

审计报告

厦门恒坤新材料科技股份有限公司

容诚审字[2024]510Z0069 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 184

审计报告

容诚审字[2024]510Z0069 号

厦门恒坤新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门恒坤新材料科技股份有限公司（以下简称恒坤科技公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 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，公允反映了恒坤科技公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 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，我们独立于恒坤科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度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。

（一） 收入确认

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、25 和附注五、41。

2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度，恒坤科技公司合并报表所列示的销售商品收入金额分别为人民币 23,786.49 万元、36,770.78 万元、32,176.52 万元、14,116.91 万元。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或舞弊虚增收入确认的固有风险；因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对销售商品收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于以下：

（1）了解与收入确认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的运行有效性；

（2）检查框架协议与订单合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（3）实施函证程序，向申报期内主要客户进行函证，函证内容包括各期销售交易额、往来余额、收款与开票金额、以及实物退货事项；对于未回函的客户执行替代程序；

（4）对申报期内主要客户实施现场走访程序；

（5）对收入的真实性实施核查程序，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、报关单、货运单、客户签收单、寄售结算单、销售发票以及收款流水等原始单据；

（6）执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；

（7）对营业收入及毛利率按产品、月度、主要客户等实施综合分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（二）固定资产及在建工程确认

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、17“固定资产”，附注三、18“在建工程”，附注五、13“固定资产”和附注五、14“在建工程”。

截止 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，合并财务报表中固定资产和在建工程账面价值合计分别为 106,743.19 万元、82,890.67 万元、44,921.25 万元、28,517.51 万元，占资产总额比例分别为 42.84%、39.64%、27.51%、34.97%。由于固定资产及在建工程的账面价值金额重大，对财务报表的影响较大，因此我们将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与固定资产、在建工程相关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解并评价固定资产及在建工程的会计政策，获取固定资产明细表及在建工程明细表，并与总账核对是否一致；

(3) 抽样检查本期新增的工程成本，检查与之相关的工程合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；通过抽样检查本期新增的固定资产，核对合同、发票、验收单等支持性文件；

(4) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产状态及在建工程进度；

(5) 获取固定资产累计折旧明细表，按照固定资产折旧方法对其折旧进行重新计算，复核累计折旧金额计提的准确性；

(6) 检查预付工程款，结合函证程序复核期末余额的准确性，实地观察工程施工进度及设备到货安装情况，确定资产入账的准确性和完整性；

(7) 结合应付账款函证，向主要工程及设备供应商函证本期采购金额，开票金额，付款金额和主要合同内容；

(8) 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒坤科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就恒坤科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

(此页无正文，为厦门恒坤新材料科技股份有限公司容诚审字[2024]510Z0069号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 周俊超 中國註冊會計師
周俊超
350200020151
周俊超 (项目合伙人)

中国注册会计师: 许玉霞 中國註冊會計師
許玉霞
110101560122
许玉霞

中国注册会计师: 钟华清 中國註冊會計師
鐘華清
110100321063
钟华清

2024年12月3日



合并资产负债表

编制单位：厦门坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	341,410,909.09	235,081,339.07	522,609,809.54	139,138,242.25
交易性金融资产	五、2	103,796.30	-	105,311,433.27	30,111,666.67
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、3	100,636,654.33	89,588,819.48	48,740,979.95	29,548,710.56
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、4	3,538,131.52	5,559,234.77	4,031,778.35	2,299,846.56
其他应收款	五、5	84,266,716.38	75,112,886.08	57,108,192.89	58,027,493.53
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	4,393,379.84
存货	五、6	148,781,016.14	121,009,996.89	46,461,013.60	34,484,873.75
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	42,768,227.79	-	-	-
其他流动资产	五、8	70,929,351.17	60,030,007.45	73,274,352.10	82,482,964.05
流动资产合计		792,434,802.72	586,382,283.74	857,537,559.70	376,093,797.37
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	37,109,208.63	39,080,176.85	19,200,055.91	20,481,972.68
其他权益工具投资	五、10	5,963,858.53	6,116,200.09	5,874,235.57	5,441,697.67
其他非流动金融资产	五、11	20,937,214.26	20,934,897.38	-	-
投资性房地产	五、12	50,030,494.24	51,535,340.80	9,086,176.33	10,197,110.80
固定资产	五、13	491,238,157.25	439,599,606.55	287,937,719.61	278,864,071.43
在建工程	五、14	576,193,700.35	389,307,143.12	161,274,825.35	6,310,991.07
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、15	3,692,063.83	3,263,683.32	5,958,758.89	2,718,883.84
无形资产	五、16	86,111,314.19	72,629,124.38	75,472,300.72	51,703,362.56
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、17	8,535,248.07	11,827,907.55	15,660,100.76	22,484,235.84
递延所得税资产	五、18	37,541,087.96	30,328,343.10	17,996,720.98	14,664,398.10
其他非流动资产	五、19	382,101,994.54	440,081,323.20	176,897,544.30	26,459,299.21
非流动资产合计		1,699,454,341.85	1,504,703,746.34	775,358,438.42	439,326,023.20
资产总计		2,491,889,144.57	2,091,086,030.08	1,632,895,998.12	815,419,820.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈荣坤

陈明



陈明



合并资产负债表（续）

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、21	303,463,527.13	182,950,429.85	101,407,689.85	52,551,721.92
交易性金融负债	五、22	-	-	675,750.00	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、23	14,724,000.00	-	-	-
应付账款	五、24	199,896,716.23	175,100,867.19	100,984,020.97	61,047,625.87
预收款项	五、25	424,325.56	92,369.60	-	190,113.10
合同负债	五、26	4,577,312.21	8,659,779.62	1,130,176.94	6,157,272.68
应付职工薪酬	五、27	26,955,138.59	28,796,232.28	19,813,415.47	9,630,607.60
应交税费	五、28	15,362,081.10	15,676,555.31	9,953,895.53	8,039,626.01
其他应付款	五、29	62,388,720.08	50,492,105.06	40,145,142.46	38,397,528.74
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	11,517,135.07	10,400,825.15	3,698,379.54	13,949,008.17
其他流动负债	五、31	8,551,585.13	528,538.70	1,320,550.00	424,364.20
流动负债合计		647,860,541.10	472,697,702.76	279,129,020.76	190,387,868.29
非流动负债：					
长期借款	五、32	232,263,954.00	156,354,032.30	-	32,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、33	601,845.89	814,359.71	2,645,543.70	1,233,273.97
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、34	169,659,453.47	73,861,277.86	74,791,119.66	80,658,512.98
递延所得税负债	五、18	4,908,488.81	5,673,153.81	5,786,842.39	3,524,951.30
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		407,433,742.17	236,702,823.68	83,223,505.75	117,416,738.25
负债合计		1,055,294,283.27	709,400,526.44	362,352,526.51	307,804,606.54
所有者权益：					
股本	五、35	381,921,660.00	381,921,660.00	381,921,660.00	315,032,217.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、36	770,227,509.88	761,819,271.56	748,212,696.12	161,052,034.45
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、37	9,463,689.33	8,403,906.52	5,769,381.25	-2,387,192.90
专项储备	五、38	5,497,017.10	4,104,083.26	2,139,538.96	1,221,213.53
盈余公积	五、39	3,869,568.94	3,869,568.94	2,793,754.90	708,385.05
未分配利润	五、40	265,606,618.61	221,502,249.26	132,728,809.34	33,911,169.64
归属于母公司所有者权益合计		1,436,586,063.86	1,381,620,739.54	1,273,565,840.57	509,537,826.77
少数股东权益		8,797.44	64,764.10	-3,022,368.96	-1,922,612.74
所有者权益合计		1,436,594,861.30	1,381,685,503.64	1,270,543,471.61	507,615,214.03
负债和所有者权益总计		2,491,889,144.57	2,091,086,030.08	1,632,895,998.12	815,419,820.57

法定代表人：


 陈易荣
 35020310075981

主管会计工作负责人：


 陈志

会计机构负责人：


 陈志



合并利润表

编制单位：厦门坤易新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		237,864,930.69	367,707,802.87	321,765,219.56	141,169,100.19
其中：营业收入	五、41	237,864,930.69	367,707,802.87	321,765,219.56	141,169,100.19
二、营业总成本		191,629,915.82	280,578,081.69	208,125,267.79	139,810,707.01
其中：营业成本	五、41	107,988,431.13	138,835,557.28	88,152,558.05	43,143,023.78
税金及附加	五、42	1,892,533.71	2,174,805.42	1,840,936.18	1,229,080.42
销售费用	五、43	16,781,229.64	34,129,614.91	29,812,647.06	21,740,010.95
管理费用	五、44	36,690,936.54	65,765,114.62	50,715,873.66	40,916,182.59
研发费用	五、45	35,155,087.14	53,662,735.12	42,743,560.98	29,993,052.81
财务费用	五、46	-6,878,302.34	-13,989,745.66	-5,140,308.14	2,789,356.46
其中：利息费用		4,356,954.31	3,018,705.29	3,947,800.88	3,563,564.02
利息收入		10,545,246.46	16,933,658.94	2,071,680.91	1,262,476.38
加：其他收益	五、47	11,424,393.65	17,886,530.53	19,189,050.11	30,579,565.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-2,147,667.53	2,321,311.46	625,391.27	-184,337.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	106,113.18	33,186.84	-214,387.36	111,666.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-112,390.96	-974,134.97	-292,477.75	-629,019.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-2,014,264.52	-1,438,935.63	-9,424,201.32	-1,682,316.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-9,972.37	-313,974.10	15,985.07	5,385.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,481,226.32	104,643,705.31	123,539,311.79	29,559,339.01
加：营业外收入	五、53	3,501.13	68,807.40	2,595,445.20	920,246.01
减：营业外支出	五、54	37,365.05	252,041.49	719,110.37	169,485.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,447,362.40	104,460,471.22	125,415,646.62	30,310,100.00
减：所得税费用	五、55	9,348,131.06	14,697,860.06	25,687,368.78	3,745,893.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,099,231.34	89,762,611.16	99,728,277.84	26,564,206.71
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,099,231.34	89,762,611.16	99,728,277.84	26,564,206.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,104,369.35	89,849,253.96	100,903,009.55	30,128,632.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,138.01	-86,642.80	-1,174,731.71	-3,564,425.32
六、其他综合收益的税后净额		1,058,227.96	2,631,480.50	8,158,514.48	-936,290.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,059,782.81	2,634,525.27	8,156,574.15	-936,290.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-152,341.56	241,964.52	432,537.90	452,204.64
（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		-152,341.56	241,964.52	432,537.90	452,204.64
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（5）其他		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,212,124.37	2,392,560.75	7,724,036.25	-1,388,495.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
（5）现金流量套期储备		-	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额		1,212,124.37	2,392,560.75	7,724,036.25	-1,388,495.57
（7）其他		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,554.85	-3,044.77	1,940.33	-
七、综合收益总额		45,157,459.30	92,394,091.66	107,886,792.32	25,627,915.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,164,152.16	92,483,779.23	109,059,583.70	29,192,341.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,692.86	-89,687.57	-1,172,791.38	-3,564,425.32
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.24	0.30	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.23	0.30	0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邱荣坤

陈明



陈明



合并现金流量表

编制单位：厦门坤易新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		253,608,579.51	365,489,784.53	325,318,306.16	135,568,222.16
收到的税费返还		8,568,695.58	24,644,513.23	27,524,440.50	8,592,805.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	319,809,911.17	408,557,028.35	467,184,575.45	279,147,322.95
经营活动现金流入小计		581,987,186.26	798,691,326.11	820,027,322.11	423,308,350.34
购买商品、接受劳务支付的现金		132,954,982.03	230,216,909.41	105,044,015.75	49,086,191.37
支付给职工以及为职工支付的现金		43,598,741.73	63,717,684.10	45,593,772.75	36,708,744.91
支付的各项税费		17,717,673.77	30,518,333.49	29,684,626.94	6,717,303.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	231,314,309.81	386,274,196.57	489,370,573.47	301,092,236.45
经营活动现金流出小计		425,585,707.34	710,727,123.60	670,692,988.91	393,604,476.13
经营活动产生的现金流量净额		156,401,478.92	87,964,202.51	149,334,333.20	29,703,874.21
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		53,925,188.50	522,242,674.41	634,995,500.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,139,616.21	2,787,267.38	6,300,687.88	4,555,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	555,225.30	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	-	68,000,000.00	75,166.59	-
投资活动现金流入小计		55,064,804.71	593,585,167.09	641,371,354.47	24,555,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,561,778.71	368,604,404.85	271,370,515.31	145,773,058.86
投资支付的现金		33,976,299.94	763,290,538.76	788,310,792.08	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	-	-	68,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		296,538,078.65	1,131,894,943.61	1,127,681,307.39	215,773,058.86
投资活动产生的现金流量净额		-241,473,273.94	-538,309,776.52	-486,309,952.92	-191,217,225.53
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	643,072,726.31	178,141,950.50
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		381,237,085.31	361,052,953.97	218,687,940.67	52,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	29,226,143.03	49,497,677.73	30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		410,463,228.34	410,550,631.70	891,760,666.98	230,641,950.50
偿还债务支付的现金		183,930,557.87	116,132,220.99	213,539,334.98	57,493,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,653,031.36	3,199,557.17	3,108,232.16	4,512,208.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	69,014,311.37	28,077,186.81	80,794,808.14	1,618,076.19
筹资活动现金流出小计		257,597,900.60	147,408,964.97	297,442,375.28	63,623,284.52
筹资活动产生的现金流量净额		152,865,327.74	263,141,666.73	594,318,291.70	167,018,665.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,373,439.58	919,286.53	2,086,281.78	-1,016,036.47
五、现金及现金等价物净增加额		69,166,972.30	-186,284,620.75	259,428,953.76	4,489,278.19
加：期初现金及现金等价物余额		209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50	132,210,227.31
六、期末现金及现金等价物余额		279,010,810.81	209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邱荣坤

陈志明



陈志明





合并所有者权益变动表

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	381,921,660.00	-	-	761,819,271.56	-	8,403,906.52	4,104,083.26	3,869,568.94	221,502,249.26	1,381,620,739.54	64,764.10	1,381,685,503.64	
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、本年期初余额	381,921,660.00	-	-	761,819,271.56	-	8,403,906.52	4,104,083.26	3,869,568.94	221,502,249.26	1,381,620,739.54	64,764.10	1,381,685,503.64	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	8,408,238.32	-	1,059,782.81	1,392,933.84	-	44,104,369.35	54,965,324.32	-55,966.66	54,909,357.66	
(一) 综合收益总额	-	-	-	8,408,238.32	-	1,059,782.81	-	-	44,104,369.35	45,164,152.16	-6,692.86	45,157,459.30	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,408,238.32	-49,273.80	8,358,964.52	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	8,410,075.96	-	-	-	-	-	8,410,075.96	-	8,410,075.96	
4. 其他	-	-	-	-1,837.64	-	-	-	-	-	-1,837.64	-	-51,111.44	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	1,392,933.84	-	-	1,392,933.84	-	1,392,933.84	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,903,538.96	-	-	1,903,538.96	-	1,903,538.96	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	510,605.12	-	-	510,605.12	-	510,605.12	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	381,921,660.00	-	-	770,227,509.88	-	9,463,689.33	5,497,017.10	3,869,568.94	265,606,618.61	1,436,586,063.86	8,797.44	1,436,594,861.30	

法定代表人：

 明陈印志

主管会计工作负责人：

 明陈印志

会计机构负责人：

 明陈印志

明陈印志

明陈印志

明陈印志



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度											
	股本			归属于母公司所有者权益			所有者权益					
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	381,921,660.00	-	-	748,212,696.12	-	5,769,381.25	2,139,538.96	2,793,754.90	132,728,809.34	1,273,565,840.57	-3,022,368.96	1,270,543,471.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	381,921,660.00	-	-	748,212,696.12	-	5,769,381.25	2,139,538.96	2,793,754.90	132,728,809.34	1,273,565,840.57	-3,022,368.96	1,270,543,471.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						2,634,525.27			89,849,253.96	92,483,779.23	-89,687.57	92,394,091.66
(二) 所有者投入和减少资本										12,960,309.98	3,176,820.63	16,137,130.61
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,075,814.04	-1,075,814.04			
3. 对所有者(或股东)的分配								1,075,814.04	-1,075,814.04			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取							1,964,544.30			1,964,544.30		1,964,544.30
2. 本年使用							2,623,046.70			2,623,046.70		2,623,046.70
(六) 其他							658,502.40			658,502.40		658,502.40
四、本年年末余额	381,921,660.00	-	-	761,819,271.56	-	8,403,906.52	4,104,083.26	3,869,568.94	221,502,249.26	1,381,620,739.54	64,764.10	1,381,685,503.64

法定代表人： 陈明

主管会计工作负责人： 陈明

会计机构负责人： 陈明





合并所有者权益变动表

编制单位：厦门柯尼新材料科技股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润		小计	
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	315,032,217.00	-	-	-	161,052,034.45	-	-3,387,192.90	1,221,213.53	708,385.05	33,911,169.64	509,537,826.77	-1,922,612.74	507,615,214.03
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	315,032,217.00	-	-	-	161,052,034.45	-	-2,387,192.90	1,221,213.53	708,385.05	33,911,169.64	509,537,826.77	-1,922,612.74	507,615,214.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,889,443.00	-	-	-	587,160,661.67	-	8,156,574.15	918,325.43	2,085,369.85	98,817,639.70	764,028,013.80	-1,099,756.22	762,928,257.58
(一) 综合收益总额	66,889,443.00	-	-	-	587,160,661.67	-	8,156,574.15	-	-	100,903,009.55	109,059,583.70	-1,172,791.38	107,886,792.32
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	66,889,443.00				576,183,283.31						654,050,104.67	73,035.16	654,123,139.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					10,977,378.36						10,977,378.36	73,035.16	643,072,726.31
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,085,369.85	-2,085,369.85			
3. 对所有者(或股东)的分配									2,085,369.85	-2,085,369.85			
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取								918,325.43			918,325.43		918,325.43
2. 本年使用								1,434,667.84			1,434,667.84		1,434,667.84
(六) 其他								516,342.41			516,342.41		516,342.41
四、本年年末余额	381,921,660.00	-	-	-	748,212,696.12	-	5,769,381.25	2,139,538.96	2,793,754.90	132,728,809.34	1,273,565,840.57	-3,022,368.26	1,270,543,471.61

