.40
城市维护建设税	388,306.12	251,976.18
教育费附加	217,003.71	121,721.64
地方教育费附加	144,669.14	85,047.77
环境保护税	352,209.66	245,063.19
水利基金	2,308.80	
水资源税	43,664.00	43,004.50
残疾人就业保障金	1,540,330.09	2,445,032.97
合计	70,533,093.90	31,299,415.16

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	76,349,708.46	114,760,200.95
合计	76,349,708.46	114,760,200.95

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、质保金	74,501,885.40	101,969,929.54
待付费用款	1,233,074.50	1,342,309.87
代扣代缴款项	614,748.56	289,939.40
限制性股票回购义务		11,158,022.14
合计	76,349,708.46	114,760,200.95

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏立宇环境科技有限公司	3,180,900.00	质保金未到期
丰电金凯威（苏州）压缩机有限公司	2,641,291.00	质保金未到期
浙江巨化装备工程集团有限公司	1,625,832.10	质保金未到期
合计	7,448,023.10	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	114,025,878.86	237,929,293.94
1 年内到期的长期借款应付利息	465,801.22	1,044,843.21
1 年内到期的应付债券应付利息		1,765,052.19
合计	114,491,680.08	240,739,189.34

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现未终止确认的非6+9 银行承兑汇票	337,069,778.14	247,463,774.12
待转销项税	9,632,993.12	7,057,138.76
融信和民信融资款	20,000,000.00	110,000,000.00
合计	366,702,771.26	364,520,912.88

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	50,400,000.00	92,400,000.00
抵押借款	107,200,000.00	233,479,000.00
保证借款	291,138,968.83	358,124,847.69
信用借款		97,960,000.00
合计	448,738,968.83	781,963,847.69

长期借款分类说明：长期借款中既有质押又有抵押归类为质押借款；既有抵押又有保证归类为抵押借款；既有质押、抵押又有保证归类为质押借款。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
永和转债		667,973,108.15
合计		667,973,108.15

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期赎回	本期债转股	期末余额	是否违约
永和转债	100.00	第一年 0.30%、 第二年 0.50%、 第三年 1.00%、 第四年 1.50%、 第五年 2.00%、 第六年 3.00%	2022/10/11	6 年	800,000,000.00	667,973,108.15		-1,755,425.63	119,458,317.48	942,000.00	784,734,000.00	注	否
合计					800,000,000.00	667,973,108.15		-1,755,425.63	119,458,317.48	942,000.00	784,734,000.00		

注：公司于 2025 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于提前赎回“永和转债”的议案》，公司董事会决定行使“永和转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“永和转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司发行的可转换债券，除累计共有 799,058,000 元“永和转债”转为公司普通股股票，其他未转股的债券已全部赎回。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁经营房产	8,870,857.22	1,227,183.48
合计	8,870,857.22	1,227,183.48

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	216,572.55		216,572.55		
合计	216,572.55		216,572.55		

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,759,619.04	23,389,999.99	2,444,196.65	56,705,422.38	与资产相关
合计	35,759,619.04	23,389,999.99	2,444,196.65	56,705,422.38	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	379,121,272.00	131,699,608.00			-2,157.00	131,697,451.00	510,818,723.00

说明：

- 1、公司向特定对象发行 A 股股票 91,368,421 股，新增股本 91,368,421 股；公司激励计划首批授予和预留授予的股票期权已达行权条件，本报告期内共行权且完成股份过户登记 458,210 股；公司发行的“永和转债”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内合计转股 39,872,977 股，上述合计新增股本 131,699,608 股；
- 2、根据公司董事会决议，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的 2,157 股限制性股票，股本相应减少 2,157 股。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的可转债分类为其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永和转债	2022/10/11	复合金融工具	第一年 0.30%、 第二年 0.50%、 第三年 1.00%、 第四年 1.50%、 第五年 2.00%、 第六年 3.00%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日	初始转股价格为 33.64 元/股；自 2025 年 6 月 13 日调整为 19.68 元/股。	转股期起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日
合计				100.00	8,000,000.00	800,000,000.00			

说明：根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 10 月 10 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息），初始转股价格为 33.64 元/股。因限制性股票预留授予、股票期权自主行权增发新股，自 2023 年 1 月 4 日起，“永和转债”的转股价格由 33.64 元/股调整为 33.60 元/股。因公司回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票，自 2023 年 4 月 11 日起，“永和转债”的转股价格由 33.60 元/股调整为 33.61 元/股。因公司实施 2022 年年度权益分派，自 2023 年 6 月 16 日起“永和转债”的转股价格由 33.61 元/股调整为 23.83 元/股。

因公司实施 2023 年年度权益分派，自 2024 年 7 月 16 日起“永和转债”的转股价格由 23.83 元/股调整为 23.68 元/股。因触发公司转股价格向下修正的条件，自 2024 年 8 月 7 日起“永和转债”的转股价格由 23.68 元/股调整为 20.13 元/股。因公司部分限制性股票回购注销实施完成，自 2024 年 12 月 9 日起“永和转债”的转股价格由 20.13 元/股调整为 20.15 元/股。