法定代表人： 陈明

主管会计工作负责人： 陈明

会计机构负责人： 陈明





合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	237,106,896.00		69,968,859.47		-1,450,901.97	305,046.56	708,385.05	3,815,219.10	300,453,504.21	-5,671,899.90	294,781,604.31
加: 会计政策变更								-32,681.49	-32,681.49		-32,681.49
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	237,106,896.00		69,968,859.47		-1,450,901.97	305,046.56	708,385.05	3,782,537.61	300,420,822.72	-5,671,899.90	294,748,922.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,925,321.00		91,083,174.98		-936,290.93	916,166.97		30,128,632.03	209,117,004.05	3,749,287.16	212,866,291.21
(一) 综合收益总额					-936,290.93			30,128,632.03	29,192,341.10	-3,564,425.32	25,627,915.78
(二) 所有者投入和减少资本	87,925,321.00		91,083,174.98						179,008,495.98	7,313,712.48	186,322,208.46
1. 所有者投入的普通股	87,925,321.00		191,716,629.50						279,641,950.50		279,641,950.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积			8,180,257.96						8,180,257.96		8,180,257.96
3. 对所有者(或股东)的分配			-108,813,712.48						-108,813,712.48		-101,500,000.00
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						916,166.97			916,166.97		916,166.97
1. 本年提取						916,166.97			916,166.97		916,166.97
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	315,032,217.00		161,052,034.45		-2,387,192.90	1,221,213.53	708,385.05	33,911,169.64	509,537,826.77	-1,922,612.74	507,615,214.03

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

明陈印志

陈

明陈印志

陈

陈

坤易印志

母公司资产负债表

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		50,510,628.09	41,500,238.54	363,802,090.14	65,314,033.40
交易性金融资产		-	-	45,383,546.75	30,111,666.67
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十七、1	196,717,149.62	180,751,428.65	122,296,092.01	73,621,710.43
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		165,795,058.21	26,012,410.68	129,353,417.88	19,817,054.63
其他应收款	十七、2	99,403,476.17	118,188,519.12	147,243,985.91	38,924,597.58
其中：应收利息		-	-	14,348.76	7,012,650.30
应收股利		-	25,000,000.00	-	4,393,379.84
存货		17,733,523.25	15,513,316.08	7,985,100.25	19,923,410.78
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		32,064,616.68	-	-	-
其他流动资产		3,926,527.12	3,928,976.33	3,478,034.79	3,570,021.45
流动资产合计		566,150,979.14	385,894,889.40	819,542,267.73	251,282,494.94
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十七、3	687,420,640.10	660,152,934.68	322,240,675.60	373,477,370.99
其他权益工具投资		5,963,858.53	6,116,200.09	5,874,235.57	5,441,697.67
其他非流动金融资产		20,937,214.26	20,934,897.38	-	-
投资性房地产		50,030,494.24	51,535,340.80	9,086,176.33	10,197,110.80
固定资产		69,525,212.49	62,020,022.27	66,742,546.36	66,888,284.29
在建工程		14,692,379.23	13,047,022.01	18,539,511.25	394,144.17
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		1,915,919.83	2,967,640.37	5,267,296.92	1,360,439.33
无形资产		533,564.53	579,451.30	475,979.68	612,089.56
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,794,212.15	3,313,849.95	1,617,119.16	2,151,285.84
递延所得税资产		14,423,014.64	12,710,210.16	4,366,833.66	4,458,277.97
其他非流动资产		303,593,608.30	353,974,687.87	82,392,902.85	18,932,160.54
非流动资产合计		1,171,830,118.30	1,187,352,256.88	516,603,277.38	483,912,861.16
资产总计		1,737,981,097.44	1,573,247,146.28	1,336,145,545.11	735,195,356.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邱荣坤

陈明志



陈明志



母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款		19,315,448.61	9,904,070.41	27,024,184.72	52,551,721.92
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		255,878,289.83	163,173,469.80	74,970,898.84	-
应付账款		40,064,901.69	25,664,417.30	16,731,696.08	40,193,781.15
预收款项		424,325.56	92,369.60	-	190,113.10
合同负债		3,022,957.13	5,764,242.88	1,088,508.47	6,104,559.38
应付职工薪酬		17,010,017.60	20,131,543.10	13,783,975.08	6,798,765.58
应交税费		674,924.62	2,540,046.33	3,263,143.42	2,138,793.43
其他应付款		161,201,331.81	111,920,043.46	232,116.13	16,130,249.65
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		5,685,566.16	5,151,606.48	3,166,216.66	1,167,473.49
其他流动负债		1,918,917.74	528,538.70	1,320,550.00	-
流动负债合计		505,196,680.75	344,870,348.06	141,581,289.40	125,275,457.70
非流动负债：					
长期借款		15,030,662.14	8,171,974.69	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	814,359.71	2,464,128.70	519,696.09
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		30,858,660.72	25,862,146.29	26,355,310.45	26,786,026.13
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		45,889,322.86	34,848,480.69	28,819,439.15	27,305,722.22
负债合计		551,086,003.61	379,718,828.75	170,400,728.55	152,581,179.92
所有者权益：					
股本		381,921,660.00	381,921,660.00	381,921,660.00	315,032,217.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		786,580,309.44	778,170,233.48	761,386,837.41	269,865,746.93
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		963,858.53	1,116,200.09	874,235.57	441,697.67
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		3,869,568.94	3,869,568.94	2,793,754.90	708,385.05
未分配利润		13,559,696.92	28,450,655.02	18,768,328.68	-3,433,870.47
所有者权益合计		1,186,895,093.83	1,193,528,317.53	1,165,744,816.56	582,614,176.18
负债和所有者权益总计		1,737,981,097.44	1,573,247,146.28	1,336,145,545.11	735,195,356.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈明志



母公司利润表

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	167,229,277.92	232,623,075.14	207,421,670.87	87,321,002.95
减：营业成本	十七、4	147,773,369.46	209,140,826.66	120,635,458.81	43,086,940.15
税金及附加		609,755.51	578,401.03	688,119.31	516,774.93
销售费用		6,612,596.81	15,057,093.01	13,451,388.82	10,571,804.06
管理费用		20,706,335.94	41,239,458.11	31,054,421.49	25,606,562.28
研发费用		15,994,999.46	32,806,854.87	25,114,176.80	16,401,946.17
财务费用		-5,324,504.37	-10,829,978.04	-4,004,652.80	-892,253.00
其中：利息费用		510,426.09	678,762.77	1,804,611.17	2,153,211.85
利息收入		5,444,886.15	10,372,366.15	1,262,640.61	3,728,423.98
加：其他收益		5,207,795.72	9,094,964.29	11,652,344.18	12,415,249.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-1,970,968.22	51,553,958.36	445,249.31	-184,337.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,316.88	-448,649.37	271,880.08	111,666.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-796.57	-421,373.57	-172,780.02	-171,193.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-687,671.09	-1,700,157.81	-10,000.00	-996,341.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,592,598.17	2,709,161.40	32,669,451.99	3,204,273.13
加：营业外收入		-	0.01	2,580,896.39	914,878.19
减：营业外支出		11,164.41	193,720.57	314,753.28	62,238.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,603,762.58	2,515,440.84	34,935,595.10	4,056,912.49
减：所得税费用		-1,712,804.48	-8,242,699.54	10,648,026.10	2,185,272.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,890,958.10	10,758,140.38	24,287,569.00	1,871,639.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,890,958.10	10,758,140.38	24,287,569.00	1,871,639.53
（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		-152,341.56	241,964.52	432,537.90	452,204.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-152,341.56	241,964.52	432,537.90	452,204.64
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		-152,341.56	241,964.52	432,537.90	452,204.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		-15,043,299.66	11,000,104.90	24,720,106.90	2,323,844.17
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈明志

会计机构负责人：

陈明志



母公司现金流量表

编制单位：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		175,548,600.90	220,758,211.05	190,118,037.37	55,467,962.72
收到的税费返还		-	4,426,869.07	3,113,304.02	1,949,783.50
收到其他与经营活动有关的现金		178,772,054.29	423,768,848.12	44,404,835.05	54,416,364.85
经营活动现金流入小计		354,320,655.19	648,953,928.24	237,636,176.44	111,834,111.07
购买商品、接受劳务支付的现金		197,362,894.11	127,997,642.05	186,492,839.07	66,839,554.44
支付给职工以及为职工支付的现金		24,467,718.20	36,825,492.74	27,465,315.10	20,936,754.65
支付的各项税费		389,814.45	7,234,595.31	11,805,258.87	546,176.19
支付其他与经营活动有关的现金		119,949,948.02	186,994,491.98	172,912,838.47	56,240,764.63
经营活动现金流出小计		342,170,374.78	359,052,222.08	398,676,251.51	144,563,249.91
经营活动产生的现金流量净额		12,150,280.41	289,901,706.16	-161,040,075.07	-32,729,138.84
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	413,000,000.00	546,950,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,789,250.00	27,320,102.88	6,120,545.92	4,555,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000,000.00	-	-	-
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		-	68,014,348.76	9,232,919.68	144,593,121.36
投资活动现金流入小计		50,789,250.00	508,334,451.64	562,303,465.60	169,148,954.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,658,958.13	50,945,192.56	30,645,592.19	71,379,856.09
投资支付的现金		29,150,000.00	991,410,000.00	685,550,000.00	252,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	68,800,000.00	8,253,000.00
投资活动现金流出小计		68,808,958.13	1,042,355,192.56	784,995,592.19	332,132,856.09
投资活动产生的现金流量净额		-18,019,708.13	-534,020,740.92	-222,692,126.59	-162,983,901.40
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	643,072,726.31	178,141,950.50
取得借款收到的现金		29,422,393.21	20,714,878.11	112,000,000.00	52,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,178,143.03	49,497,677.73	-	-
筹资活动现金流入小计		53,600,536.24	70,212,555.84	755,072,726.31	230,641,950.50
偿还债务支付的现金		11,654,227.12	27,633,927.80	137,500,000.00	51,493,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,620.54	537,097.36	1,674,679.81	2,071,962.70
支付其他与筹资活动有关的现金		48,519,309.37	27,157,267.81	48,832,628.94	1,393,529.80
筹资活动现金流出小计		60,701,157.03	55,328,292.97	188,007,308.75	54,958,492.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,100,620.79	14,884,262.87	567,065,417.56	175,683,458.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-48,855.21	-486,321.09	302,227.31	-53,421.45
五、现金及现金等价物净增加额					
		-13,018,903.72	-229,721,092.98	183,635,443.21	-20,083,003.69
加：期初现金及现金等价物余额		17,309,646.88	247,030,739.86	63,395,296.65	83,478,300.34
六、期末现金及现金等价物余额					
		4,290,743.16	17,309,646.88	247,030,739.86	63,395,296.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邱荣坤

陈明志



陈明志



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-6月						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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	381,921,660.00	-	-	-	778,170,233.48	-	1,116,200.09	-	3,869,568.94	28,450,655.02	1,193,528,317.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	381,921,660.00	-	-	-	778,170,233.48	-	1,116,200.09	-	3,869,568.94	28,450,655.02	1,193,528,317.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,410,075.96	-	-152,341.56	-	-	-14,890,958.10	-6,633,223.70
(一) 综合收益总额							-152,341.56			-14,890,958.10	-15,043,299.66
(二) 所有者投入和减少资本					8,410,075.96						8,410,075.96
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,410,075.96						8,410,075.96
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	381,921,660.00	-	-	-	786,580,309.44	-	963,858.53	-	3,869,568.94	13,559,696.92	1,186,895,093.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈志刚印

陈志刚印

陈志刚印



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	381,921,660.00	-	-	761,386,837.41	-	874,235.57	-	2,793,754.90	18,768,328.68	1,165,744,816.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	381,921,660.00	-	-	761,386,837.41	-	874,235.57	-	2,793,754.90	18,768,328.68	1,165,744,816.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				16,783,396.07		241,964.52		1,075,814.04	9,682,326.34	27,783,500.97
(一) 综合收益总额						241,964.52			10,758,140.38	11,000,104.90
(二) 所有者投入和减少资本				16,137,130.61						16,137,130.61
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				16,137,130.61						16,137,130.61
4. 其他										
(三) 利润分配								1,075,814.04	-1,075,814.04	
1. 提取盈余公积								1,075,814.04	-1,075,814.04	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	381,921,660.00	-	-	778,170,233.48	-	1,116,200.09	-	3,869,568.94	28,450,655.02	1,193,528,317.53
				646,265.46						646,265.46

法定代表人：

明陈印志

主管会计工作负责人：

明陈印志

会计机构负责人：

明陈印志



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度			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
	股本	其他权益工具						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	315,032,217.00	-	-	-	269,865,746.93	-	-3,433,870.47	582,614,176.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,032,217.00	-	-	-	269,865,746.93	-	-3,433,870.47	582,614,176.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,889,443.00	-	-	-	491,521,090.48	-	22,202,199.15	583,130,640.38
(一) 综合收益总额					432,537.90		24,287,569.00	24,720,106.90
(二) 所有者投入和减少资本	66,889,443.00	-	-	-	587,160,661.67	-	-	654,050,104.67
1. 股东投入的普通股	66,889,443.00				576,183,283.31			643,072,726.31
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							-2,085,369.85	
2. 对所有者(或股东)的分配							-2,085,369.85	
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	381,921,660.00	-	-	-	761,386,837.41	-	18,768,328.68	1,165,744,816.56
					-95,639,571.19			-95,639,571.19
					874,235.57			874,235.57
					2,793,754.90			2,793,754.90

法定代表人：

明陈印志

主管会计工作负责人：

明陈印志

会计机构负责人：

明陈印志



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门建发新材料科技股份有限公司

项目	2021年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	227,106,896.00	-	-	-	69,968,859.47	-	-	708,385.05	-5,305,510.00	292,468,123.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	227,106,896.00				69,968,859.47			708,385.05	-5,305,510.00	292,468,123.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,925,321.00	-	-	-	199,896,887.46	-	452,204.64	-	1,871,639.53	290,146,052.63
(一) 综合收益总额							452,204.64		1,871,639.53	2,323,844.17
(二) 所有者投入和减少资本	87,925,321.00				199,896,887.46					287,822,208.46
1. 所有者投入的普通股	87,925,321.00				191,716,629.50					279,641,950.50
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					8,180,257.96					8,180,257.96
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	315,032,217.00	-	-	-	269,865,746.93	-	441,697.67	708,385.05	-3,433,870.47	582,614,176.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈印志

陈印志

陈印志



厦门恒坤新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年至 2024 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

厦门恒坤新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门恒坤精密工业有限公司（以下简称“厦门恒坤有限公司”或“有限公司”）。厦门恒坤精密工业有限公司是经工商局批准设立的有限责任公司，成立于 2004 年 12 月 10 日。有限公司设立时的注册资本为 200 万元，由厦门市恒坤工贸有限公司、陈江福共同出资组建。

2014 年 1 月 6 日，厦门恒坤有限公司股东会做出决议，同意以 2013 年 10 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产值折股，整体变更为股份有限公司。有限公司以经审计的净资产 20,781,441.13 元中的 2,000 万元折合股份总额 2,000 万股，每股面值 1 元，剩余 781,441.13 元计入资本公积。

经过多次增资和股权变动后，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 38,192.166 万元，股本为 38,192.166 万股，每股面值 1 元。

本公司营业执照的统一社会信用代码为 91350200769253672B，注册地址：福建省厦门市海沧区东孚镇山边路 389 号，法定代表人易荣坤。

本公司主要经营产品为光刻材料、前驱体以及电子特气等产品。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 12 月 3 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单个工程项目的投资预算大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项金额大于 100 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的联营企业	长期股权投资账面价值占合并资产总额的 5%以上

项 目	重要性标准
重要的资本承诺	合同金额大于 500 万元

6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债

务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体

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

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的预期信用损失计算方法：

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：6 个月以内	1.00	1.00、5.00
6-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

说明：其他应收款账龄在 6 个月以内的计提比例存在 1%和 5%，其中 1%的计提组合系公司引进产品销售业务执行净额法确认收入政策下，形成的代收代付款项；5%的计提组合系其他往来款项。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术

环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”

项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的

比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	50.00	—	2.00

17. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备及仓储设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、测试化验加工费等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修改造费	5 年

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

A. 销售退回条款

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

B. 客户未行使的合同权利

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

C. 主要责任人与代理人

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

在引进产品销售业务中，公司分别与供应商及客户签订合同，但不是合同的首要义务人，实际为代理人。因此，公司对该类业务以净额法确认收入，相关款项往来作为代收代付款进行会计处理，形成的债权债务分别在其他应收款、其他应付款列报。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时刻履行的履约义务。

A. 普通销售模式

普通销售模式下，公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬，相关产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。区分自产产品与引进产品销售下的收入确认具体方法：

自产产品销售在货物交付客户并经其签收后视同控制权转移，公司在取得客户签收

单时确认收入。

引进产品销售按照国际通行的贸易条件所规定的控制权转移的时点确认收入。其中：CIF 下，公司在报关并取得报关单时确认收入；DDP 和 DAP 下，公司在货物送达客户指定地点并取得客户签收单时确认收入。

B.寄售模式

产品在客户从寄售仓领用公司产品时视同控制权转移，公司定期与客户确认领用数量和库存数量并形成结算单，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，公司根据客户确认的结算单确认收入。

② 租赁合同

本公司为客户提供的租赁业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，按照时段法确认收入。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特

征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司于2022年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