因公司完成向特定对象发行 A 股股票，自 2025 年 3 月 19 日起“永和转债”转股价格由 20.15 元/股调整为 19.93 元/股；因实施 2024 年年度权益分派，自 2025 年 6 月 13 日起“永和转债”转股价格由 19.93 元/股调整为 19.68 元/股；自 2025 年 7 月 22 日至 2025 年 8 月 25 日收盘，期间公司

股票已有 15 个交易日的收盘价不低于“永和转债”当期转股价格的 130%（即 25.584 元/股）。根据《募集说明书》的约定，“永和转债”触发有条件赎回条款。赎回价格根据《募集说明书》中关于提前赎回的约定，赎回价格为 100.9973 元/张，截至 2025 年 10 月 9 日，累计共有 799,058,000 元“永和转债”转为公司普通股股票，累计转股数量为 40,473,050 股，本次赎回“永和转债”的数量为 9,420 张。

2、 期末发行在外的可转债分类为其他金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
永和转债	7,856,760.00	184,806,581.74	-		7,856,760.00	184,806,581.74		
合计	7,856,760.00	184,806,581.74			7,856,760.00	184,806,581.74		

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	691,746,369.70	2,531,757,902.53	22,547,212.21	3,200,957,060.02
其他资本公积	33,446,067.05	11,933,182.00	33,186,167.05	12,193,082.00
合计	725,192,436.75	2,543,691,084.53	55,733,379.26	3,213,150,142.02

说明：

1、资本溢价（股本溢价）：

1) 本期增加：

本期增加：公司向特定对象发行 A 股股票 91,368,421 股，导致资本公积增加 1,644,631,578.00 元；公司发行的“永和转债 ”自 2023 年 4 月 17 日起可转换为公司股份，报告期内可转换债券转股数量为 39,872,977 股，导致资本公积增加 844,157,373.98 元；公司激励计划首批授予和预留授予

的股票期权已达行权条件，本报告期内共行权且完成股份过户登记 458,210 股，导致资本公积增加 9,782,783.50 元；公司激励计划首批授予和预留授予的限制性股票完成解禁，其他资本公积转资本溢价金额为 33,186,167.05 元；以上合计导致资本溢价增加 2,531,757,902.53 元。

2) 本期减少：

本期减少：报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票，导致资本溢价减少 27,911.58 元；报告期内预留员工持股计划员工认购价与回购价差冲减资本溢价 6,683,104.00 元；定向增发时相关发行费用冲回资本公积 15,836,196.63 元，上述三项合计金额为 22,547,212.21 元。

2、其他资本公积

其他资本公积本期增加 11,933,182.00 元，系实施员工持股计划和股权激励计划而进行股份支付会计处理而形成；公司激励计划首批授予和预留授予的股票期权完成行权、限制性股票完成解禁，其他资本公积转资本溢价金额为 33,186,167.05 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,158,022.14		11,158,022.14	-
员工持股计划	14,620,296.35	1,002,564.21	12,207,444.00	3,415,416.56
合计	25,778,318.49	1,002,564.21	23,365,466.14	3,415,416.56

1、报告期内回购注销不符合激励条件的限制性股票 2,157 股，按授予价格每股 13.94 元计算，减少库存股 30,068.58 元；公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售条件成就，公司董事会同意符合条件的激励对象限制性股票解除限售，可解除限售数量 769,985 股，报告期内库存股减少 11,127,953.56 元；公司预留员工持股计划以认购价 8.2 元/股授予员工 673,700 股，认购价与库存股平均价差共减少库存股 12,207,444.00 元，以上合计库存股减少金额为 23,365,466.14 元。

2、报告期内公司员工持股计划回购股票 48,000 股，增加库存股 1,002,564.21 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	149,399.97	-815,713.16			-815,713.16			-666,313.19
其中：								
外币财务报表折算差额	149,399.97	-815,713.16			-815,713.16			-666,313.19
其他综合收益合计	149,399.97	-815,713.16			-815,713.16			-666,313.19

注：其他综合收益为子公司新加坡永和及美国永和当期美元折算人民币形成的外币报表折算差额。

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,779,914.16	29,672,206.12	29,653,679.09	62,798,441.19
合计	62,779,914.16	29,672,206.12	29,653,679.09	62,798,441.19

说明：本期计提专项储备 29,672,206.12 元，使用 29,653,679.09 元。

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,012,487.72	34,734,328.22		128,746,815.94
合计	94,012,487.72	34,734,328.22		128,746,815.94

说明：根据公司章程规定，法定盈余公积的增加，为按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,428,391,000.73	1,250,035,989.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,428,391,000.73	1,250,035,989.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,631,730.64	251,336,834.23
减：提取法定盈余公积	34,734,328.22	15,937,005.43
应付普通股股利	117,406,897.00	57,044,817.45
期末未分配利润	1,837,881,506.15	1,428,391,000.73

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,070,630,250.15	3,885,873,758.41	4,484,383,554.56	3,777,233,550.76
其他业务	135,513,488.51	12,110,994.03	121,259,939.52	11,582,405.28
合计	5,206,143,738.66	3,897,984,752.44	4,605,643,494.08	3,788,815,956.04