4) 执行《企业会计准则解释第17号》

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征，按房产税原值扣除30%后的余值	从价计税：1.20%
	从租计征，按租金收入	从租计价：12.00%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积计缴	3.20元/m ² 、4.00元/m ² 、5.00元/m ² 、6.00元/m ²
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
本公司	25%	25%	25%	25%
楚坤（上海）新材料科技有限公司	25%	25%	25%	25%
福建泓光半导体材料有限公司	15%	15%	15%	15%
大连恒坤新材料有限公司	15%	15%	15%	25%
福建恒晶新材料科技有限公司	20%	20%	20%	20%
泓坤微电子（厦门）有限公司	20%	20%	20%	20%
翌光半导体（厦门）有限公司	不适用	不适用	20%	20%
安徽恒坤新材料科技有限公司	25%	25%	20%	20%
武汉恒坤新材料科技有限公司	20%	20%	20%	20%
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	20%	20%	20%	20%
恒坤精密工业香港有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
精容株式会社	15%	15%	15%	不适用
漳州链芯半导体有限公司	20%	20%	不适用	不适用
福建司理可新材料有限公司	20%	20%	不适用	不适用
上海芯远精材新材料有限公司	20%	20%	不适用	不适用

说明：晟明坤（厦门）材料科技有限公司于2021年新设，翌光半导体（厦门）有限公司于2022年注销，精容株式会社于2022年通过非同一控制下收购纳入合并报表，漳州链芯半导体有限公司、福建司理可新材料有限公司、上海芯远精材新材料有限公司于2023年新设。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

A.高新技术企业税收优惠

2021年12月15日，本公司之子公司福建泓光半导体材料有限公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅和国家税务总局福建省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR202135002549，有效期三年）。故2021年至2023年福建泓光半导体材料有限公司适用高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2022年12月14日，本公司之子公司大连恒坤新材料有限公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅和国家税务总局辽宁省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR202221200623，有效期三年）。故2022年至2024年大连恒坤新材料有限公司适用高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司之子公司福建泓光半导体材料有限公司、大连恒坤新材料有限公司符合高新技术企业资格，尚未弥补完的亏损准予结转以后年度10年。

B.集成电路企业两免三减半税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕45号）规定，对国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司福建泓光半导体材料有限公司享受两免三减半政策，自2023年度开始获利，于2023年度、2024年度享受免征企业所得税，于2025年度至2027年度享受减按12.5%征收企业所得税。

C.小微企业税收优惠

根据财政部、税务总局2019年1月17日联合颁发的《关于实施小微企业普惠性税

收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2021年4月2日联合颁发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局2022年3月14日联合颁发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2023年3月26日联合颁发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2023年8月2日联合颁发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），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。

2021年度享受小微企业税收优惠的公司：福建恒晶新材料科技有限公司、泓坤微电子（厦门）有限公司、翌光半导体（厦门）有限公司、武汉恒坤新材料科技有限公司、安徽恒坤新材料科技有限公司、晟明坤（厦门）材料科技有限公司。

2022年度享受小微企业税收优惠的公司：福建恒晶新材料科技有限公司、泓坤微电子（厦门）有限公司、翌光半导体（厦门）有限公司、武汉恒坤新材料科技有限公司、晟明坤（厦门）材料科技有限公司。

2023 年度享受小微企业税收优惠的公司：福建恒晶新材料科技有限公司、泓坤微电子（厦门）有限公司、武汉恒坤新材料科技有限公司、晟明坤（厦门）材料科技有限公司、漳州链芯半导体有限公司、福建司理可新材料有限公司、上海芯远精材新材料有限公司。

2024 年 1-6 月享受小微企业税收优惠的公司：福建恒晶新材料科技有限公司、泓坤微电子（厦门）有限公司、武汉恒坤新材料科技有限公司、晟明坤（厦门）材料科技有限公司、漳州链芯半导体有限公司、福建司理可新材料有限公司、上海芯远精材新材料有限公司。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。本公司及子公司福建泓光半导体材料有限公司享受进项税额加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	—	684.40	49.37	17,191.50
银行存款	280,467,024.16	210,908,588.01	489,128,409.89	136,682,314.00
其中：定期存款应收利息	1,456,213.35	1,065,433.90	—	—
其他货币资金	60,943,884.93	24,172,066.66	33,481,350.28	2,438,736.75
合计	341,410,909.09	235,081,339.07	522,609,809.54	139,138,242.25
其中：存放在境外的款项总额	88,385,746.46	114,669,393.50	4,196,382.52	49,855,118.13

（1）报告期各期末受限的货币资金明细如下：

项 目	受限原因	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	申请购买结构性存款冻结资金及票据质押的 7 天通知存	—	—	93,000,000.00	—

项 目	受限原因	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
	款				
其他货币资金	受限保证金	60,943,884.93	24,172,066.66	33,481,350.28	2,438,736.75
合计	—	60,943,884.93	24,172,066.66	126,481,350.28	2,438,736.75

(2) 其他货币资金主要系票据保证金、保函保证金、信用证保证金、远期外汇保证金及农民工保证金等，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,796.30	—	105,311,433.27	30,111,666.67
其中：外汇衍生产品	103,796.30	—	—	—
银行理财产品	—	—	105,311,433.27	30,111,666.67
合计	103,796.30	—	105,311,433.27	30,111,666.67

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	101,651,368.01	90,491,837.87	49,233,313.07	29,847,182.38
6至12个月	—	2,000.00	—	—
1-2年	2,000.00	—	—	—
小计	101,653,368.01	90,493,837.87	49,233,313.07	29,847,182.38
减：坏账准备	1,016,713.68	905,018.39	492,333.12	298,471.82
合计	100,636,654.33	89,588,819.48	48,740,979.95	29,548,710.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2024年6月30日

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	101,653,368.01	100.00	1,016,713.68	1.00	100,636,654.33
1.组合1账龄组合	101,653,368.01	100.00	1,016,713.68	1.00	100,636,654.33
合计	101,653,368.01	100.00	1,016,713.68	1.00	100,636,654.33

②2023年12月31日

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	90,493,837.87	100.00	905,018.39	1.00	89,588,819.48
1.组合1账龄组合	90,493,837.87	100.00	905,018.39	1.00	89,588,819.48
合计	90,493,837.87	100.00	905,018.39	1.00	89,588,819.48

③2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	49,233,313.07	100.00	492,333.12	1.00	48,740,979.95
1.组合1账龄组合	49,233,313.07	100.00	492,333.12	1.00	48,740,979.95
合计	49,233,313.07	100.00	492,333.12	1.00	48,740,979.95

④2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	29,847,182.38	100.00	298,471.82	1.00	29,548,710.56
1.组合1账龄组合	29,847,182.38	100.00	298,471.82	1.00	29,548,710.56
合计	29,847,182.38	100.00	298,471.82	1.00	29,548,710.56

报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期按组合 1 计提坏账准备的应收账款

2024 年 6 月 30 日

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	101,651,368.01	1,016,513.68	1.00
6-12 月	—	—	—
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
合计	101,653,368.01	1,016,713.68	1.00

2023 年 12 月 31 日

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	90,491,837.87	904,918.39	1.00
6-12 月	2,000.00	100.00	5.00
合计	90,493,837.87	905,018.39	1.00

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	49,233,313.07	492,333.12	1.00
6-12 月	—	—	—
合计	49,233,313.07	492,333.12	1.00

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	29,847,182.38	298,471.82	1.00
6-12 月	—	—	—
合计	29,847,182.38	298,471.82	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	905,018.39	111,695.29	—	—	1,016,713.68

②2023年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	492,333.12	412,685.27	—	—	905,018.39

③2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	298,471.82	252,624.01	—	58,762.71	492,333.12

④2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	121,742.18	176,729.64	—	—	298,471.82

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2024年1-6月	实际核销的应收账款	—
2023年度	实际核销的应收账款	—
2022年度	实际核销的应收账款	58,762.71
2021年度	实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

①2024年6月30日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户A1	58,745,925.48	57.79	587,459.25
客户B2	12,920,749.50	12.71	129,207.50
客户B4	9,498,411.61	9.34	94,984.12
客户B3	7,495,826.80	7.37	74,958.27
客户C2	5,543,879.43	5.45	55,438.79
合计	94,204,792.82	92.66	942,047.93

②2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 A1	53,700,527.12	59.34	537,005.27
客户 B2	13,294,371.40	14.69	132,943.71
客户 B3	11,589,837.75	12.81	115,898.38
客户 C2	4,946,099.21	5.47	49,460.99
客户 B4	2,133,946.14	2.36	21,339.46
合计	85,664,781.62	94.67	856,647.81

③2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 A1	29,845,782.01	60.62	298,457.82
客户 B3	8,699,644.00	17.67	86,996.44
客户 C2	4,769,361.53	9.69	47,693.62
客户 B2	4,083,831.39	8.29	40,838.31
客户 A2	614,970.93	1.25	6,149.71
合计	48,013,589.86	97.52	480,135.90

④2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 A1	24,773,612.74	83.00	247,736.13
客户 C1	2,990,596.57	10.02	29,905.97
客户 B2	971,158.24	3.25	9,711.58
客户 B3	465,108.00	1.56	4,651.08
客户 E3	251,900.08	0.84	2,519.00
合计	29,452,375.63	98.68	294,523.76

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,226,318.54	91.19	5,333,501.16	95.94

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	208,497.02	5.89	127,733.61	2.30
2至3年	5,315.96	0.15	—	—
3年以上	98,000.00	2.77	98,000.00	1.76
合计	3,538,131.52	100.00	5,559,234.77	100.00

(续上表)

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,808,666.28	94.47	2,086,233.49	90.71
1至2年	10,579.00	0.26	213,613.07	9.29
2至3年	212,533.07	5.27	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	4,031,778.35	100.00	2,299,846.56	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2024年6月30日

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
力量晨星科技(武汉)有限公司	648,824.96	18.34
中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司	466,234.59	13.18
洛阳中硅高科技有限公司	283,940.71	8.03
供应商 F	274,018.59	7.74
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	236,027.36	6.67
合计	1,909,046.21	53.96

②2023年12月31日

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
供应商 F	2,370,014.15	42.63
供应商 E	857,471.16	15.42
NISSO SHOJI CO.,LTD	319,783.91	5.75
上海镒乾电子科技有限公司	270,000.00	4.86
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	239,553.05	4.31
合计	4,056,822.27	72.97

③2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
供应商 A	1,464,787.71	36.33
供应商 F	851,048.05	21.11
昆山探途电子科技有限公司	378,000.00	9.38
SEMI (国际半导体产业协会)	125,112.07	3.10
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	113,509.40	2.82
合计	2,932,457.23	72.74

④2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海韵申新能源科技有限公司	672,730.79	29.25
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	269,173.52	11.70
供应商 C	155,828.35	6.78
SEMI (国际半导体产业协会)	114,533.07	4.98
合肥开悦半导体科技有限公司	113,266.52	4.92
合计	1,325,532.25	57.63

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	—	—	—	4,393,379.84
其他应收款	84,266,716.38	75,112,886.08	57,108,192.89	53,634,113.69
合计	84,266,716.38	75,112,886.08	57,108,192.89	58,027,493.53

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
苏州恒坤精密电子有限公司	—	—	—	4,393,379.84
小计	—	—	—	4,393,379.84
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	—	—	—	4,393,379.84

②报告期各期末重要的账龄超过1年的应收股利

2021 年 12 月 31 日

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	账龄
苏州恒坤精密电子有限公司	4,393,379.84	2-3 年

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	84,704,753.15	75,469,537.24	56,805,314.09	54,229,499.90
1 至 2 年	101,659.58	131,996.52	956,126.80	37,458.00
2 至 3 年	32,949.00	737,750.00	19,450.00	62,352.03
3 至 4 年	714,150.00	17,750.00	62,351.98	100,050.00
4 至 5 年	10,400.00	52,352.00	100,050.00	—
5 年以上	100,050.00	100,050.00	—	—
小计	85,663,961.73	76,509,435.76	57,943,292.87	54,429,359.93
减：坏账准备	1,397,245.35	1,396,549.68	835,099.98	795,246.24
合计	84,266,716.38	75,112,886.08	57,108,192.89	53,634,113.69

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款项	83,056,826.49	67,473,847.82	55,897,360.91	49,561,749.34
保证金及押金	2,121,430.44	8,545,656.54	1,461,372.86	4,613,457.60
员工代扣代缴	260,223.84	223,538.93	213,072.68	122,601.84
其他往来款	165,680.96	211,099.30	340,736.45	126,551.15
备用金	59,800.00	35,000.00	30,749.97	5,000.00
合并范围外关联往来	—	20,293.17	—	—
小计	85,663,961.73	76,509,435.76	57,943,292.87	54,429,359.93
减：坏账准备	1,397,245.35	1,396,549.68	835,099.98	795,246.24
合计	84,266,716.38	75,112,886.08	57,108,192.89	53,634,113.69

说明：代收代付款项系公司在开展引进产品销售业务中，按照净额法确认收入政策下所形成的往来款。

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	85,663,961.73	1,397,245.35	84,266,716.38
合计	85,663,961.73	1,397,245.35	84,266,716.38

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	85,663,961.73	1.63	1,397,245.35	84,266,716.38
1.组合 3 按照账龄组合	85,663,961.73	1.63	1,397,245.35	84,266,716.38
合计	85,663,961.73	1.63	1,397,245.35	84,266,716.38

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	76,509,435.76	1,396,549.68	75,112,886.08
合计	76,509,435.76	1,396,549.68	75,112,886.08

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	76,509,435.76	1.83	1,396,549.68	75,112,886.08
1.组合 3 按照账龄组合	76,509,435.76	1.83	1,396,549.68	75,112,886.08
合计	76,509,435.76	1.83	1,396,549.68	75,112,886.08

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	57,943,292.87	835,099.98	57,108,192.89
合计	57,943,292.87	835,099.98	57,108,192.89

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	57,943,292.87	1.44	835,099.98	57,108,192.89
1.组合 3 按照账龄组合	57,943,292.87	1.44	835,099.98	57,108,192.89
合计	57,943,292.87	1.44	835,099.98	57,108,192.89

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	54,429,359.93	795,246.24	53,634,113.69
合计	54,429,359.93	795,246.24	53,634,113.69

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	54,429,359.93	1.46	795,246.24	53,634,113.69
1.组合 3 按照账龄组合	54,429,359.93	1.46	795,246.24	53,634,113.69
合计	54,429,359.93	1.46	795,246.24	53,634,113.69

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

A.2024 年 1-6 月的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,396,549.68	695.67	—	—	1,397,245.35

B.2023 年度的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	835,099.98	561,449.70	—	—	1,396,549.68

C.2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	795,246.24	39,853.74	—	—	835,099.98

D.2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	342,956.81	452,289.43	—	—	795,246.24

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A. 2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A1	代收代付款	53,236,876.81	1年以内	62.15	532,368.77
客户 C2	代收代付款	23,350,245.08	1年以内	27.26	233,502.45
客户 B2	代收代付款	3,065,896.54	1年以内	3.58	30,658.97
漳州高新技术产业开发区经济发展服务中心	建设履约保证金	1,680,000.00	1年以内： 980,000.00； 3-4年： 700,000.00	1.96	399,000.00
客户 B3	代收代付款	1,694,390.69	1年以内	1.98	16,943.91
合计		83,027,409.12		96.93	1,212,474.10

B.2023年12月31日

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A1	代收代付款	33,631,269.99	1年以内	43.96	336,312.70
客户 C2	代收代付款	26,763,113.28	1年以内	34.98	267,631.13
漳州高新技术产业开发区财政局	用地履约保证金	4,900,000.00	1年以内	6.40	245,000.00
客户 B2	代收代付款	2,575,827.86	1年以内	3.37	25,758.28
漳州高新技术产业开发区经济发展服务中心	建设履约保证金	1,680,000.00	1年以内： 980,000.00； 2-3年： 700,000.00	2.20	189,000.00
合计		69,550,211.13		90.91	1,063,702.11

C.2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A1	代收代付款	33,512,231.60	1年以内	57.84	335,122.32
客户 C2	代收代付款	18,395,392.55	1年以内	31.75	183,953.93
KANTO DENKA KOGYO CO.,LTD.	代收代付款及代垫运费款	1,461,318.50	1年以内	2.52	28,012.42
客户 B2	代收代付款	1,205,651.23	1年以内	2.08	12,056.51
Soulbrain Co.,Ltd.	代收代付款	795,635.90	1年以内	1.37	7,956.36
合计		55,370,229.78		95.56	567,101.54

D.2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A1	代收代付款	29,932,875.13	1年以内	54.99	299,328.75
客户 C1	代收代付款	14,070,818.08	1年以内	25.85	140,708.18
中央金库	税款保证金	3,350,493.55	1年以内	6.16	167,524.68
Soulbrain Co.,Ltd.	代收代付款	1,712,564.02	1年以内	3.15	17,125.64
ITOCHU PLASTICS INC.	代收代付款	1,678,403.03	1年以内	3.08	16,784.03
合计		50,745,153.81		93.23	641,471.28

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	124,752,694.86	3,831,309.43	120,921,385.43	104,604,824.76	2,423,341.16	102,181,483.60
库存商品	19,721,892.10	600,828.23	19,121,063.87	14,469,179.04	1,080,832.55	13,388,346.49
发出商品	5,059,752.10	5,468.02	5,054,284.08	2,441,948.70	305,670.30	2,136,278.40
半成品	2,971,265.94	—	2,971,265.94	3,200,433.33	—	3,200,433.33
在产品	713,016.82	—	713,016.82	103,455.07	—	103,455.07
合计	153,218,621.82	4,437,605.68	148,781,016.14	124,819,840.90	3,809,844.01	121,009,996.89

(续上表)

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,219,295.79	2,661,484.56	42,557,811.23	22,452,857.23	414.16	22,452,443.07
库存商品	1,899,816.88	690,012.70	1,209,804.18	729,131.19	533,377.79	195,753.40
发出商品	2,601,848.19	1,675,549.33	926,298.86	10,754,827.51	201,026.95	10,553,800.56
半成品	1,680,547.74	—	1,680,547.74	1,256,721.91	—	1,256,721.91
在产品	86,551.59	—	86,551.59	26,154.81	—	26,154.81
合计	51,488,060.19	5,027,046.59	46,461,013.60	35,219,692.65	734,818.90	34,484,873.75

(2) 存货跌价准备

①2024年1-6月

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	2,423,341.16	1,407,968.27	—	—	—	3,831,309.43
库存商品	1,080,832.55	600,828.23	—	1,080,832.55	—	600,828.23
发出商品	305,670.30	5,468.02	—	305,670.30	—	5,468.02
合计	3,809,844.01	2,014,264.52	—	1,386,502.85	—	4,437,605.68

②2023年度

项 目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	2,661,484.56	-238,143.40	—	—	—	2,423,341.16
库存商品	690,012.70	529,162.02	—	138,342.17	—	1,080,832.55
发出商品	1,675,549.33	352,991.98	—	1,722,871.01	—	305,670.30
合计	5,027,046.59	644,010.60	—	1,861,213.18	—	3,809,844.01

③2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	414.16	2,661,070.40	—	—	—	2,661,484.56
库存商品	533,377.79	1,103,325.25	—	946,690.34	—	690,012.70
发出商品	201,026.95	2,342,639.39	—	868,117.01	—	1,675,549.33
合计	734,818.90	6,107,035.04	—	1,814,807.35	—	5,027,046.59

④2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	—	414.16	—	—	—	414.16
库存商品	—	619,776.47	—	86,398.68	—	533,377.79
发出商品	—	201,026.95	—	—	—	201,026.95
合计	—	821,217.58	—	86,398.68	—	734,818.90

7. 一年内到期的其他非流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期定期存款	42,768,227.79	—	—	—
合计	42,768,227.79	—	—	—

8. 其他流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税负数余额重分类	37,377,470.91	22,042,826.80	8,537,045.44	20,621,300.67
引进产品	31,054,329.23	34,821,351.86	64,172,978.28	61,861,663.38
预缴所得税	2,497,551.03	3,165,828.79	—	—
应收退货成本	—	—	564,328.38	—
合计	70,929,351.17	60,030,007.45	73,274,352.10	82,482,964.05

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

2024年1-6月

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海八亿时空先进材料有限公司	20,242,694.14	—	—	-1,459,657.83	—	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	18,103,481.25	—	—	-511,936.25	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	734,001.46	—	—	625.86	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	39,080,176.85	—	—	-1,970,968.22	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海八亿时空先进材料有限公司	—	—	—	18,783,036.31	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	17,591,545.00	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	734,627.32	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	861,098.45

被投资单位	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	—	—	—	37,109,208.63	861,098.45

2023年度

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海八亿时空先进材料有限公司	—	20,000,000.00	—	242,694.14	—	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	18,467,274.82	—	—	-1,010,059.03	—	646,265.46
湖北恒星电子材料有限公司	732,781.09	—	—	1,220.37	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	19,200,055.91	20,000,000.00	—	-766,144.52	—	646,265.46

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海八亿时空先进材料有限公司	—	—	—	20,242,694.14	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	18,103,481.25	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	734,001.46	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	861,098.45
合计	—	—	—	39,080,176.85	861,098.45

2022年度

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
大晶信息化学品（徐州）有限公司	19,751,001.96	—	—	-1,283,727.14	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	730,970.72	—	—	1,810.37	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	20,481,972.68	—	—	-1,281,916.77	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	18,467,274.82	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	732,781.09	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	861,098.45
合计	—	—	—	19,200,055.91	861,098.45

2021年度

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	20,000,000.00	—	-248,998.04	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	722,143.16	—	—	8,827.56	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	861,098.45	—	—	—	—	—
小计	1,583,241.61	20,000,000.00	—	-240,170.48	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	19,751,001.96	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	730,970.72	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	861,098.45	—	—	861,098.45
小计	—	861,098.45	—	20,481,972.68	861,098.45

说明：由于厦门祐尼三的新材料科技有限公司连年亏损并于2021年停止经营，本公司对其股权投资全额计提减值准备。

10. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

2024年1-6月

项目	2023年12月31日	本期增减变动					2024年6月30日
		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	
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	6,116,200.09	—	—	—	152,341.56	—	5,963,858.53
合计	6,116,200.09	—	—	—	152,341.56	—	5,963,858.53

（续上表）

项目	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
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	—	963,858.53	—
合计	—	963,858.53	—

2023年度

项目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		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	
湖北三维半导体	5,874,235.57	—	—	241,964.52	—	—	6,116,200.09

项 目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		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	
集成创新中心有限责任公司							
合计	5,874,235.57	—	—	241,964.52	—	—	6,116,200.09

(续上表)

项 目	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
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	—	1,116,200.09	—
合计	—	1,116,200.09	—

2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增减变动					2022年12月31日
		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	
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	5,441,697.67	—	—	432,537.90	—	—	5,874,235.57
合计	5,441,697.67	—	—	432,537.90	—	—	5,874,235.57

(续上表)

项 目	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
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	—	874,235.57	—
合计	—	874,235.57	—

2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增减变动					2021年12月31日
		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	
湖北三维半导体集成创新中心有	4,989,493.03	—	—	452,204.64	—	—	5,441,697.67

项 目	2020年12月31日	本期增减变动					2021年12月31日
		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	
限责任公司							
合计	4,989,493.03	—	—	452,204.64	—	—	5,441,697.67

(续上表)

项 目	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
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	—	441,697.67	—
合计	—	441,697.67	—

说明：2019年6月，本公司对湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司（以下简称“三维半导体”）投资500万元，投资完成后持股比例为4.3103%。根据协议，本公司无实际参与三维半导体的经营和财务决策，不具有重大影响，本公司出于战略目的而计划长期持有该权益投资，因此将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

11. 其他非流动金融资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
权益工具投资	20,937,214.26	20,934,897.38	—	—
合计	20,937,214.26	20,934,897.38	—	—

说明：2023年8月，本公司作为有限合伙人对长存产业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）（以下简称“长存产业基金”）认缴出资7,000万元，持有合伙份额为3.426%。根据协议，本公司未担任长存产业基金的执行事务合伙人，无决策委员会席位，未参与基金的投资决策，不具有重大影响。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2024年1-6月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2023 年 12 月 31 日	62,036,587.82	2,845,372.80	64,881,960.62
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2024 年 6 月 30 日	62,036,587.82	2,845,372.80	64,881,960.62
二、累计折旧			
1.2023 年 12 月 31 日	12,331,436.26	1,015,183.56	13,346,619.82
2.本期增加金额	1,476,249.84	28,596.72	1,504,846.56
（1）计提或摊销	1,476,249.84	28,596.72	1,504,846.56
3.本期减少金额	—	—	—
4.2024 年 6 月 30 日	13,807,686.10	1,043,780.28	14,851,466.38
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2024 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	48,228,901.72	1,801,592.52	50,030,494.24
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	49,705,151.56	1,830,189.24	51,535,340.80

②2023 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	18,639,110.35	2,845,372.80	21,484,483.15
2.本期增加金额	43,397,477.47	—	43,397,477.47
（1）在建工程转入	43,397,477.47	—	43,397,477.47
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	62,036,587.82	2,845,372.80	64,881,960.62
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	11,440,316.70	957,990.12	12,398,306.82
2.本期增加金额	891,119.56	57,193.44	948,313.00
（1）计提或摊销	891,119.56	57,193.44	948,313.00
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	12,331,436.26	1,015,183.56	13,346,619.82

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.2022年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	49,705,151.56	1,830,189.24	51,535,340.80
2.2022年12月31日账面价值	7,198,793.65	1,887,382.68	9,086,176.33

③2022年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	19,006,515.94	2,845,372.80	21,851,888.74
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	367,405.59	—	367,405.59
（1）转回固定资产	367,405.59	—	367,405.59
4.2022年12月31日	18,639,110.35	2,845,372.80	21,484,483.15
二、累计折旧			
1.2021年12月31日	10,753,981.26	900,796.68	11,654,777.94
2.本期增加金额	906,145.73	57,193.44	963,339.17
（1）计提或摊销	906,145.73	57,193.44	963,339.17
3.本期减少金额	219,810.29	—	219,810.29
（1）转回固定资产	219,810.29	—	219,810.29
4.2022年12月31日	11,440,316.70	957,990.12	12,398,306.82
三、减值准备			
1.2021年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	7,198,793.65	1,887,382.68	9,086,176.33
2.2021年12月31日账面价值	8,252,534.68	1,944,576.12	10,197,110.80

④2021年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	19,006,515.94	2,845,372.80	21,851,888.74
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	19,006,515.94	2,845,372.80	21,851,888.74
二、累计折旧			
1.2020年12月31日	9,844,830.30	843,603.24	10,688,433.54
2.本期增加金额	909,150.96	57,193.44	966,344.40
（1）计提或摊销	909,150.96	57,193.44	966,344.40
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	10,753,981.26	900,796.68	11,654,777.94
三、减值准备			
1.2020年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	8,252,534.68	1,944,576.12	10,197,110.80
2.2020年12月31日账面价值	9,161,685.64	2,001,769.56	11,163,455.20

（2）截至2024年6月30日本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

13. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	491,238,157.25	439,599,606.55	287,937,719.61	278,864,071.43
合计	491,238,157.25	439,599,606.55	287,937,719.61	278,864,071.43

（2）固定资产

①固定资产情况

2024年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备及仓储设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	185,859,589.78	349,447,067.04	2,355,998.07	3,090,942.29	540,753,597.18
2.本期增加金额	30,435,519.26	41,467,919.19	392,389.38	1,851,610.09	74,147,437.92
(1) 购置	29,876,082.44	5,893,544.98	392,389.38	1,851,610.09	38,013,626.89
(2) 在建工程转入	559,436.82	35,300,614.81	—	—	35,860,051.63
(3) 其他增加	—	273,759.40	—	—	273,759.40
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	216,295,109.04	390,914,986.23	2,748,387.45	4,942,552.38	614,901,035.10
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	12,221,995.69	81,646,808.47	1,217,717.45	2,032,721.75	97,119,243.36
2.本期增加金额	4,737,605.85	17,211,795.55	240,008.07	319,477.75	22,508,887.22
(1) 计提	4,737,605.85	17,148,188.38	240,008.07	319,477.75	22,445,280.05
(2) 其他增加	—	63,607.17	—	—	63,607.17
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	16,959,601.54	98,858,604.02	1,457,725.52	2,352,199.50	119,628,130.58
三、减值准备					
1.2023年12月31日	—	4,034,747.27	—	—	4,034,747.27
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	—	4,034,747.27	—	—	4,034,747.27
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	199,335,507.50	288,021,634.94	1,290,661.93	2,590,352.88	491,238,157.25
2.2023年12月31日账面价值	173,637,594.09	263,765,511.30	1,138,280.62	1,058,220.54	439,599,606.55

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备及仓 储设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	72,750,652.92	278,339,534.02	1,135,005.82	2,562,431.16	354,787,623.92
2.本期增加金额	113,108,936.86	72,680,967.37	1,220,992.25	535,165.51	187,546,061.99
(1) 购置	—	23,063,101.90	1,220,992.25	535,165.51	24,819,259.66
(2) 在建工程转入	113,108,936.86	48,691,645.17	—	—	161,800,582.03
(3) 其他增加	—	926,220.30	—	-	926,220.30
3.本期减少金额	—	1,573,434.35	—	6,654.38	1,580,088.73
(1) 处置或报废	—	1,573,434.35	—	6,654.38	1,580,088.73
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2023年12月31日	185,859,589.78	349,447,067.04	2,355,998.07	3,090,942.29	540,753,597.18
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	8,328,055.48	52,947,888.66	750,647.75	1,506,146.14	63,532,738.03
2.本期增加金额	3,893,940.21	28,833,446.18	467,069.70	530,438.69	33,724,894.78
(1) 计提	3,893,940.21	28,615,989.21	467,069.70	530,438.69	33,507,437.81
(2) 其他增加	—	217,456.97	—	—	217,456.97
3.本期减少金额	—	134,526.37	—	3,863.08	138,389.45
(1) 处置或报废	—	134,526.37	—	3,863.08	138,389.45
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2023年12月31日	12,221,995.69	81,646,808.47	1,217,717.45	2,032,721.75	97,119,243.36
三、减值准备					
1.2022年12月31日	—	3,317,166.28	—	—	3,317,166.28
2.本期增加金额	—	794,925.03	—	—	794,925.03
(1) 计提	—	794,925.03	—	—	794,925.03
3.本期减少金额	—	77,344.04	—	—	77,344.04
(1) 处置或报废	—	77,344.04	—	—	77,344.04
4.2023年12月31日	—	4,034,747.27	—	—	4,034,747.27
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	173,637,594.09	263,765,511.30	1,138,280.62	1,058,220.54	439,599,606.55
2.2022年12月31日账面价值	64,422,597.44	222,074,479.08	384,358.07	1,056,285.02	287,937,719.61

2022 年度

项 目	房屋及建筑 物	机器设备及仓 储设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	72,383,247.33	237,256,597.15	1,142,527.19	2,308,589.32	313,090,960.99
2.本期增加金额	367,405.59	41,140,123.41	—	269,004.24	41,776,533.24
（1）购置	—	28,693,087.63	—	269,004.24	28,962,091.87
（2）在建工程转入	—	8,591,525.39	—	—	8,591,525.39
（3）投资性房地产 转入	367,405.59	—	—	—	367,405.59
（4）其他增加	—	3,855,510.39	—	—	3,855,510.39
3.本期减少金额	—	57,186.54	7,521.37	15,162.40	79,870.31
（1）处置或报废	—	57,186.54	7,521.37	15,162.40	79,870.31
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2022年12月31日	72,750,652.92	278,339,534.02	1,135,005.82	2,562,431.16	354,787,623.92
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	4,682,802.28	28,080,075.71	487,787.79	976,223.78	34,226,889.56
2.本期增加金额	3,645,253.20	24,914,633.22	269,794.32	541,084.76	29,370,765.50
（1）计提	3,425,442.91	23,951,494.58	269,794.32	541,084.76	28,187,816.57
（2）投资性房地产 转入	219,810.29	—	—	—	219,810.29
（3）其他增加	—	963,138.64	—	—	963,138.64
3.本期减少金额	—	46,820.27	6,934.36	11,162.40	64,917.03
（1）处置或报废	—	46,820.27	6,934.36	11,162.40	64,917.03
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2022年12月31日	8,328,055.48	52,947,888.66	750,647.75	1,506,146.14	63,532,738.03
三、减值准备					
1.2021年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	3,317,166.28	—	—	3,317,166.28
（1）计提	—	3,317,166.28	—	—	3,317,166.28
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2022年12月31日	—	3,317,166.28	—	—	3,317,166.28
四、账面价值					
1.2022年12月31日 账面价值	64,422,597.44	222,074,479.08	384,358.07	1,056,285.02	287,937,719.61
2.2021年12月31日 账面价值	67,700,445.05	209,176,521.44	654,739.40	1,332,365.54	278,864,071.43

2021年度

项 目	房屋及建筑 物	机器设备及仓 储设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	39,195,244.01	137,615,702.38	1,145,005.82	2,774,263.87	180,730,216.08
2.本期增加金额	33,188,003.32	100,602,303.24	—	640,742.68	134,431,049.24
(1) 购置	221,539.65	27,217,289.38	—	640,742.68	28,079,571.71
(2) 在建工程转入	32,966,463.67	73,385,013.86	—	-	106,351,477.53
(3) 其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	961,408.47	2,478.63	1,106,417.23	2,070,304.33
(1) 处置或报废	—	120,804.67	2,478.63	1,106,417.23	1,229,700.53
(2) 其他减少	—	840,603.80	—	—	840,603.80
4.2021年12月31日	72,383,247.33	237,256,597.15	1,142,527.19	2,308,589.32	313,090,960.99
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	2,693,616.06	12,458,386.44	220,321.77	1,604,484.42	16,976,808.69
2.本期增加金额	1,989,186.22	15,980,465.20	269,820.72	422,835.73	18,662,307.87
(1) 计提	1,989,186.22	15,980,465.20	269,820.72	422,835.73	18,662,307.87
(2) 其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	358,775.93	2,354.70	1,051,096.37	1,412,227.00
(1) 处置或报废	—	114,764.44	2,354.70	1,051,096.37	1,168,215.51
(2) 其他减少	—	244,011.49	—	—	244,011.49
4.2021年12月31日	4,682,802.28	28,080,075.71	487,787.79	976,223.78	34,226,889.56
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2021年12月31日 账面价值	67,700,445.05	209,176,521.44	654,739.40	1,332,365.54	278,864,071.43
2.2020年12月31日 账面价值	36,501,627.95	125,157,315.94	924,684.05	1,169,779.45	163,753,407.39

说明：其他增加以及减少系汇率变动影响。

②暂时闲置的固定资产情况

A.2024年6月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及仓储设备	29,625,052.53	4,240,456.75	4,034,747.27	21,349,848.51	配方罐、混合设备及钢瓶

B.2023 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及仓储设备	18,891,135.67	3,386,221.12	4,034,747.27	11,470,167.28	配方罐、灌装机、混合设备及钢瓶

C.2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及仓储设备	27,934,874.89	3,955,759.88	3,317,166.28	20,661,948.73	配方罐、钢瓶及灌装机

D.2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及仓储设备	24,094,055.35	1,335,212.27	—	22,758,843.08	配方罐及灌装机

③截至 2024 年 6 月 30 日本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

④固定资产的减值测试情况

截至 2024 年 6 月 30 日，固定资产的减值测试情况如下，其中可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

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	关键参数及依据
钢瓶	4,264,103.36	229,356.09	4,034,747.27	公允价值采用资产处置价格，处置费用为与处置相关的费用	资产的处置价值（相关资产的残值）

截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产的减值测试情况如下，其中可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

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	关键参数及依据
钢瓶	4,264,103.36	229,356.09	4,034,747.27	公允价值采用资产处置价格，处置费用为与处置相关的费用成本法	资产的处置价值（相关资产的残值）

截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产的减值测试情况如下，其中可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

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	关键参数及依据
钢瓶	3,509,207.25	192,040.97	3,317,166.28	公允价值采用资产处置价格，处置费用为与处置相关的费用成本法	资产的处置价值（相关资产的残值）

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	576,193,700.35	389,307,143.12	161,274,825.35	6,310,991.07