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

项目	营业收入	营业成本
业务类型		
氟碳化学品	2,772,376,641.28	1,850,225,515.94
含氟高分子材料	1,738,137,768.60	1,399,177,886.24
化工原料	441,008,605.90	502,646,623.52
含氟精细化学品	119,107,234.37	133,823,732.71
其他	135,513,488.51	12,110,994.03
合计	5,206,143,738.66	3,897,984,752.44
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	5,206,143,738.66	3,897,984,752.44
在某一时段内确认		
合计	5,206,143,738.66	3,897,984,752.44
按经营地区分类		
境内	3,389,524,858.03	2,713,376,838.26
境外	1,816,618,880.63	1,184,607,914.18
合计	5,206,143,738.66	3,897,984,752.44

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	8,637,071.97	7,548,125.98
城市维护建设税	8,194,951.60	3,268,152.55
房产税	6,429,936.97	6,061,774.73
印花税	5,647,117.41	4,506,055.77
教育费附加	4,379,298.93	1,743,856.95
地方教育费附加	2,919,532.61	1,224,251.53
环境保护税	1,198,826.34	1,205,744.04
水利基金	261,940.18	
水资源税	170,364.50	100,199.00
车船税	84,415.14	80,242.06
资源税		211,581.69
合计	37,923,455.65	25,949,984.30

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,562,263.95	32,296,886.08
交通差旅费	7,457,649.42	6,658,914.84
折旧摊销费	7,197,745.01	9,017,137.70
信保费	5,816,537.04	4,512,989.74
办公费等其他	5,082,353.45	2,372,093.21
营销费用	4,620,227.09	6,262,078.56
物料消耗费	4,591,797.03	5,145,427.53
业务招待费	3,347,763.06	2,766,931.29
合计	78,676,336.06	69,032,458.95

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,087,471.04	104,543,151.00
污废处置环境保护费	94,411,931.53	69,187,213.73
折旧摊销费	35,720,306.62	30,096,297.33
股权支付费用	11,363,606.21	-334,111.38
其他	7,167,404.42	3,386,962.48
物料消耗及修理费	9,353,543.47	14,265,145.32
办公费	8,826,890.93	6,402,260.58
水电费	6,841,835.58	3,357,908.97
聘请中介及咨询费	7,123,953.79	7,025,567.30
开办费	6,199,276.03	4,126,369.50
交通差旅费	4,723,865.15	4,842,897.48
业务招待费	4,088,895.78	3,990,336.53
合计	296,908,980.55	250,889,998.84

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,099,294.44	47,510,981.43
材料消耗	35,185,060.39	29,531,134.87
折旧摊销费	19,091,127.62	17,105,182.73
费用开支	10,150,962.57	10,155,663.99
合计	118,526,445.02	104,302,963.02

说明：当期股权激励摊销金额转入研发费用职工薪酬的金额为 611,193.79 元。

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	54,732,646.59	92,531,410.50
其中：租赁负债利息费用	212,770.64	32,650.28
减：利息收入	3,505,940.03	2,573,654.30
汇兑损益	1,135,004.43	-18,497,406.18
其他	2,070,280.93	2,100,689.17
合计	54,431,991.92	73,561,039.19

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,926,911.81	13,455,106.45
税费返还及减免	310,538.01	160,128.01
合计	15,237,449.82	13,615,234.46

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,432,518.58	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,301,313.66	
合计	8,733,832.24	

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-9,805,307.95	
合计	-9,805,307.95	

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	7,970,311.77	570,899.93
其他应收款坏账损失	5,701,152.50	3,167,959.92
长期应收款坏账损失	355,000.00	245,000.00
合计	14,026,464.27	3,983,859.85

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	30,926,107.09	14,147,187.16
固定资产减值损失	8,859,837.61	2,659,376.00
合计	39,785,944.70	16,806,563.16

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-74,311.29	-690,470.77	-74,311.29
合计	-74,311.29	-690,470.77	-74,311.29

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	39,642.03		39,642.03
政府补助		1,400.00	
违约金收入	782,354.66	3,396,889.88	782,354.66
废料处理	1,632,011.61	2,592,205.65	1,632,011.61
配额交易	893,073.96	1,629,503.88	893,073.96
其他	918,713.15	389,878.48	918,713.15
合计	4,265,795.41	8,009,877.89	4,265,795.41

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,915,342.20	6,438,034.86	11,915,342.20
对外捐赠	765,150.00	1,803,833.00	765,150.00
罚款滞纳金支出	1,472,548.35	1,272,417.75	1,472,548.35
地方水利建设基金		80,748.78	
其他	1,347,651.60	645,850.67	1,347,651.60
合计	15,500,692.15	10,240,885.06	15,500,692.15

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	126,400,963.62	49,572,128.40
递延所得税费用	-17,955,279.39	-18,926,232.90
合计	108,445,684.23	30,645,895.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	670,736,134.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,684,033.53
子公司适用不同税率的影响	20,000,727.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-65,113,596.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,141,796.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,694,484.02
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,414,809.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,005,767.90
所得税减免优惠的影响	-259,618.74
研发费加计扣除的影响	-17,381,753.34
残疾人工资加计扣除的影响	-119,430.32
非同一控制下企业合并的影响	
股份支付可税前扣除金额	-1,232,567.81
其他-递延所得税费用	
所得税费用	108,445,684.23