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线建设	292,020,647.47	—	292,020,647.47	203,119,934.37	—	203,119,934.37
基建工程	257,059,332.81	—	257,059,332.81	168,830,867.96	—	168,830,867.96
待安装调试设备	27,113,720.07	—	27,113,720.07	17,356,340.79	—	17,356,340.79
合计	576,193,700.35	—	576,193,700.35	389,307,143.12	—	389,307,143.12

(续上表)

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线建设	12,544,247.77	—	12,544,247.77	—	—	—
基建工程	123,911,172.56	—	123,911,172.56	5,034,852.92	—	5,034,852.92
待安装调试设备	24,819,405.02	—	24,819,405.02	1,276,138.15	—	1,276,138.15
合计	161,274,825.35	—	161,274,825.35	6,310,991.07	—	6,310,991.07

②重要在建工程项目变动情况

A.2024年1-6月

项目名称	预算数(万元)	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年6月30日
基建工程:						
安徽一期工程	36,423.59	151,118,200.96	70,304,559.35	—	—	221,422,760.31
大连二期工程	3,370.98	17,654,414.57	12,002,151.27	—	—	29,656,565.84

项目名称	预算数 (万元)	2023年12月 31日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2024年6月 30日
基建工程:						
漳州 SOD 项目	13,103.98	—	2,994,916.93	—	—	2,994,916.93
生产线建设:						
大连集成电路前驱体 项目(二期)产线	14,571.57	63,628,318.59	71,078,163.05	—	—	134,706,481.64
泓光半导体材料二期 项目产线	11,894.39	118,861,252.95	82,647.39	17,196,106.18	—	101,747,794.16
安徽集成电路用先进 材料项目产线	18,368.19	—	33,230,088.49	—	—	33,230,088.49
泓光光刻胶一期项目 产线	5,621.79	20,630,362.83	5,829,814.16	4,123,893.81	—	22,336,283.18
合计	103,354.49	371,892,549.90	195,522,340.64	21,319,999.99	—	546,094,890.55

(续上表)

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
基建工程:						
安徽一期工程	60.79	61.00	1,341,306.53	991,731.29	1.41	金融机构贷 款和自筹
大连二期工程	87.98	88.00	—	—	—	自筹
漳州 SOD 项目	2.29	2.00	—	—	—	自筹
生产线建设:						
大连集成电路前驱体项 目(二期)产线	92.44	安装调试中	—	—	—	自筹
泓光半导体材料二期项 目产线	100.00	安装调试中	—	—	—	自筹
安徽集成电路用先进材 料项目产线	18.09	安装调试中	—	—	—	金融机构贷 款和自筹
泓光光刻胶一期项目产 线	100.00	安装调试中	—	—	—	自筹
合计	—	—	1,341,306.53	991,731.29	—	—

B.2023 年度

项目名称	预算数 (万元)	2022年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2023年12月 31日
基建工程:						
安徽一期工程	36,423.59	37,589,146.34	113,529,054.62	—	—	151,118,200.96
大连二期工程	3,370.98	5,139,123.31	12,515,291.26	—	—	17,654,414.57
漳州二期工程	11,410.87	62,619,119.82	50,847,615.20	113,108,936.86	357,798.16	—
东孚二期工程	4,339.75	17,831,530.48	25,565,946.99	—	43,397,477.47	—
生产线建设:						
大连集成电路 前驱体项目	14,571.57	—	63,628,318.59	—	—	63,628,318.59

项目名称	预算数 (万元)	2022年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2023年12月 31日
基建工程:						
(二期)产线						
泓光半导体材料二期项目产线	11,894.39	6,880,530.96	111,980,721.99	—	—	118,861,252.95
泓光光刻胶一期项目产线	5,621.79	5,663,716.81	20,630,362.83	5,663,716.81	—	20,630,362.83
合计	87,632.94	135,723,167.72	398,697,311.48	118,772,653.67	43,755,275.63	371,892,549.90

(续上表)

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
基建工程:						
安徽一期工程	41.49	41.00	349,575.24	349,575.24	0.31	金融机构贷款和自筹
大连二期工程	52.37	52.00	—	—	—	自筹
漳州二期工程	99.44	99.00	128,270.42	128,270.42	0.25	金融机构贷款和自筹
东孚二期工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹
生产线建设:						
大连集成电路前驱体项目(二期)产线	43.67	安装调试中	—	—	—	自筹
泓光半导体材料二期项目产线	99.93	安装调试中	—	—	—	自筹
泓光光刻胶一期项目产线	89.63	安装调试中	—	—	—	自筹
合计	—	—	477,845.66	477,845.66	—	—

C.2022 年度

项目名称	预算数 (万元)	2021年12月 31日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022年12月 31日
基建工程:						
安徽一期工程	36,423.59	1,166,724.68	36,422,421.66	—	—	37,589,146.34
大连二期工程	3,370.98	677,843.35	4,461,279.96	—	—	5,139,123.31
漳州二期工程	11,410.87	2,796,140.72	59,822,979.10	—	—	62,619,119.82
东孚二期工程	4,339.75	394,144.17	17,437,386.31	—	—	17,831,530.48
生产线建设:						
泓光半导体材料二期项目产线	11,894.39	—	6,880,530.96	—	—	6,880,530.96
泓光光刻胶一期项目产线	5,621.79	—	5,663,716.81	—	—	5,663,716.81
合计	73,061.37	5,034,852.92	130,688,314.80	—	—	135,723,167.72

(续上表)

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
基建工程：						
安徽一期工程	10.32	10.00	—	—	—	自筹
大连二期工程	15.25	15.00	—	—	—	自筹
漳州二期工程	54.88	55.00	—	—	—	自筹
东孚二期工程	41.09	41.00	—	—	—	自筹
生产线建设：						
泓光半导体材料二期项目产线	5.78	安装调试中	—	—	—	自筹
泓光光刻胶一期项目产线	52.93	安装调试中	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

D.2021 年度

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
基建工程：						
安徽一期工程	36,423.59	—	1,166,724.68	—	—	1,166,724.68
大连二期工程	3,370.98	141,089.11	536,754.24	—	—	677,843.35
漳州二期工程	11,410.87	—	2,796,140.72	—	—	2,796,140.72
东孚二期工程	4,339.75	43,539.35	350,604.82	—	—	394,144.17
大连一期工程	6,688.63	26,898,068.47	6,068,395.20	32,966,463.67	—	—
生产线建设：						
泓光光刻胶一期项目产线	5,621.79	24,036,896.38	57,158.97	24,094,055.35	—	—
合计	67,855.61	51,119,593.31	10,975,778.63	57,060,519.02	—	5,034,852.92

(续上表)

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
基建工程：						
安徽一期工程	0.32	1.00	—	—	—	自筹
大连二期工程	2.01	2.00	—	—	—	自筹
漳州二期工程	2.45	2.00	—	—	—	自筹
东孚二期工程	0.91	1.00	—	—	—	自筹
大连一期工程	100.00	100.00	2,258,353.65	1,120,120.15	2.66	金融机构贷款和自筹
生产线建设：						

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
泓光光刻胶一期项目产线	42.86	安装调试中	—	—	—	自筹
合计	—	—	2,258,353.65	1,120,120.15	—	—

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

A.2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2023 年 12 月 31 日	12,091,030.92
2.本期增加金额	1,997,852.41
(1) 新增	1,997,852.41
3.本期减少金额	67,997.00
(1) 处置	67,997.00
4.2024 年 6 月 30 日	14,020,886.33
二、累计折旧	
1.2023 年 12 月 31 日	8,827,347.60
2.本期增加金额	1,569,471.90
(1) 本期计提	1,569,471.90
3.本期减少金额	67,997.00
(1) 处置	67,997.00
4.2024 年 6 月 30 日	10,328,822.50
三、账面价值	
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	3,692,063.83
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,263,683.32

B.2023 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022 年 12 月 31 日	11,543,270.29
2.本期增加金额	547,760.63
(1) 新增	547,760.63
3.本期减少金额	—
4.2023 年 12 月 31 日	12,091,030.92

项 目	房屋及建筑物
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	5,584,511.40
2.本期增加金额	3,242,836.20
(1) 本期计提	3,242,836.20
3.本期减少金额	—
4.2023年12月31日	8,827,347.60
三、账面价值	
1.2023年12月31日账面价值	3,263,683.32
2.2022年12月31日账面价值	5,958,758.89

C.2022 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021年12月31日	5,483,713.26
2.本期增加金额	6,147,037.03
(1) 新增	6,124,370.42
(2) 其他增加	22,666.61
3.本期减少金额	87,480.00
(1) 处置	87,480.00
4.2022年12月31日	11,543,270.29
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	2,764,829.42
2.本期增加金额	2,907,161.98
(1) 本期计提	2,892,234.00
(2) 其他增加	14,927.98
3.本期减少金额	87,480.00
(1) 处置	87,480.00
4.2022年12月31日	5,584,511.40
三、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	5,958,758.89
2.2021年12月31日账面价值	2,718,883.84

D.2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	

项 目	房屋及建筑物
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	5,248,644.15
2021年1月1日	5,248,644.15
2.本期增加金额	309,779.11
(1) 新增	310,307.34
(2) 其他增加	-528.23
3.本期减少金额	74,710.00
(1) 处置	74,710.00
4.2021年12月31日	5,483,713.26
二、累计折旧	—
1.2020年12月31日	
会计政策变更	494,303.64
2021年1月1日	494,303.64
2.本期增加金额	2,345,235.78
(1) 本期计提	2,346,640.90
(2) 其他增加	-1,405.12
3.本期减少金额	74,710.00
(1) 处置	74,710.00
4.2021年12月31日	2,764,829.42
三、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	2,718,883.84
2.2021年1月1日账面价值	4,754,340.51

说明：其他增加以及减少系汇率变动影响。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2024年1-6月

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	49,816,256.77	26,779,860.00	3,000,000.00	1,575,636.56	81,171,753.33
2.本期增加金额	15,103,465.00	—	—	—	15,103,465.00
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	64,919,721.77	26,779,860.00	3,000,000.00	1,575,636.56	96,275,218.33

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
二、累计摊销					
1.2023年12月31日	2,504,405.66	4,612,087.00	429,951.03	996,185.26	8,542,628.95
2.本期增加金额	598,920.46	892,662.00	83,805.96	45,886.77	1,621,275.19
(1) 计提	598,920.46	892,662.00	83,805.96	45,886.77	1,621,275.19
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	3,103,326.12	5,504,749.00	513,756.99	1,042,072.03	10,163,904.14
三、减值准备					
1.2023年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2024年6月30日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	61,816,395.65	21,275,111.00	2,486,243.01	533,564.53	86,111,314.19
2.2023年12月31日账面价值	47,311,851.11	22,167,773.00	2,570,048.97	579,451.30	72,629,124.38

②2023年度

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	49,816,256.77	26,779,860.00	3,000,000.00	1,361,660.94	80,957,777.71
2.本期增加金额	—	—	—	213,975.62	213,975.62
(1) 购置	—	—	—	213,975.62	213,975.62
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023年12月31日	49,816,256.77	26,779,860.00	3,000,000.00	1,575,636.56	81,171,753.33
二、累计摊销					
1.2022年12月31日	1,510,541.30	2,826,763.00	262,491.43	885,681.26	5,485,476.99
2.本期增加金额	993,864.36	1,785,324.00	167,459.60	110,504.00	3,057,151.96
(1) 计提	993,864.36	1,785,324.00	167,459.60	110,504.00	3,057,151.96
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023年12月31日	2,504,405.66	4,612,087.00	429,951.03	996,185.26	8,542,628.95
三、减值准备					
1.2022年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
4.2023 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	47,311,851.11	22,167,773.00	2,570,048.97	579,451.30	72,629,124.38
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	48,305,715.47	23,953,097.00	2,737,508.57	475,979.68	75,472,300.72

③2022 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	23,274,990.00	26,779,860.00	3,000,000.00	1,361,660.94	54,416,510.94
2.本期增加金额	26,541,266.77	—	—	—	26,541,266.77
（1）购置	26,541,266.77	—	—	—	26,541,266.77
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	49,816,256.77	26,779,860.00	3,000,000.00	1,361,660.94	80,957,777.71
二、累计摊销					
1.2021 年 12 月 31 日	825,430.65	1,041,439.00	96,707.35	749,571.38	2,713,148.38
2.本期增加金额	685,110.65	1,785,324.00	165,784.08	136,109.88	2,772,328.61
（1）计提	685,110.65	1,785,324.00	165,784.08	136,109.88	2,772,328.61
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	1,510,541.30	2,826,763.00	262,491.43	885,681.26	5,485,476.99
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	48,305,715.47	23,953,097.00	2,737,508.57	475,979.68	75,472,300.72
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	22,449,559.35	25,738,421.00	2,903,292.65	612,089.56	51,703,362.56

④2021 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	13,485,240.00	—	—	1,361,660.94	14,846,900.94
2.本期增加金额	9,789,750.00	26,779,860.00	3,000,000.00	—	39,569,610.00

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	计算机软件	合计
(1) 购置	9,789,750.00	26,779,860.00	3,000,000.00	—	39,569,610.00
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	23,274,990.00	26,779,860.00	3,000,000.00	1,361,660.94	54,416,510.94
二、累计摊销					
1.2020年12月31日	539,409.60	—	—	613,461.50	1,152,871.10
2.本期增加金额	286,021.05	1,041,439.00	96,707.35	136,109.88	1,560,277.28
(1) 计提	286,021.05	1,041,439.00	96,707.35	136,109.88	1,560,277.28
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	825,430.65	1,041,439.00	96,707.35	749,571.38	2,713,148.38
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	22,449,559.35	25,738,421.00	2,903,292.65	612,089.56	51,703,362.56
2.2020年12月31日账面价值	12,945,830.40	—	—	748,199.44	13,694,029.84

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

17. 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	2024年6月30日
装修改造费	11,827,907.55	481,818.75	3,774,478.23	8,535,248.07

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	2023年12月31日
装修改造费	15,660,100.76	3,342,044.86	7,174,238.07	11,827,907.55

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	2022年12月31日
装修改造费	22,484,235.84	—	6,824,135.08	15,660,100.76

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	2021年12月31日
装修改造费	18,423,408.04	9,542,549.91	5,481,722.11	22,484,235.84

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	156,899,722.15	27,257,584.18	115,288,561.94	19,525,641.93
预提费用	28,265,267.85	6,120,868.25	28,811,904.63	6,298,187.08
递延收益	13,703,012.06	3,425,753.02	14,602,917.39	3,650,729.35
资产减值准备	9,333,451.40	1,620,549.84	8,705,689.73	1,774,507.05
租赁负债税会差异	3,300,946.93	616,147.18	4,057,258.43	1,014,314.61
信用减值准备	2,364,559.58	501,402.93	1,933,872.03	415,486.33
公允价值变动收益	62,785.74	15,696.44	65,102.62	16,275.66
预计售后支出	—	—	528,538.70	132,134.68
合计	213,929,745.71	39,558,001.84	173,993,845.47	32,827,276.70

(续上表)

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	72,495,663.20	11,156,259.23	56,198,901.05	6,210,886.70
预提费用	17,499,523.83	3,837,714.40	5,799,266.05	1,344,227.30
递延收益	14,154,848.13	3,538,712.03	15,685,879.33	3,921,469.83
资产减值准备	9,205,311.32	1,794,601.20	1,595,917.35	330,381.88
租赁负债税会差异	6,343,923.24	1,407,586.34	2,909,231.39	421,792.40
信用减值准备	1,327,433.10	289,139.36	1,093,718.06	230,259.69
公允价值变动收益	675,750.00	168,937.50	—	—
预计售后支出	66,027.50	16,506.88	—	—
内部交易未实现损益	—	—	14,445,782.86	3,602,779.08
股权激励暂时性差异	—	—	19,925.41	—
合计	121,768,480.32	22,209,456.94	97,748,621.50	16,061,796.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
长期资产税会差异	28,934,706.44	4,774,226.56	33,233,188.97	5,483,476.20
股权激励暂时性差异	5,408,060.52	1,302,808.74	6,960,032.70	1,669,464.63
使用权资产税会差异	3,748,884.34	639,523.43	3,263,683.32	774,728.91
内部交易未实现损益	1,552,286.83	182,894.88	1,506,922.68	244,417.67
公允价值变动收益	103,796.30	25,949.08	—	—
合计	39,747,734.43	6,925,402.69	44,963,827.67	8,172,087.41

(续上表)

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产税会差异	31,600,286.66	5,214,047.30	21,550,522.06	3,555,836.15
股权激励暂时性差异	11,438,106.10	2,755,381.38	3,976,768.11	987,224.38
使用权资产税会差异	5,937,701.14	1,319,657.45	2,588,901.30	351,372.88
内部交易未实现损益	3,057,505.48	614,605.53	—	—
公允价值变动收益	480,116.33	95,886.69	111,666.67	27,916.67
合计	52,513,715.71	9,999,578.35	28,227,858.14	4,922,350.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2024年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额
递延所得税资产	2,016,913.88	37,541,087.96	2,498,933.60	30,328,343.10
递延所得税负债	2,016,913.88	4,908,488.81	2,498,933.60	5,673,153.81

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	4,212,735.96	17,996,720.98	1,397,398.78	14,664,398.10
递延所得税负债	4,212,735.96	5,786,842.39	1,397,398.78	3,524,951.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	12,395,612.94	12,469,278.32	12,105,658.32	9,123,608.63
可抵扣暂时性差异	199,159.78	450,472.04	—	—
合计	12,594,772.72	12,919,750.36	12,105,658.32	9,123,608.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
2023年	—	—	825,683.64	827,834.32
2024年	—	602,566.05	602,566.05	602,844.39
2025年	2,017,919.29	2,017,919.29	2,017,919.29	2,714,406.72
2026年	4,538,396.48	4,538,396.48	4,538,396.48	4,978,523.20
2027年	4,121,092.86	4,121,092.86	4,121,092.86	—
2028年	1,189,303.64	1,189,303.64	—	—
2029年	528,900.67	—	—	—
合计	12,395,612.94	12,469,278.32	12,105,658.32	9,123,608.63