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	561,631,730.64	251,336,834.23

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数	464,202,594.27	376,416,298.00
基本每股收益	1.21	0.67
其中：持续经营基本每股收益	1.21	0.67
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	561,631,730.64	251,336,834.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	466,166,286.03	376,673,347.93
稀释每股收益	1.20	0.67
其中：持续经营稀释每股收益	1.20	0.67
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,505,940.03	2,573,654.30
收到的政府补助款	36,065,293.38	39,306,215.51
收到其他往来单位款项	76,547,368.20	82,268,580.92
合计	116,118,601.61	124,148,450.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用及其他	227,059,189.93	186,057,934.81
支付其他往来单位款项	123,428,939.21	74,416,406.74
公益性捐赠	765,150.00	1,803,833.00
合计	351,253,279.14	262,278,174.55

2、与投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
其他权益工具投资	3,450,555.63	4,101,277.35

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
商业汇票及国内信用证贴现款	260,356,944.44	673,601,298.64
供应链融资平台融资款	30,000,000.00	106,764,525.32
员工持股计划员工投资款	5,524,340.00	19,367,400.00
少数股东购买股权	1,121,690.90	
合计	297,002,975.34	799,733,223.96

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票回购款	1,032,632.79	67,756,292.87
信用证和商业汇票业务到期解付	566,580,000.00	413,000,000.00
供应链融资平台融资款	120,000,000.00	85,000,000.00
支付定向增发发行费用	411,368.42	
可转债赎回款	486,092.95	
合计	688,510,094.16	565,756,292.87

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	1,126,165,215.33	574,856,944.44	19,155,273.17	1,369,870,439.11	94,734,244.82	255,572,749.01
一年到期的其他非流动负债	240,739,189.34	74,240,000.00	54,677,703.28	255,165,212.54		114,491,680.08
长期借款	781,963,847.69	220,760,000.00		517,088,293.94	36,896,584.92	448,738,968.83
其他流动负债	357,463,774.12	30,000,000.00	497,111,920.46	120,000,000.00	407,505,916.44	357,069,778.14
应付债券	667,973,108.15		117,702,891.85	942,000.00	784,734,000.00	
其他应付款-限制性股票回购义务	11,158,022.14			30,068.58	11,127,953.56	
合计	3,185,463,156.77	899,856,944.44	688,647,788.76	2,263,096,014.17	1,334,998,699.74	1,175,873,176.06

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	562,290,449.90	252,348,531.75
加：信用减值损失	14,026,464.27	3,983,859.85
资产减值损失	39,785,944.70	16,806,563.16
固定资产折旧	384,020,590.66	320,458,807.67
使用权资产折旧	2,763,924.67	913,980.63
无形资产摊销	27,209,018.81	14,511,882.71
长期待摊费用摊销	8,369,374.39	8,804,510.91
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)	74,311.29	690,470.77
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,875,700.17	6,438,034.86
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	9,805,307.95	
财务费用(收益以“－”号填列)	56,084,159.48	72,872,343.81
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,733,832.24	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-13,171,794.52	-17,692,822.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-4,783,484.87	-1,233,410.10
存货的减少(增加以“－”号填列)	-42,399,325.65	27,528,823.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-273,534,988.25	-427,787,216.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-105,598,811.45	301,890,219.38
其他	11,933,182.00	1,997,200.00
经营活动产生的现金流量净额	680,016,191.31	582,531,779.26
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	231,294,690.94	91,075,561.85
减：现金的期初余额	91,075,561.85	146,071,476.84
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	140,219,129.09	-54,995,914.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	231,294,690.94	91,075,561.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	229,544,523.60	90,929,182.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,750,167.34	146,379.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,294,690.94	91,075,561.85
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	18,876,200.16	41,406,533.26	票据保证金、保函保证金、ETC 保证金
合计	18,876,200.16	41,406,533.26	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			48,412,087.02
其中：美元	6,887,674.57	7.0288	48,412,087.02
应收账款			474,698,883.24
其中：美元	67,293,910.60	7.0288	472,995,438.83
欧元	206,841.65	8.2355	1,703,444.41
应付账款			181,511,075.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	25,787,566.51	7.0288	181,255,647.49
欧元	10,338.45	8.2355	85,142.30
新币	31,195.80	5.4586	170,285.39
其他应付款			14,016,272.20
其中：美元	1,994,120.22	7.0288	14,016,272.20
其他应收款			11,793,226.17
其中：美元	1,610,895.48	7.0288	11,322,662.15
新币	86,205.99	5.4586	470,564.02

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	212,770.64	32,650.28
与租赁相关的总现金流出	2,114,746.91	1,611,393.60

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	236,533.96	1,093,132.68
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	50,400.00	466,258.52
1 至 2 年		306,000.00
2 至 3 年		306,000.00
3 至 4 年		306,000.00
合计	50,400.00	1,384,258.52

(六十二) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	33,257,267.15	102,800,472.14
营业成本	37,284,831.10	90,612,284.59

(六十三) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,099,294.44	47,510,981.43
耗用材料	35,185,060.39	29,531,134.87
折旧摊销	19,091,127.62	17,105,182.73
费用开支	10,150,962.57	10,155,663.99
合计	118,526,445.02	104,302,963.02
其中：费用化研发支出	118,526,445.02	104,302,963.02
资本化研发支出		

六、 合并范围的变更

报告期内公司新设浙江乘龙新材料有限公司以及美国永和，具体合并子公司情况，详见本附注七、在其他主体中的权益。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金华永和氟化工有限公司 (简称“金华永和”)	12,360,000.00 美元	浙江省金华市婺城区汤溪镇青莲路 896 号	浙江省金华市婺城区汤溪镇青莲路 896 号	制造业	69.98	30.02	吸收合并与股 权受让取得
内蒙古永和氟化工有限公司 (简称“内蒙永和”)	1,000,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花镇 黑沙图工业园区	内蒙古自治区乌兰察布市四子王旗乌兰花 镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		创立取得
内蒙古华生氢氟酸有限公司 (简称“华生氢氟酸”)	40,000,000.00	四子王旗乌兰花镇	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		股权受让取得
内蒙古华生萤石矿业有限公司 (简称“华生萤石”)	60,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业	100.00		股权受让取得
浙江海龙物流有限公司 (简称“海龙物流”)	5,000,000.00	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	衢州市世纪大道 893 号 3 幢	运输业	100.00		创立取得
浙江华生矿业有限公司 (简称“浙江华生矿业”)	3,000,000.00	杭州市余杭区五常大道 181 号	杭州市余杭区五常大道 181 号	贸易行 业	100.00		股权受让取得
内蒙古华兴矿业发展有限公司 (简称“内蒙华兴矿业”)	8,000,000.00	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	四子王旗乌兰花镇黑沙图工业园区	制造业		100.00	股权受让取得
香港永和国际发展有限公司	8,326,020.18 美元	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山中心 13	香港湾仔皇后大道东 141-145 号恒山中心	贸易行	100.00		创立取得

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	
(简称“香港永和”)		字楼 B 室	13 字楼 B 室	业			
浙江冰龙环保科技有限公司 (简称“冰龙环保”)	5,000,000.00	浙江省衢州市绿色产业集聚区世纪大道 893 号 5 幢 5 层	浙江省衢州市柯城区新新街道衢时代商务广场 1 幢 413 室	贸易行业	84.00		创立取得
邵武永和金塘新材料有限公司 (简称“邵武永和”)	1,158,320,600.00	福建省邵武市金塘工业园	福建省邵武市金塘工业园	制造业	100.00		创立取得
包头永和新材料有限公司 (简称“包头永和”)	1,336,000,000.00	包头市九原区哈林格爾镇九原工业园区	包头市九原区哈林格爾镇九原工业园区管委会办公楼 203 室	制造业	100.00		创立取得
会昌永和科技发展有限公司 (简称“会昌永和”)	95,000,000.00	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产业基地	江西省赣州市会昌县筠门岭镇氟盐化工产业基地	制造业	100.00		股权受让取得
YONGHE FLUOROCHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD. (简称“新加坡永和”)	2,000,000.00 美元	390 HAVELOCK ROAD, SINGAPORE	390 HAVELOCK ROAD, #07-06, KING'S CENTRE, SINGAPORE 169662	贸易行业		100.00	创立取得
Yonghe America Inc. (“美国永和”)	1,000,000.00 美元	Corporation Trust Center,1209 Orange Street,Wilmington,DE 19801.County of New Castie	Corporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, County of New Castle	贸易行业		100.00	创立取得
浙江乘龙新材料有限公司 (简称“浙江乘龙”)	10,000,000.00	浙江省衢州市衢江区廿里镇圣效大道 3 号 1 号厂房 3 楼	浙江省衢州市衢江区廿里镇圣效大道 3 号 1 号厂房 3 楼	制造业	81.00		创立取得

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	2,444,196.65	2,079,677.00
与收益相关的政府补助	12,793,253.17	11,536,957.46
合计	15,237,449.82	13,616,634.46

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	35,759,619.04	23,389,999.99		2,444,196.65			56,705,422.38	与资产相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控

制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变

现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	257,272,857.41			257,272,857.41	255,572,749.01
一年内到期的非流动负债	116,550,949.75			116,550,949.75	114,491,680.08
长期借款	12,112,647.31	431,773,949.78	25,122,355.58	469,008,952.67	448,738,968.83
应付票据	75,336,076.81			75,336,076.81	75,336,076.81
应付账款	521,786,047.46			521,786,047.46	521,786,047.46
其他流动负债	366,702,771.26			366,702,771.26	366,702,771.26
租赁负债	3,242,891.74	2,283,301.15	3,850,903.98	9,377,096.87	8,870,857.22
合计	1,353,004,241.74	434,057,250.93	28,973,259.56	1,816,034,752.23	1,791,499,150.67

续表

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	1,126,165,215.33			1,126,165,215.33	1,126,165,215.33
一年内到期的非流动负债	240,739,189.34			240,739,189.34	240,739,189.34
长期借款		731,807,346.43	67,628,154.67	799,435,501.10	781,963,847.69
应付债券	8,892,621.00	30,675,161.86	818,055,423.28	857,623,206.14	667,973,108.15
应付票据	143,752,098.42			143,752,098.42	143,752,098.42