19. 其他非流动资产

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期定期存款	382,439,950.04	—	382,439,950.04	397,014,448.49	—	397,014,448.49
专利转让款	16,081,000.00	—	16,081,000.00	16,081,000.00	—	16,081,000.00
设备款	14,050,985.61	—	14,050,985.61	23,546,806.24	—	23,546,806.24
技术开发款	8,151,447.14	—	8,151,447.14	—	—	—
工程款	4,146,839.54	—	4,146,839.54	395,000.00	—	395,000.00
预付购房款	—	—	—	3,044,068.47	—	3,044,068.47
小计	424,870,222.33	—	424,870,222.33	440,081,323.20	—	440,081,323.20
减：一年内到期的长期定期存款	42,768,227.79	—	42,768,227.79	—	—	—
合计	382,101,994.54	—	382,101,994.54	440,081,323.20	—	440,081,323.20

(续上表)

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期定期存款	80,677,383.33	—	80,677,383.33	—	—	—

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专利转让款	16,081,000.00	—	16,081,000.00	16,081,000.00	—	16,081,000.00
设备款	79,978,660.97	—	79,978,660.97	10,368,299.21	—	10,368,299.21
工程款	160,500.00	—	160,500.00	10,000.00	—	10,000.00
小计	176,897,544.30	—	176,897,544.30	26,459,299.21	—	26,459,299.21
减：一年内到期的长期定期存款	—	—	—	—	—	—
合计	176,897,544.30	—	176,897,544.30	26,459,299.21	—	26,459,299.21

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	60,943,884.93	60,943,884.93	保证金	保证金性质款项
投资性房地产	64,881,960.62	50,030,494.24	抵押	银行借款抵押
固定资产	119,532,667.12	112,562,039.04	抵押	银行借款抵押
在建工程	221,422,760.31	221,422,760.31	抵押	银行借款抵押
无形资产	36,331,016.77	34,811,756.81	抵押	银行借款抵押
其他非流动资产	15,546,000.00	15,546,000.00	质押	长期定期存款质押用于开具票据
合计	518,658,289.75	495,316,935.33		

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,172,066.66	24,172,066.66	保证金	保证金性质款项
投资性房地产	64,881,960.62	51,535,340.80	抵押	银行借款抵押
固定资产	118,973,230.30	114,847,126.16	抵押	银行借款抵押
在建工程	151,118,200.96	151,118,200.96	抵押	银行借款抵押
无形资产	36,331,016.77	35,175,135.11	抵押	银行借款抵押
其他非流动资产	15,307,125.00	15,307,125.00	质押	长期定期存款质押用于开具票据
合计	410,783,600.31	392,154,994.69		

(续上表)

项 目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	68,000,000.00	68,000,000.00	冻结	申请购买结构性存款冻结资金
货币资金	58,481,350.28	58,481,350.28	保证金及质押	保证金性质款项及银行借款质押
投资性房地产	21,484,483.15	9,086,176.33	抵押	银行借款抵押
固定资产	5,864,293.44	2,454,150.51	抵押	银行借款抵押
合计	153,830,126.87	138,021,677.12		

说明：公司于2022年12月30日向厦门国际银行认购价值人民币68,000,000.00元（产品名称：公司结构性存款产品（挂钩汇率三层区间A款）2022734601230期）的结构性存款，该结构性存款起息日为2023年1月3日，到期年1月31日，期限28天。因公司购买的是分段式结构性存款（2022年7月至2023年6月每月认购6,800万元），自前一段赎回后即认购了下一段的产品，厦门国际银行对上述认购期至起息日直接的所需资金暂时冻结。

（续上表）

项 目	2021年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,438,736.75	2,438,736.75	保证金	保证金性质款项
投资性房地产	21,851,888.74	10,197,110.80	抵押	银行借款抵押
固定资产	72,699,619.02	67,859,401.80	抵押	银行借款抵押
在建工程	677,843.35	677,843.35	抵押	银行借款抵押
无形资产	13,485,240.00	12,676,125.60	抵押	银行借款抵押
合计	111,153,327.86	93,849,218.30		

21. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
票据贴现借款	282,726,360.92	171,681,330.75	73,648,605.69	—
信用借款	19,300,000.00	10,490,000.00	22,000,000.00	18,500,000.00
抵押、保证借款	—	—	5,000,000.00	34,000,000.00

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	1,437,166.21	779,099.10	759,084.16	51,721.92
合计	303,463,527.13	182,950,429.85	101,407,689.85	52,551,721.92

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期各期末无重要的已逾期未偿还的短期借款。

22. 交易性金融负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	675,750.00	—
其中：外汇衍生产品	—	—	675,750.00	—
合计	—	—	675,750.00	—

23. 应付票据

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	14,724,000.00	—	—	—
合计	14,724,000.00	—	—	—

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付工程款	88,618,182.10	88,915,313.31	55,562,508.66	17,409,016.37
应付设备款	77,805,848.99	58,398,003.96	7,126,976.65	16,494,129.70
应付货款	20,107,676.64	9,092,782.15	10,976,273.99	4,912,939.90
应付采购佣金	11,004,307.79	13,481,992.97	19,012,355.17	11,187,083.42
应付费用款	2,360,700.71	5,212,774.80	1,707,726.50	4,917,396.48
应付专利技术款	—	—	6,598,180.00	6,127,060.00
合计	199,896,716.23	175,100,867.19	100,984,020.97	61,047,625.87

(2) 报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

2024年6月30日

项 目	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商 A	5,405,834.59	采购佣金、设备尾款尚未结算
合肥开悦半导体科技有限公司	1,957,115.04	设备尾款尚未结算
合计	7,362,949.63	

2023 年 12 月 31 日

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 A	3,966,630.72	采购佣金尚未结算
合肥开悦半导体科技有限公司	1,957,115.04	设备尾款尚未结算
陕西鑫华夏建设有限公司	1,555,000.00	设备尾款尚未结算
合计	7,478,745.76	

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
Soulbrain Co.,Ltd.	5,121,320.95	技术转让尾款、销售分润尚未结算
供应商 A	4,684,661.58	采购佣金尚未结算
北京莱伯泰科实验室建设工程有限公司	1,949,821.10	工程尾款及质保金尚未结算
康文兵	1,026,500.00	专利转让尾款尚未结算
合计	12,782,303.63	

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
陕西众盛实业有限公司	4,916,311.89	工程款尚未结算
供应商 A	3,028,454.31	设备尾款及质保金尚未结算
西安西凯建设有限公司	1,077,981.60	工程款质保金尚未结算
合计	9,022,747.80	

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	424,325.56	92,369.60	—	190,113.10
合计	424,325.56	92,369.60	—	190,113.10

(2) 各报告期末末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预提实物返利	3,022,957.13	6,899,020.40	1,130,176.94	6,157,272.68
预收货款	1,554,355.08	1,760,759.22	—	—
合计	4,577,312.21	8,659,779.62	1,130,176.94	6,157,272.68

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	28,638,075.65	38,827,727.55	40,612,445.39	26,853,357.81
二、离职后福利-设定提存计划	24,854.63	3,211,766.72	3,210,560.57	26,060.78
三、辞退福利	133,302.00	182,210.00	239,792.00	75,720.00
合计	28,796,232.28	42,221,704.27	44,062,797.96	26,955,138.59

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	19,787,691.97	65,599,301.49	56,748,917.81	28,638,075.65
二、离职后福利-设定提存计划	25,723.50	4,696,597.58	4,697,466.45	24,854.63
三、辞退福利	—	3,215,809.00	3,082,507.00	133,302.00
合计	19,813,415.47	73,511,708.07	64,528,891.26	28,796,232.28

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	9,622,960.14	53,224,724.17	43,059,992.34	19,787,691.97
二、离职后福利-设定提存计划	7,647.46	2,451,310.37	2,433,234.33	25,723.50
三、辞退福利	—	65,000.00	65,000.00	—
合计	9,630,607.60	55,741,034.54	45,558,226.67	19,813,415.47

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、短期薪酬	6,177,463.73	39,128,028.27	35,682,531.86	9,622,960.14
二、离职后福利-设定提存计划	—	949,154.09	941,506.63	7,647.46
三、辞退福利	—	24,000.00	24,000.00	—
合计	6,177,463.73	40,101,182.36	36,648,038.49	9,630,607.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,588,242.33	34,211,220.88	36,031,090.52	26,768,372.69
二、职工福利费	—	958,088.75	958,088.75	—
三、社会保险费	13,952.32	1,691,326.54	1,692,010.33	13,268.53
其中：医疗保险费	13,604.06	1,417,695.69	1,418,398.19	12,901.56
工伤保险费	348.26	147,935.24	147,916.53	366.97
生育保险费	—	125,695.61	125,695.61	—
四、住房公积金	10,881.00	1,393,831.16	1,393,616.16	11,096.00
五、工会经费和职工教育经费	25,000.00	573,260.22	537,639.63	60,620.59
合计	28,638,075.65	38,827,727.55	40,612,445.39	26,853,357.81

(续上表)

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,708,360.49	57,758,694.08	48,878,812.24	28,588,242.33
二、职工福利费	—	2,113,781.91	2,113,781.91	—
三、社会保险费	63,538.61	2,476,352.22	2,525,938.51	13,952.32
其中：医疗保险费	63,139.51	2,017,824.54	2,067,359.99	13,604.06
工伤保险费	399.10	276,117.13	276,167.97	348.26
生育保险费	—	182,410.55	182,410.55	—
四、住房公积金	12,471.00	2,296,138.72	2,297,728.72	10,881.00
五、工会经费和职工教育经费	3,321.87	954,334.56	932,656.43	25,000.00
合计	19,787,691.97	65,599,301.49	56,748,917.81	28,638,075.65

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,591,257.30	48,116,237.92	37,999,134.73	19,708,360.49
二、职工福利费	—	1,662,877.48	1,662,877.48	—
三、社会保险费	19,369.45	1,237,698.77	1,193,529.61	63,538.61
其中：医疗保险费	15,656.98	1,044,229.22	996,746.69	63,139.51
工伤保险费	2,044.99	113,769.02	115,414.91	399.10
生育保险费	1,667.48	79,700.53	81,368.01	—
四、住房公积金	9,216.20	1,764,950.57	1,761,695.77	12,471.00
五、工会经费和职工教育经费	3,117.19	442,959.43	442,754.75	3,321.87
合计	9,622,960.14	53,224,724.17	43,059,992.34	19,787,691.97

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,160,850.08	36,114,138.29	32,683,731.07	9,591,257.30
二、职工福利费	—	1,426,374.57	1,426,374.57	—
三、社会保险费	12,008.78	558,642.64	551,281.97	19,369.45
其中：医疗保险费	11,058.11	462,441.03	457,842.16	15,656.98
工伤保险费	—	53,749.74	51,704.75	2,044.99
生育保险费	950.67	42,451.87	41,735.06	1,667.48
四、住房公积金	2,951.20	885,192.64	878,927.64	9,216.20
五、工会经费和职工教育经费	1,653.67	143,680.13	142,216.61	3,117.19
合计	6,177,463.73	39,128,028.27	35,682,531.86	9,622,960.14

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月30 日
离职后福利：	24,854.63	3,211,766.72	3,210,560.57	26,060.78
1.基本养老保险	24,174.40	3,113,159.33	3,111,989.73	25,344.00
2.失业保险费	680.23	98,607.39	98,570.84	716.78
合计	24,854.63	3,211,766.72	3,210,560.57	26,060.78

(续上表)

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
离职后福利：	25,723.50	4,696,597.58	4,697,466.45	24,854.63
1.基本养老保险	24,944.00	4,553,278.85	4,554,048.45	24,174.40
2.失业保险费	779.50	143,318.73	143,418.00	680.23
合计	25,723.50	4,696,597.58	4,697,466.45	24,854.63

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
离职后福利：	7,647.46	2,451,310.37	2,433,234.33	25,723.50
1.基本养老保险	6,692.00	2,385,547.48	2,367,295.48	24,944.00
2.失业保险费	955.46	65,762.89	65,938.85	779.50
合计	7,647.46	2,451,310.37	2,433,234.33	25,723.50

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
离职后福利：	—	949,154.09	941,506.63	7,647.46
1.基本养老保险	—	918,995.43	912,303.43	6,692.00
2.失业保险费	—	30,158.66	29,203.20	955.46
合计	—	949,154.09	941,506.63	7,647.46

28. 应交税费

项 目	2024年6月30 日	2023年12月 31日	2022年12月 31日	2021年12月 31日
企业所得税	13,964,875.99	12,608,889.96	8,311,069.40	6,768,953.57
房产税	822,840.30	379,348.85	639,398.64	445,982.41
代扣个人所得税	234,083.07	2,186,996.53	675,298.16	677,042.12
印花税	180,808.91	188,918.73	173,127.26	24,685.01
土地使用税	156,276.83	139,979.33	139,979.81	75,289.47
增值税	2,621.43	171,777.91	1,857.41	35,433.53
城市维护建设税	43.50	84.00	3,612.50	6,514.71
教育费附加	18.64	36.00	1,548.21	3,433.96
地方教育附加	12.43	24.00	1,032.14	2,289.28
其他税金	500.00	500.00	6,972.00	1.95
合计	15,362,081.10	15,676,555.31	9,953,895.53	8,039,626.01

29. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	62,388,720.08	50,492,105.06	40,145,142.46	38,397,528.74

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
代收代付款	60,651,099.14	47,560,436.74	37,976,501.23	36,354,496.44
预提物流费用	1,143,154.77	882,529.93	1,229,603.10	1,227,163.22
保证金及押金	478,311.80	352,198.80	421,486.80	369,370.80
员工往来	77,636.78	966,895.56	300,234.11	108,738.40
员工代扣代缴	23,117.59	2,408.00	18,455.79	12,292.90
合并范围外关联往来	15,400.00	727,636.03	69,121.52	200,000.98
其他往来款	—	—	129,739.91	125,466.00
合计	62,388,720.08	50,492,105.06	40,145,142.46	38,397,528.74

说明：代收代付款项系公司在开展引进产品销售业务中，按照净额法确认收入政策下所形成的往来款。

②报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	8,717,125.03	7,157,926.43	—	11,065,124.03
一年内到期的租赁负债	2,800,010.04	3,242,898.72	3,698,379.54	2,883,884.14
合计	11,517,135.07	10,400,825.15	3,698,379.54	13,949,008.17

31. 其他流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预提现金返利	8,551,585.13	—	—	—
预计售后支出	—	528,538.70	1,320,550.00	424,364.20
合计	8,551,585.13	528,538.70	1,320,550.00	424,364.20

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押、保证借款	193,917,712.46	116,513,312.12	—	43,000,000.00
保证借款	46,884,695.80	46,884,695.80	—	—
应付利息	178,670.77	113,950.81	—	65,124.03
小计	240,981,079.03	163,511,958.73	—	43,065,124.03
减：一年内到期的长期借款	8,717,125.03	7,157,926.43	—	11,065,124.03
合计	232,263,954.00	156,354,032.30	—	32,000,000.00

(2) 长期借款分类的说明

A、2024年6月30日

①抵押、保证借款

借款主体	放款单位	借款余额	抵押物	担保方
安徽恒坤新材料科技有限公司	中国银行合肥瑶海支行	102,258,596.06	安徽恒坤新材料科技有限公司自有土地使用权	本公司
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	73,110,000.00	福建泓光半导体材料有限公司自有土地使用权及房产	本公司
本公司	兴业银行股份有限公司厦门东区支行、厦门国际信托有限公司	18,549,116.40	本公司自有土地使用权及房产	福建泓光半导体材料有限公司
合计		193,917,712.46		

②保证借款

借款主体	放款单位	借款余额	担保方
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	46,884,695.80	本公司

B、2023年12月31日

①抵押、保证借款

借款主体	放款单位	借款余额	抵押物	担保方
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	73,110,000.00	福建泓光半导体材料有限公司自有土地使用权及房产	本公司

借款主体	放款单位	借款余额	抵押物	担保方
安徽恒坤新材料科技有限公司	中国银行合肥瑶海支行	33,217,361.81	安徽恒坤新材料科技有限公司自有土地使用权	本公司
本公司	兴业银行股份有限公司厦门东区支行、厦门国际信托有限公司	10,185,950.31	本公司自有土地使用权及房产	福建泓光半导体材料有限公司
合计		116,513,312.12		

②保证借款

借款主体	放款单位	借款余额	担保方
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	46,884,695.80	本公司

C、2022年12月31日

本公司长期借款已提前还款，期末无余额。

D、2021年12月31日

抵押、保证借款

借款主体	放款单位	借款余额	抵押物	担保方
大连恒坤新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司大连经济技术开发区分行	43,000,000.00	大连恒坤新材料有限公司自有机器设备、土地使用权及在建工程	本公司、易荣坤、陈艺琴

33. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	3,470,200.93	4,134,990.93	6,588,062.34	4,219,509.16
减：未确认融资费用	68,345.00	77,732.50	244,139.10	102,351.05
小计	3,401,855.93	4,057,258.43	6,343,923.24	4,117,158.11
减：一年内到期的租赁负债	2,800,010.04	3,242,898.72	3,698,379.54	2,883,884.14
合计	601,845.89	814,359.71	2,645,543.70	1,233,273.97

34. 递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
政府补助	73,861,277.86	100,268,000.00	4,469,824.39	169,659,453.47

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助	74,791,119.66	7,848,000.00	8,777,841.80	73,861,277.86

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	80,658,512.98	2,557,900.00	8,425,293.32	74,791,119.66

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
政府补助	68,519,163.95	38,134,800.00	25,995,450.97	80,658,512.98

35. 股本

(1) 2024年1-6月

项 目	2023年12月31日	本期增减变动(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,921,660.00	-	-	-	-	-	381,921,660.00

(2) 2023年度

项 目	2022年12月31日	本期增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,921,660.00	-	-	-	-	-	381,921,660.00

(3) 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,032,217.00	66,889,443.00	-	-	-	66,889,443.00	381,921,660.00

说明：本期增减变动的原因

①2022年3月，根据公司2022年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就及办理行权》的议案，公司第三期股权激励对象共行权6,636,607股，行权价格为每股人民币3.3元，增加注册资本人民币6,636,607.00元，超过部分人民币15,264,196.10元计入资本公积。

②2021年12月，根据公司2021年第十七次临时股东大会决议，审议通过了《2021年第二次股票发行方案》的议案；2022年6月，根据公司2022年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于补充调整2021年第二次股票发行方案》的议案，本公司发行普通股21,122,891股，面值为人民币1元，溢价发行，发行价为每股人民币9.3264元，增加注册资本人民币21,122,891.00元，超过部分人民币175,877,114.37元计入资本公积。

③2022年9月，根据公司2022年第九次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就及办理行权》的议案，公司第三期股权激励对象共行权6,399,000股，行权价格为每股人民币3.3元，增加注册资本人民币6,399,000.00元，超过部分人民币14,717,700.00元计入资本公积。

④2022年12月，根据公司2022年第十一次临时股东大会决议，审议通过了《2022年第一次股票发行方案》的议案，本公司发行普通股32,730,945股，面值为人民币1元，溢价发行，发行价为每股人民币12.3142元，增加注册资本人民币32,730,945.00元，超过部分人民币370,324,272.84元计入资本公积。

(4) 2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,106,896.00	87,925,321.00	-	-	-	87,925,321.00	315,032,217.00

说明：本期增减变动的原因

①2021年6月，根据公司2021年第七次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产》的议案，本公司分别向杨波、张蕾、李湘江发行13,709,091、12,654,545、10,545,455股股份购买其持有的翌光半导体（厦门）有限公司13%、12%、10%的股权，发行价为每股人民币2.75元，增加注册资本人民币36,909,091.00元，超过部分人民币64,590,909.00元计入资本公积。

②2021年6月，根据公司2021年第八次临时股东大会决议，审议通过了《2021年第一次股票发行方案》的议案，本公司发行普通股35,816,230.00股，面值为人民币1元，溢价发行，发行价为每股人民币4.125元，增加注册资本人民币35,816,230.00元，超过

部分人民币 111,925,720.50 元计入资本公积。

③2021 年 7 月，根据公司 2021 年第十一次股东会决议，审议批准《关于公司第一期股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就及办理行权》的议案，公司第一期股权激励对象于 2021 年 9 月共行权 7,600,000.00 股，行权价格为每股人民币 2.00 元，增加注册资本人民币 7,600,000.00 元，超过部分人民币 7,600,000.00 元计入资本公积。

④2021 年 12 月，根据公司 2021 年第十七次股东会决议，审议批准《关于公司第一期股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就及办理行权》的议案，公司第一期股权激励对象于 2021 年 12 月共行权 7,600,000.00 股，行权价格为每股人民币 2.00 元，增加注册资本人民币 7,600,000.00 元，超过部分人民币 7,600,000.00 元计入资本公积。

36. 资本公积

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	729,724,337.21	—	1,837.64	729,722,499.57
其他资本公积	32,094,934.35	8,410,075.96	—	40,505,010.31
合计	761,819,271.56	8,410,075.96	1,837.64	770,227,509.88

说明：本期增减变动的原因

①股本溢价减少 1,837.64 元，系本公司之子公司恒坤精密工业香港有限公司购买其控股子公司精容株式会社少数股东权益，收购价款与长期股权投资相对应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积-股本溢价 1,837.64 元。

②其他资本公积增加 8,410,075.96 元，系本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 8,410,075.96 元。

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	716,586,997.84	16,314,160.00	3,176,820.63	729,724,337.21
其他资本公积	31,625,698.28	16,783,396.07	16,314,160.00	32,094,934.35
合计	748,212,696.12	33,097,556.07	19,490,980.63	761,819,271.56

说明：本期增减变动的原因

①股本溢价增加 16,314,160.00 元、其他资本公积减少 16,314,160.00 元，系公司 2020 年 4 月授予的以权益结算的股份支付相关服务期于 2023 年 3 月到期，原股份支付形成的其他资本公积 16,314,160.00 元相应结转至资本公积-股本溢价。

②股本溢价减少 3,176,820.63 元，系本公司购买子公司福建恒晶新材料科技有限公司少数股东权益，收购价款与长期股权投资相对应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积-股本溢价 3,176,820.63 元。

③其他资本公积增加 16,137,130.61 元，系本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 16,137,130.61 元。

④其他资本公积增加 646,265.46 元，系本公司的联营企业大晶信息化学品（徐州）有限公司增资扩股，公司持股比例被动稀释，股权账面价值与增资后按持股比例享有的净资产份额差额调整增加资本公积 646,265.46 元。

（3）2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	140,403,714.53	576,183,283.31	—	716,586,997.84
其他资本公积	20,648,319.92	10,977,378.36	—	31,625,698.28
合计	161,052,034.45	587,160,661.67	—	748,212,696.12

说明：本期增减变动的原因

①股本溢价增加 576,183,283.31 元，详见附注五、35 所述。

②其他资本公积增加 10,977,378.36 元，系本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 10,977,378.36 元。

（4）2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	57,500,797.51	191,855,941.86	108,953,024.84	140,403,714.53
其他资本公积	12,468,061.96	8,180,257.96	—	20,648,319.92
合计	69,968,859.47	200,036,199.82	108,953,024.84	161,052,034.45

说明：本期增减变动的原因

①股本溢价增加 191,716,629.50 元，详见附注五、35 所述。

②股本溢价增加 139,312.36 元，系本公司对外转让本公司之子公司福建恒晶新材料科技有限公司的 5% 股权，处置价款与长期股权投资相对应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额，增加股本溢价 139,312.36 元。

③股本溢价减少 108,953,024.84 元，系本公司购买本公司之子公司翌光半导体（厦门）有限公司少数股东权益，收购价款与长期股权投资相对应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额，减少股本溢价 108,953,024.84 元。

④其他资本公积增加 8,180,257.96 元，系本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 8,180,257.96 元。

37. 其他综合收益

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额					2024 年 6 月 30 日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,116,200.09	-152,341.56	—	—	—	-152,341.56	—	963,858.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,116,200.09	-152,341.56	—	—	—	-152,341.56	—	963,858.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,287,706.43	1,210,569.52	—	—	—	1,212,124.37	-1,554.85	8,499,830.80
其中：外币财务报表折算差额	7,287,706.43	1,210,569.52	—	—	—	1,212,124.37	-1,554.85	8,499,830.80
其他综合收益合计	8,403,906.52	1,058,227.96	—	—	—	1,059,782.81	-1,554.85	9,463,689.33

(2) 2023 年度

项 目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	874,235.57	241,964.52	—	—	—	241,964.52	—	1,116,200.09
其中：其他权益工具投资公允价值变动	874,235.57	241,964.52	—	—	—	241,964.52	—	1,116,200.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,895,145.68	2,389,515.98	—	—	—	2,392,560.75	-3,044.77	7,287,706.43
其中：外币财务报表折算差额	4,895,145.68	2,389,515.98	—	—	—	2,392,560.75	-3,044.77	7,287,706.43
其他综合收益合计	5,769,381.25	2,631,480.50	—	—	—	2,634,525.27	-3,044.77	8,403,906.52

(3) 2022 年度

项 目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	441,697.67	432,537.90	—	—	—	432,537.90	—	874,235.57
其中：其他权益工具投资公允价值变动	441,697.67	432,537.90	—	—	—	432,537.90	—	874,235.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,828,890.57	7,725,976.58	—	—	—	7,724,036.25	1,940.33	4,895,145.68
其中：外币财务报表折算差额	-2,828,890.57	7,725,976.58	—	—	—	7,724,036.25	1,940.33	4,895,145.68
其他综合收益合计	-2,387,192.90	8,158,514.48	—	—	—	8,156,574.15	1,940.33	5,769,381.25

(4) 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本期发生金额						2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,506.97	452,204.64	—	—	—	452,204.64	—	441,697.67
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-10,506.97	452,204.64	—	—	—	452,204.64	—	441,697.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,440,395.00	-1,388,495.57	—	—	—	-1,388,495.57	—	-2,828,890.57
其中：外币财务报表折算差额	-1,440,395.00	-1,388,495.57	—	—	—	-1,388,495.57	—	-2,828,890.57
其他综合收益合计	-1,450,901.97	-936,290.93	—	—	—	-936,290.93	—	-2,387,192.90

38. 专项储备

(1) 2024年1-6月

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
安全生产费	4,104,083.26	1,903,538.96	510,605.12	5,497,017.10

(2) 2023年度

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	2,139,538.96	2,623,046.70	658,502.40	4,104,083.26

(3) 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	1,221,213.53	1,434,667.84	516,342.41	2,139,538.96

(4) 2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	305,046.56	1,373,941.53	457,774.56	1,221,213.53

39. 盈余公积

(1) 2024年1-6月

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	3,869,568.94	—	—	3,869,568.94

(2) 2023 年度

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	2,793,754.90	1,075,814.04	—	3,869,568.94

(3) 2022 年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	708,385.05	2,085,369.85	—	2,793,754.90

(4) 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	708,385.05	—	—	708,385.05

40. 未分配利润

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	221,502,249.26	132,728,809.34	33,911,169.64	3,815,219.10
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—	-32,681.49
调整后期初未分配利润	221,502,249.26	132,728,809.34	33,911,169.64	3,782,537.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,104,369.35	89,849,253.96	100,903,009.55	30,128,632.03
减: 提取法定盈余公积	—	1,075,814.04	2,085,369.85	—
期末未分配利润	265,606,618.61	221,502,249.26	132,728,809.34	33,911,169.64

说明: 2021 年度期初未分配利润调整-32,681.49 元, 系由于执行新租赁准则的会计政策变更导致。

41. 营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,778,429.47	105,344,164.48	361,530,057.15	135,893,758.41
其他业务	3,086,501.22	2,644,266.65	6,177,745.72	2,941,798.87
合计	237,864,930.69	107,988,431.13	367,707,802.87	138,835,557.28

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,339,195.16	86,504,980.77	135,853,372.78	40,991,165.74
其他业务	4,426,024.40	1,647,577.28	5,315,727.41	2,151,858.04
合计	321,765,219.56	88,152,558.05	141,169,100.19	43,143,023.78

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类								
自产光刻材料	127,314,972.08	85,010,836.63	172,029,028.66	110,613,872.50	121,685,795.57	74,021,154.15	37,942,929.32	34,735,950.13
自产前驱体	17,395,545.91	18,903,036.15	18,559,341.94	22,253,810.08	1,893,096.00	8,132,535.57	393,930.07	2,933,845.21
引进光刻材料	67,620,980.07	75,656.29	121,419,014.29	256,590.84	142,901,006.86	360,543.65	62,598,606.79	232,459.95
引进前驱体	7,628,920.53	604,156.67	24,495,567.23	1,336,469.44	35,565,596.80	2,793,745.52	25,817,799.19	2,278,964.03
引进特气	9,679,149.95	184,686.32	17,288,767.49	548,664.55	12,081,884.68	542,758.92	8,238,168.63	560,329.80
引进其他	5,138,860.93	565,792.42	7,738,337.54	884,351.00	3,211,815.25	654,242.96	861,938.78	249,616.62
合计	234,778,429.47	105,344,164.48	361,530,057.15	135,893,758.41	317,339,195.16	86,504,980.77	135,853,372.78	40,991,165.74
按销售模式分类								
普通销售	206,460,395.29	87,036,080.39	306,243,454.68	113,734,597.80	146,235,841.14	50,819,940.80	10,318,484.51	5,370,841.33
寄售模式	28,318,034.18	18,308,084.09	55,286,602.47	22,159,160.61	171,103,354.02	35,685,039.97	125,534,888.27	35,620,324.41
合计	234,778,429.47	105,344,164.48	361,530,057.15	135,893,758.41	317,339,195.16	86,504,980.77	135,853,372.78	40,991,165.74
按经营地区分类								
华中	152,713,642.47	67,087,151.29	243,733,127.12	91,221,042.29	229,680,517.92	60,413,670.78	99,278,367.13	35,525,993.32
华东	50,425,375.26	26,481,164.11	54,714,506.74	26,344,026.29	24,878,460.27	13,383,490.75	4,291,551.10	2,926,464.17
华北	19,022,741.52	10,946,865.54	29,279,793.13	16,836,944.44	19,131,849.16	10,416,735.66	713,705.50	415,820.39
东北	12,234,653.16	700,748.33	33,164,451.30	1,417,455.87	43,078,279.83	2,138,847.69	31,090,580.69	1,939,648.11
华南	382,017.06	128,235.21	638,178.86	74,289.52	490,441.96	137,938.31	240,230.30	61,007.92
西南	—	—	—	—	79,646.02	14,297.58	238,938.06	122,231.83

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	234,778,429.47	105,344,164.48	361,530,057.15	135,893,758.41	317,339,195.16	86,504,980.77	135,853,372.78	40,991,165.74

说明：公司引进产品销售业务按照净额法列报收入、成本。

（2）履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，不存在重大融资成分。

42. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
房产税	1,203,414.80	980,222.76	940,874.37	668,158.31
印花税	389,913.26	685,220.71	513,755.57	303,860.55
城镇土地使用税	271,338.00	499,215.52	365,136.76	240,455.14
城市维护建设税	4,080.21	5,540.55	10,807.14	7,861.98
教育费附加	1,748.66	2,374.52	3,989.68	3,369.40
地方教育附加	1,165.77	1,583.02	2,659.82	2,246.29
其他税金	20,873.01	648.34	3,712.84	3,128.75
合计	1,892,533.71	2,174,805.42	1,840,936.18	1,229,080.42

43. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,915,309.20	12,268,085.90	11,904,687.79	7,578,570.28
折旧与摊销	4,070,817.00	7,731,036.80	5,502,466.80	3,360,578.72
保险费	1,039,981.70	2,998,209.32	2,768,120.38	3,597,595.17
运输费	805,399.65	2,116,585.18	2,985,719.57	2,360,692.29
业务招待费	780,805.98	1,790,691.14	1,850,713.35	1,579,689.06
样品费	728,449.58	1,573,633.38	849,269.70	797,312.08
股份支付	678,746.88	1,551,639.86	1,348,149.36	529,834.24
维修费	556,810.44	1,100,619.23	1,263,414.97	396,695.92
差旅费	552,399.12	1,527,437.65	597,471.46	825,951.77
仓储费	423,243.28	842,340.05	438,049.09	199,709.62
其他	229,266.81	629,336.40	304,584.59	513,381.80
合计	16,781,229.64	34,129,614.91	29,812,647.06	21,740,010.95

44. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	19,290,872.40	33,962,038.96	22,678,818.87	17,258,785.86
股份支付	5,029,276.03	9,994,962.27	9,317,330.16	7,360,807.20
折旧与摊销	3,708,338.71	5,590,214.75	5,095,288.86	4,033,629.65
办公费	2,238,423.86	3,317,141.22	2,716,016.64	1,784,177.34
业务招待费	1,983,431.84	3,351,249.63	3,211,586.11	2,307,755.63
中介服务费用	1,660,726.67	4,912,097.85	2,947,394.24	1,422,798.18
差旅费	1,001,281.08	1,718,413.21	684,594.27	621,148.65

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
内部抵消不可抵扣进项税	120,516.74	295,777.82	2,659,535.96	2,090,155.33
开办费	—	—	—	2,455,573.19
其他	1,658,069.21	2,623,218.91	1,405,308.55	1,581,351.56
合计	36,690,936.54	65,765,114.62	50,715,873.66	40,916,182.59

45. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
材料费	14,459,461.48	14,833,999.94	11,680,185.34	9,619,777.26
职工薪酬	9,961,350.04	19,384,017.39	15,745,224.69	11,869,000.19
折旧与摊销	5,264,025.25	9,718,109.10	10,007,733.15	5,074,471.76
股份支付	2,682,045.27	4,522,675.08	244,045.44	278,401.08
燃料动力费	797,489.48	1,109,871.72	829,568.59	334,324.74
测试化验加工费	657,426.60	1,606,366.30	1,906,631.78	987,230.70
其他费用	1,333,289.02	2,487,695.59	2,330,171.99	1,829,847.08
合计	35,155,087.14	53,662,735.12	42,743,560.98	29,993,052.81

46. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,348,685.60	3,496,550.95	3,947,800.88	4,683,684.17
其中：租赁负债利息支出	51,136.24	171,763.34	197,330.51	191,728.58
减：利息资本化	991,731.29	477,845.66	—	1,120,120.15
减：利息收入	10,545,246.46	16,933,658.94	2,071,680.91	1,262,476.38
利息净支出	-6,188,292.15	-13,914,953.65	1,876,119.97	2,301,087.64
汇兑损失	1,971,333.06	10,408,041.72	4,548,512.47	2,332,050.09
减：汇兑收益	2,927,498.10	10,865,280.04	11,771,374.89	1,979,896.73
汇兑净损失	-956,165.04	-457,238.32	-7,222,862.42	352,153.36
银行手续费	266,154.85	382,446.31	206,434.31	136,115.46
合计	-6,878,302.34	-13,989,745.66	-5,140,308.14	2,789,356.46

47. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	8,315,063.05	16,761,998.89	19,117,201.75	30,546,579.77	
其中：与递延收益相关的政府补助	4,469,824.39	8,777,841.80	8,425,293.32	7,607,389.57	与资产相关
与递延收益相关	—	—	—	18,388,061.40	与收益相关

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
的政府补助					
直接计入当期损益的政府补助	3,845,238.66	7,984,157.09	10,691,908.43	4,551,128.80	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,109,330.60	1,124,531.64	71,848.36	32,985.70	
其中：个税扣缴税款手续费	109,385.01	733,273.05	71,848.36	32,985.70	与收益相关
进项税加计扣除	2,999,945.59	391,258.59	—	—	与收益相关
合计	11,424,393.65	17,886,530.53	19,189,050.11	30,579,565.47	

48. 投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48
外汇衍生产品	-527,065.52	300,188.60	—	—
理财产品收益	350,366.21	2,787,267.38	1,907,308.04	55,833.33
合计	-2,147,667.53	2,321,311.46	625,391.27	-184,337.15