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	605,004,235.70			605,004,235.70	605,004,235.70
其他流动负债	364,520,912.88			364,520,912.88	364,520,912.88
租赁负债	516,000.00	967,393.60	128,000.00	1,611,393.60	1,227,183.48
合计	2,489,590,272.67	763,449,901.89	885,811,577.95	4,138,851,752.51	3,931,345,790.99

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点（波动 10%），合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	期末金额	期初金额
上升 100 个基点（波动 10%）	-4,104,948.49	-6,939,855.79
下降 100 个基点（波动 10%）	4,104,948.49	6,939,855.79

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示，本公司报告期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、（六十）。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 12,662,752.67 元（2024 年 12 月 31 日： 11,627,190.50 元）。

(二) 套期业务风险管理

1、 套期业务风险管理策略和目标

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
外汇远期掉期业务	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避汇率波动风险，以实现汇率稳定。	被套期风险是价格变动风险，主要来源于美元和人民币波动等非信用风险。被套期风险的计量可根据市场价格波动确定。	被套期项目及相关套期工具因被套期风险而产生的公允价值预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动。	预期风险管理目标基本实现	有效规避风险敞口

1、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

(1) 公允价值套期

	被套期项目的 账面价值		被套期项目公允价 值套期调整的累计 金额（计入被套期 项目账面价值）		包含被套 期项目的 资产负债 表列示项 目	本期用作确 认套期无效 部分基础的 被套期项目 公允价值变 动	套期 工具 的名义金 额	套期工具的 账面价值		包含套期 工具的资 产负债表 列示项目	本期用作确 认套期无效 部分基础的 套期工具公 允价值变动	计入当 期损益 的套期 无效部 分	计入其 他综合 收益的 套期无 效部分	计入当期损益 的利润表列示 项目（包括套 期无效部分）
	资产	负债	资产	负债				资 产	负 债					
利率风险														
—外汇公 允价值变 动风险					应付账款					交易性金 融资产/负 债				--

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司套期项目及相关套期工具为抵销外汇波动风险，远期外汇掉期合约在期末前已完成交割。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书转让	具有较高信用用的商业银行承兑的银行承兑汇票	664,708,532.23	终止确认	银行信用等级
合计		664,708,532.23		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	664,708,532.23	/
合计		664,708,532.23	

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	104,921,974.46			104,921,974.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,921,974.46			104,921,974.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	104,921,974.46			104,921,974.46

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
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			381,636,224.78	381,636,224.78
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			36,000,000.00	36,000,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	104,921,974.46		417,636,224.78	522,558,199.24
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

本公司第一层次公允价值计量项目市价的确定依据基于相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相当，公司以票面金额确认公允价值。

其他权益工具投资为非上市公司股权投资，公司根据被投资单位经营情况估计期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是：童建国和童嘉成。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区冰龙投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
董事、总经理、副总经理、财务总监、总工程师及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额	支付的租 金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使 用权资产	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用 权资产
童嘉成	房产租赁			516,000.00	32,353.36				516,000.00	2,936.50	1,494,831.56

关联租赁情况说明：

本公司子公司内蒙永和向童嘉成租赁位于四子王旗房产供公司员工使用，合同期三年，自 2024 年 11 月开始至 2027 年 10 月结束，签订租赁合同金额为 154.80 万元，本年已支付金额 51.60 万元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,493,571.61	6,419,995.39

3、 其他关联交易

本公司本年不存在其他关联方交易事项；

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具		备注
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	
限制性股票-授予对象			769,985.00	11,127,953.56			2,157.00	30,068.58	限制性股票-授予对象-解禁
股票期权-授予对象					458,210.00	9,782,783.50	289,314.00	6,176,853.90	期权行权及失效部分
回购股票的员工持股计划	673,700.00	6,683,104.00							员工持股计划
合计	673,700.00	6,683,104.00	769,985.00	11,127,953.56	458,210.00	9,782,783.50	291,471.00	6,206,922.48	

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
回购股票的员 工持股计划			8.45 元/股、8.20 元/股	员工持股计划存 续期 24 个月

注 1、公司员工持股计划将通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为 8.45 元/股；公司员工持股计划首次受让部分授予股份数为 2,292,000 股，标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自 2024 年 12 月 24 日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

注 2、2025 年预留的员工持股计划预授予股份数为 673,700 股，受让价格为 8.20 元/股，分两期解锁，解锁时点分别为自 2025 年 12 月 5 日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权按 Black-Scholes 模型计算 /限制股票按授予日股价/员工持股 计划股票回购价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息 率、行权价以及授予日的市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,196,198.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算 的股份支付	以现金结算 的股份支付	合计	以权益结算 的股份支付	以现金结算 的股份支付	合计
限制性股 票、股票期 权-授予对 象及员工持 股计划	11,933,182.00		11,933,182.00	1,997,200.00		1,997,200.00
合计	11,933,182.00		11,933,182.00	1,997,200.00		1,997,200.00

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日后不存在应披露未披露的重要或有事项。

2、 本公司无应披露未披露其他重要的或有事项

本公司无应披露未披露其他重要的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司本报告期未发生重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2026 年 4 月 1 日第四届董事会第二十七次会议决议，本公司 2025 年度利润分配预案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），上述议案尚须经股东大会审议批准。

拟分配的股利总额（元）	229,783,564.35
利润分配方案	每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税）

截至 2026 年 4 月 1 日，公司总股本 510,818,723 股，其中，公司回购专用账户持有 188,580 股。本次预案以剔除回购专用账户股份后，总股本 510,630,143 股作为基数，以此计算合计拟派发现金红利 229,783,564.35 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、根据公司于 2023 年 1 月 18 日第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于全资子公司对外提供财务资助的议案》，本公司全资子公司内蒙古永和拟向四子王旗人民政府提供 3,000.00 万元的财务资助，专项用于内蒙古永和厂区周边征地及房屋拆迁补偿；四子王旗政府已归还借款本金 1,000.00 万元及借款总额对应利息。由于内蒙永和计划继续征收厂区附近约 400 亩土地，为加快征地进度，保障未来项目规划的用地需求，2025 年 9 月 29 日，内蒙永和与四子王旗政府续签了《借款展期协议》，对剩余借款本金 2,000.00 万元予以展期，截止 2025 年 12 月 31 日止，应收利息金额 191,561.75 元，上述财务资助合计金额为 20,191,561.75 元，公司已计提坏账准备金额 10,009,578.09 元。

2、根据公司于 2024 年 10 月 9 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议，于 2024 年 10 月 28 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司《2024 年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。截止 2025 年 12 月 31 日，回购专用证券账户库存股余额为 3,415,416.56 元，尚未执行完毕。

3、根据公司于 2025 年 12 月 30 日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于全资子公司之间吸收合并的议案》，采用吸收合并的方式，以内蒙永和为主体，吸收合并华生氢氟酸。本次吸收合并完成后，内蒙永和存续经营，华生氢氟酸将依法注销，其全部资产、负债、业务、人员、相关资质及其他一切权利义务均由内蒙永和依法承继。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	310,782,294.51	186,845,066.78
6 个月-1 年内	162,835.18	3,212,916.96
1 年以内	310,945,129.69	190,057,983.74
1 至 2 年	911,185.72	46,463.16
2 至 3 年	46,463.16	
3 年以上		
小计	311,902,778.57	190,104,446.90
减：坏账准备	15,474,624.70	9,497,221.81
合计	296,428,153.87	180,607,225.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	311,902,778.57	100.00	15,474,624.70	4.96	296,428,153.87	190,104,446.90	100.00	9,497,221.81	5.00	180,607,225.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,340,768.39	98.22	15,474,624.70	5.05	290,866,143.69	189,805,046.90	99.84	9,497,221.81	5.00	180,307,825.09
合并范围内关联方组合	5,562,010.18	1.78			5,562,010.18	299,400.00	0.16			299,400.00
合计	311,902,778.57	100.00	15,474,624.70		296,428,153.87	190,104,446.90	100.00	9,497,221.81		180,607,225.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	305,383,119.51	15,269,155.98	5.00
1 至 2 年	911,185.72	182,237.14	20.00
2 至 3 年	46,463.16	23,231.58	50.00
合计	306,340,768.39	15,474,624.70	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	9,497,221.81	5,977,402.89				15,474,624.70
合计	9,497,221.81	5,977,402.89				15,474,624.70

4、 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
巴西 Frigelar	24,181,406.97		24,181,406.97	7.75	1,209,070.35
阿根廷 FRIO	18,586,655.36		18,586,655.36	5.96	929,332.77
阿根廷迪爱高	17,248,000.02		17,248,000.02	5.53	862,400.00
印度 Stallion 公司	11,066,855.44		11,066,855.44	3.55	553,342.77
巴西 TIPI	10,582,170.48		10,582,170.48	3.39	529,108.52
合计	81,665,088.27		81,665,088.27	26.18	4,083,254.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,294,985,159.78	903,590,390.07
合计	1,294,985,159.78	903,590,390.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月内	670,771,599.28	483,139,926.78
6 个月-1 年内	449,484,760.00	217,805,295.00
1 年以内（含 1 年，下同）	1,120,256,359.28	700,945,221.78
1 至 2 年	167,736,324.93	203,010,272.02
2 至 3 年	7,088,277.38	55,750.00
3 年以上	100,455.00	50,000.00
小计	1,295,181,416.59	904,061,243.80
减：坏账准备	196,256.81	470,853.73
合计	1,294,985,159.78	903,590,390.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,295,181,416.59	100.00	196,256.81	0.02	1,294,985,159.78	904,061,243.80	100.00	470,853.73	0.05	903,590,390.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,479,896.26	0.11	196,256.81	13.26	1,283,639.45	2,829,726.98	0.31	470,853.73	16.64	2,358,873.25
无风险组合的其他应收款（合并关联方往来）	1,293,701,520.33	99.89			1,293,701,520.33	901,231,516.82	99.69			901,231,516.82
合计	1,295,181,416.59	100.00	196,256.81		1,294,985,159.78	904,061,243.80	100.00	470,853.73		903,590,390.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,315,156.26	65,757.81	5.00
1至2年	6,995.00	1,399.00	20.00
2至3年	57,290.00	28,645.00	50.00
3年以上	100,455.00	100,455.00	100.00
合计	1,479,896.26	196,256.81	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	470,853.73			470,853.73
上年年末余额在本期	470,853.73			470,853.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-274,596.92			-274,596.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,256.81			196,256.81

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款	470,853.73	-274,596.92				196,256.81
坏账准备						
合计	470,853.73	-274,596.92				196,256.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	241,309.95	220,046.68
代收代付款项	766,804.26	726,850.78
应收出口退税		53,897.39
其他款项	471,782.05	1,828,932.13
合并范围内关联方款项	1,293,701,520.33	901,231,516.82
合计	1,295,181,416.59	904,061,243.80

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
邵武永和金塘新材料有限公司	关联方往来款	923,277,342.47	1 年以内, 1-2 年	71.29	
内蒙古永和氟化工有限公司	关联方往来款	310,372,274.08	1 年以内	23.96	
包头永和新材料有限公司	关联方往来款	22,642,739.18	1 年以内	1.75	
内蒙古华兴矿业发展有限公司	关联方往来款	19,969,300.00	1 年以内	1.54	
美国永和	服务收入	10,274,757.42	1 年以内	0.79	
合计		1,286,536,413.15		99.33	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,405,480,803.68		3,405,480,803.68	2,758,130,021.68		2,758,130,021.68
对联营、合营企 业投资						
合计	3,405,480,803.68		3,405,480,803.68	2,758,130,021.68		2,758,130,021.68

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
浙江冰龙环保科技有限公司	5,085,508.48			300,000.00		205,488.00	4,990,996.48	
浙江海龙物流有限公司	6,111,174.61					243,100.00	6,354,274.61	
内蒙古华生氢氟酸有限公司	31,975,972.16					95,300.00	32,071,272.16	
内蒙古华生萤石矿业有限公司	96,582,316.95					38,300.00	96,620,616.95	
香港永和 International Development Limited	53,130,000.00						53,130,000.00	
包头永和新材料有限公司	100,564,410.43		636,000,000.00			856,500.00	737,420,910.43	
会昌永和科技发展有限公司	280,133,515.74					183,400.00	280,316,915.74	
浙江华生矿业有限公司	8,280,227.86						8,280,227.86	
内蒙古永和氟化工有限公司	1,006,668,319.71					2,083,800.00	1,008,752,119.71	
邵武永和金塘新材料有限公司	1,163,840,890.16					2,024,900.00	1,165,865,790.16	
金华永和氟化工有限公司	5,757,685.58					1,720,600.00	7,478,285.58	
浙江乘龙新材料有限公司			4,050,000.00			62,694.00	4,112,694.00	
内蒙古华兴矿业发展有限公司						86,700.00	86,700.00	
合计	2,758,130,021.68		640,050,000.00	300,000.00		7,600,782.00	3,405,480,803.68	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,173,834,632.70	1,822,196,461.91	1,697,825,925.29	1,572,448,011.83
其他业务	53,824,681.44	36,078,464.52	48,882,741.46	36,043,941.12
合计	2,227,659,314.14	1,858,274,926.43	1,746,708,666.75	1,608,491,952.95

2、 营业收入和营业成本情况

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	营业收入	营业成本
业务类型		
氟碳化学品	1,993,555,893.16	1,644,784,300.27
化工原料	131,030,143.41	131,020,776.81
含氟高分子材料	27,742,844.21	26,558,435.84
含氟精细化学品	21,505,751.92	19,832,948.99
其他	53,824,681.44	36,078,464.52
合计	2,227,659,314.14	1,858,274,926.43
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	2,227,659,314.14	1,858,274,926.43
在某一时段内确认		
合计	2,227,659,314.14	1,858,274,926.43
按经营地区分类		
境内	1,028,895,765.20	897,773,001.18
境外	1,198,763,548.94	960,501,925.25
合计	2,227,659,314.14	1,858,274,926.43

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	181,888,603.41	172,264,806.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,121,690.90	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,301,313.66	
理财产品的投资收益	1,610,273.97	
合计	187,921,881.94	172,264,806.78

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,993,686.13	处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,214,976.90	政府补助
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	-1,071,475.71	理财产品、交易性金融资产投资收益、公允价值变动收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,270.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	893,073.96	配额转让收益
小计	-4,209,381.51	
所得税影响额	2,826,371.03	
少数股东权益影响额（税后）	-12,201.70	
合计	-7,023,550.84	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32	1.21	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.48	1.22	1.22

浙江永和制冷股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月一日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者主体身份码了解更多登记、备案、信用信息, 验证更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2026 年 03 月 11 日

证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 冯万奇
证书编号: 440400010028



姓名: 冯万奇
Sex: 男
出生日期: 1970-02-04
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 410105700204275



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号: 440400010028
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九四年一月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110102050123

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016年 12月 20日



姓名 李昱彤
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-03-04
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)北京分所
身份证号码 230306197903044944
Identity card No.