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
交易性金融资产	103,796.30	-577,460.54	461,362.64	111,666.67
其中：外汇衍生产品的公允价值变动	103,796.30	—	—	—
银行理财产品的公允价值变动	—	-577,460.54	461,362.64	111,666.67
交易性金融负债	—	675,750.00	-675,750.00	—
其中：外汇衍生产品的公允价值变动	—	675,750.00	-675,750.00	—
其他非流动金融资产	2,316.88	-65,102.62	—	—
合计	106,113.18	33,186.84	-214,387.36	111,666.67

50. 信用减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他应收款坏账损失	-695.67	-561,449.70	-39,853.74	-452,289.43
应收账款坏账损失	-111,695.29	-412,685.27	-252,624.01	-176,729.64
合计	-112,390.96	-974,134.97	-292,477.75	-629,019.07

51. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,014,264.52	-644,010.60	-6,107,035.04	-821,217.58
固定资产减值损失	—	-794,925.03	-3,317,166.28	—
长期股权投资减值损失	—	—	—	-861,098.45
合计	-2,014,264.52	-1,438,935.63	-9,424,201.32	-1,682,316.03

52. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-9,972.37	-313,974.10	15,985.07	5,385.94
其中：固定资产	-9,972.37	-313,974.10	15,985.07	5,385.94
合计	-9,972.37	-313,974.10	15,985.07	5,385.94

53. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保险理赔	—	—	2,561,746.50	2,400.00
其他	3,501.13	68,807.40	33,698.70	917,846.01
合计	3,501.13	68,807.40	2,595,445.20	920,246.01

说明：营业外收入全部计入当期非经常性损益。

54. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
罚款及滞纳金	27,907.89	201,719.56	277,948.02	686.34
公益性捐赠支出	8,000.00	—	97,375.00	34,000.00
非流动资产毁损报废损失	—	37,410.95	10,283.13	61,485.02
赞助费	—	—	222,850.00	—
其他	1,457.16	12,910.98	110,654.22	73,313.66
合计	37,365.05	252,041.49	719,110.37	169,485.02

说明：营业外支出全部计入当期非经常性损益。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	17,356,971.54	27,231,685.47	27,128,303.05	9,201,983.44

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	-8,008,840.48	-12,533,825.41	-1,440,934.27	-5,456,090.15
合计	9,348,131.06	14,697,860.06	25,687,368.78	3,745,893.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	53,447,362.40	104,460,471.22	125,415,646.62	30,310,100.00
按法定/适用税率计算的所 得税费用	13,361,840.60	26,115,117.81	31,353,911.66	7,577,525.00
子公司适用不同税率的影响	-4,883,581.94	-14,874,299.34	-2,628,360.61	-3,970,155.88
调整以前期间所得税的影响	—	-84,724.66	—	—
本期确认递延所得税资产或 负债的适用税率不同于本期 实际执行税率的影响	-107,210.96	—	-1,498,257.59	2,466,610.70
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	—	—	-1,971,258.85	-1,288,262.46
当期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损的影响	13,879.43	81,988.78	103,034.49	124,463.09
税率变动对递延所得税资 产、负债的影响	-260,095.01	—	-41.89	—
研发费用加计扣除影响	-1,028,647.26	-379,538.02	-1,988,885.91	-2,634,059.35
权益法核算的联营企业损益	492,742.06	191,536.13	320,479.19	60,042.62
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	1,759,204.14	3,647,779.36	1,996,748.29	1,409,729.57
所得税费用	9,348,131.06	14,697,860.06	25,687,368.78	3,745,893.29

56. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、37 其他综合收益。

57. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到代收代付款	199,005,594.24	366,549,273.17	417,184,960.50	223,914,098.40
收到政府补助	104,300,892.74	16,572,967.04	12,423,547.74	42,719,294.76
收到利息收入	3,942,794.91	4,823,176.79	1,394,297.58	1,262,476.38
收回受限货币资金	—	12,741,183.89	23,967,283.83	—

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到其他往来款	12,560,629.28	7,870,427.46	12,214,485.80	11,251,453.41
合计	319,809,911.17	408,557,028.35	467,184,575.45	279,147,322.95

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付代收代付款	197,844,821.56	338,317,303.02	416,256,817.38	267,609,615.55
支付期间费用	22,413,210.94	34,768,989.11	31,265,373.65	18,134,881.97
支付银行手续费	266,154.85	357,627.01	206,434.31	136,115.46
支付受限货币资金	2.15	3,031,689.39	32,518,627.71	1,917,945.55
支付其他往来款	10,790,120.31	9,798,588.04	9,123,320.42	13,293,677.92
合计	231,314,309.81	386,274,196.57	489,370,573.47	301,092,236.45

说明：代收代付款项系公司在开展引进产品销售业务中，按照净额法确认收入政策下所形成的往来款。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
申请购买结构性存款冻结资金	—	68,000,000.00	—	—
取得精容株式会社收到的现金净额	—	—	75,166.59	—
合计	—	68,000,000.00	75,166.59	—

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
申请购买结构性存款冻结资金	—	—	68,000,000.00	—

收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赎回理财产品	33,925,188.50	522,242,674.41	634,995,500.00	20,000,000.00
赎回长期定期存款	20,000,000.00	—	—	—
合计	53,925,188.50	522,242,674.41	634,995,500.00	20,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
购建长期资产	262,561,778.71	368,604,404.85	271,370,515.31	145,773,058.86
购买理财产品	33,925,188.50	417,002,483.20	708,310,792.08	50,000,000.00
支付股权投资款	51,111.44	41,000,000.00	—	20,000,000.00
购买长期定期存款	—	305,288,055.56	80,000,000.00	—
合计	296,538,078.65	1,131,894,943.61	1,059,681,307.39	215,773,058.86

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
收回与银行借款相关的保证金	29,226,143.03	49,497,677.73	30,000,000.00	—

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
支付与银行借款相关的保证金	65,997,959.15	24,897,888.61	77,491,269.65	—
支付使用权资产相关款项	3,016,352.22	3,179,298.20	3,303,538.49	1,618,076.19
合计	69,014,311.37	28,077,186.81	80,794,808.14	1,618,076.19

筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年1-6月

项 目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	182,950,429.85	302,073,457.85	2,188,762.71	183,749,123.28	—	303,463,527.13
一年内到期的非流动负债	10,400,825.15	—	7,437,553.44	6,321,243.52	—	11,517,135.07
长期借款	156,354,032.30	79,163,627.46	1,610,384.14	—	4,864,089.90	232,263,954.00
租赁负债	814,359.71	—	1,997,852.41	—	2,210,366.23	601,845.89
合计	350,519,647.01	381,237,085.31	13,234,552.70	190,070,366.80	7,074,456.13	547,846,462.09

2023年度

项 目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	101,407,689.85	197,021,018.25	1,945,698.95	117,423,977.20	—	182,950,429.85
一年内到期的非流动负债	3,698,379.54	—	11,788,346.36	5,085,900.75	—	10,400,825.15
长期借款	—	164,031,935.72	1,386,625.56	—	9,064,528.98	156,354,032.30

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,645,543.70	—	547,760.63	—	2,378,944.62	814,359.71
合计	107,751,613.09	361,052,953.97	15,668,431.50	122,509,877.95	11,443,473.60	350,519,647.01

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	52,551,721.92	218,687,940.67	2,590,585.87	172,422,558.61	—	101,407,689.85
一年内到期的非流动 负债	13,949,008.17	—	5,277,918.39	15,528,547.02	—	3,698,379.54
长期借款	32,000,000.00	—	1,159,884.50	32,000,000.00	1,159,884.50	—
租赁负债	1,233,273.97	—	6,124,370.42	—	4,712,100.69	2,645,543.70
合计	99,734,004.06	218,687,940.67	15,152,759.18	219,951,105.63	5,871,985.19	107,751,613.09

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	44,558,545.98	52,500,000.00	2,032,752.31	46,539,576.37	—	52,551,721.92
一年内到期的非流动 负债	14,395,944.94	—	16,636,771.38	17,083,708.15	—	13,949,008.17
长期借款	43,000,000.00	—	2,459,203.28	—	13,459,203.28	32,000,000.00
租赁负债	3,910,819.78	—	310,307.34	—	2,987,853.15	1,233,273.97
合计	105,865,310.70	52,500,000.00	21,439,034.31	63,623,284.52	16,447,056.43	99,734,004.06

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活 动现金流量：				
净利润	44,099,231.34	89,762,611.16	99,728,277.84	26,564,206.71
加：资产减值准备	2,014,264.52	1,438,935.63	9,424,201.32	1,682,316.03
信用减值损失	112,390.96	974,134.97	292,477.75	629,019.07
固定资产折旧、投资性房地 产折旧、油气资产折耗、生 产性生物资产折旧	23,950,126.61	34,455,750.81	29,151,155.74	19,628,652.27
使用权资产折旧	1,569,471.90	3,243,090.75	2,892,234.00	2,346,640.90
无形资产摊销	1,357,742.17	2,611,667.17	2,487,452.76	1,296,731.63

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
长期待摊费用摊销	3,774,478.23	7,174,238.07	6,824,135.08	5,481,722.11
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）	9,972.37	313,974.10	-15,985.07	-5,385.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	37,410.95	10,283.13	61,485.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106,113.18	-33,186.84	214,387.36	-111,666.67
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,504,350.78	-10,141,110.63	1,404,679.56	3,810,949.54
投资损失（收益以“-”号填列）	2,147,667.53	-2,321,311.46	-625,391.27	184,337.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,212,744.86	-12,331,622.12	-3,332,322.88	-6,512,863.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-764,665.00	-113,688.58	2,261,891.09	986,006.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,809,831.85	-73,512,668.05	-17,963,729.47	-20,343,083.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,949,537.19	-755,144.45	-7,824,481.90	-73,052,413.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,762,454.80	29,059,446.12	13,538,420.95	58,061,405.27
其他	9,950,921.35	18,101,674.91	10,866,647.21	8,995,814.64
经营活动产生的现金流量净额	156,401,478.92	87,964,202.51	149,334,333.20	29,703,874.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	279,010,810.81	209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50
减：现金的期初余额	209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50	132,210,227.31
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	69,166,972.30	-186,284,620.75	259,428,953.76	4,489,278.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	290,009.22	—

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	365,175.81	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	—	-75,166.59	—

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	279,010,810.81	209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50
其中：库存现金	—	684.40	49.37	17,191.50
可随时用于支付的银行存款	279,010,810.81	209,843,154.11	396,128,409.89	136,682,314.00
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	279,010,810.81	209,843,838.51	396,128,459.26	136,699,505.50

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	理由
受限货币资金	60,943,884.93	24,172,066.66	58,481,350.28	2,438,736.75	保证金性质款项及银行借款质押
受限货币资金	—	—	68,000,000.00	—	申请购买结构性存款冻结资金
按摊余成本计提的定期存款利息	1,456,213.35	1,065,433.90	—	—	未实际收到
合计	62,400,098.28	25,237,500.56	126,481,350.28	2,438,736.75	

59. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目：

2024年6月30日

项 目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,984,355.49	7.1268	170,931,704.71

项 目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
日元	4,019,512.00	0.0447	179,672.19
港币	61,120.55	0.9127	55,784.73
应收账款			
其中：美元	7,851,150.87	7.1268	55,953,582.02
其他应收款			
其中：美元	8,335,270.95	7.1268	59,403,809.01
应付账款			
其中：美元	4,867,956.51	7.1268	34,692,952.46
日元	4,015,000.00	0.0447	179,470.50
其他应付款			
其中：美元	8,564,028.49	7.1268	61,034,118.24

2023年12月31日

项 目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,905,164.86	7.0827	190,561,211.15
日元	6,134,967.95	0.0502	307,975.39
港币	69,699.05	0.9062	63,161.28
应收账款			
其中：美元	7,533,831.15	7.0827	53,359,865.89
其他应收款			
其中：美元	5,506,998.91	7.0827	39,004,421.18
应付账款			
其中：美元	3,001,706.38	7.0827	21,260,185.78
日元	4,015,000.00	0.0502	201,605.20
其他应付款			
其中：美元	6,741,588.48	7.0827	47,748,648.73

2022年12月31日

项 目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,882,328.14	6.9646	61,861,862.56
日元	6,777,991.00	0.0524	355,166.73

项 目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
港币	40,462.41	0.8933	36,145.07
应收账款			
其中：美元	6,080,002.25	6.9646	42,344,783.67
其他应收款			
其中：美元	5,131,143.88	6.9646	35,736,364.67
应付账款			
其中：美元	4,599,535.50	6.9646	32,033,924.94
日元	4,015,000.00	0.0524	210,386.00
其他应付款			
其中：美元	5,518,752.90	6.9646	38,435,906.45

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,764,040.40	6.3757	55,876,892.38
港币	37,928.67	0.8176	31,010.48
日元	316,078.00	0.0554	17,510.72
韩币	2,000,000.00	0.0054	10,800.00
应收账款			
其中：美元	3,241,840.53	6.3757	20,669,002.67
其他应收款			
其中：美元	7,138,316.20	6.3757	45,511,762.60
应付账款			
其中：美元	4,499,766.68	6.3757	28,689,162.42
其他应付款			
其中：美元	5,793,401.65	6.3757	36,936,990.90

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
恒坤精密工业香港有限公司	中国香港	美元	主要经营活动的货币
精容株式会社	日本	日元	主要经营活动的货币

60. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024年1-6月 金额	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	—	—	—	—
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	111,231.97	421,761.08	310,461.51	435,334.15
租赁负债的利息费用	51,136.24	171,763.34	197,330.51	191,728.58
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—	—	—	—
转租使用权资产取得的收入	1,152,441.43	2,358,425.48	739,291.59	1,373,013.60
与租赁相关的总现金流出	3,137,595.07	3,639,017.78	3,641,941.54	2,092,590.41
售后租回交易产生的相关损益	—	—	—	—

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2024年1-6月 金额	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
租赁收入	2,388,875.61	4,938,651.26	3,680,026.81	4,167,211.11
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	—	—	—	—

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	2024年6月30 日	2023年12月 31日	2022年12月 31日	2021年12月 31日
资产负债表日后第1年	5,005,144.65	4,809,138.41	5,526,132.73	3,446,878.16
资产负债表日后第2年	3,000,457.58	2,866,221.06	5,079,470.51	5,287,832.73
资产负债表日后第3年	2,502,573.07	711,275.58	3,042,344.21	4,901,256.11
资产负债表日后第4年	2,529,488.45	161,263.87	826,119.32	2,853,646.61
资产负债表日后第5年	859,905.51	97,977.60	111,834.43	633,647.77
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	—	—	—	60,886.08
其中：1年以内（含1年）	—	—	—	60,886.08

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
材料费	14,459,461.48	14,833,999.94	11,680,185.34	9,619,777.26
职工薪酬	9,961,350.04	19,384,017.39	15,745,224.69	11,869,000.19
折旧与摊销	5,264,025.25	9,718,109.10	10,007,733.15	5,074,471.76
股份支付	2,682,045.27	4,522,675.08	244,045.44	278,401.08
燃料动力费	797,489.48	1,109,871.72	829,568.59	334,324.74
测试化验加工费	657,426.60	1,606,366.30	1,906,631.78	987,230.70
其他费用	1,333,289.02	2,487,695.59	2,330,171.99	1,829,847.08
合计	35,155,087.14	53,662,735.12	42,743,560.98	29,993,052.81
其中：费用化研发支出	35,155,087.14	53,662,735.12	42,743,560.98	29,993,052.81
资本化研发支出	—	—	—	—

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
精容株式会社	2022 年 12 月 20 日	290,009.22	80.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
精容株式会社	2022 年 12 月 20 日	取得控制权	—	—

说明：2022 年 11 月 21 日，本公司之子公司恒坤精密工业香港有限公司与康文兵、陶峥、村田诚签署《精容株式会社股权转让协议》，协议约定康文兵将其持有的精容株式会社的 80%股权转让给香港恒坤，2022 年 12 月 20 日支付了股权转让款，并实际取得了对精容株式会社的控制权。

(2) 合并成本

合并成本	精容株式会社
—现金	290,009.22
合并成本合计	290,009.22

合并成本	精容株式会社
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	292,140.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,131.43

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	精容株式会社	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	365,175.81	365,175.81
净资产	365,175.81	365,175.81
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	365,175.81	365,175.81

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 公司于 2021 年 8 月 9 日通过投资新设的方式成立晟明坤（厦门）材料科技有限公司，公司自 2021 年起将其纳入合并范围。

(2) 2022 年公司按照法定程序吸收合并翌光半导体（厦门）有限公司，并于 2022 年 9 月 23 日完成翌光半导体（厦门）有限公司注销手续。翌光半导体（厦门）有限公司的全部资产、负债及权益由公司承接。

(3) 公司于 2023 年 4 月 13 日通过投资新设的方式成立漳州链芯半导体有限公司，公司自 2023 年起将其纳入合并范围。

(4) 公司于 2023 年 11 月 29 日通过投资新设的方式成立福建司理可新材料有限公司，公司自 2023 年起将其纳入合并范围。

(5) 公司于 2023 年 12 月 6 日通过投资新设的方式成立上海芯远精材新材料有限公司，公司自 2023 年起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
恒坤精密工业香港有限公司	558 万港元	中国香港	中国香港	集成电路材料的销售	100.00	—	出资设立
楚坤（上海）新材料科技有限公司	2,000 万元	上海	上海	集成电路材料的销售	100.00	—	出资设立
精容株式会社	1,000 万日元	日本	日本	集成电路材料的销售	—	95.00	非同一控制下企业合并
漳州链芯半导体有限公司	300 万元	漳州	漳州	集成电路材料的销售	100.00	—	出资设立
大连恒坤新材料有限公司	25,000 万元	大连	大连	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
福建泓光半导体材料有限公司	25,000 万元	漳州	漳州	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
泓坤微电子（厦门）有限公司	2,000 万元	厦门	厦门	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
武汉恒坤新材料科技有限公司	2,000 万元	武汉	武汉	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
安徽恒坤新材料科技有限公司	10,000 万元	合肥	合肥	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
福建司理可新材料有限公司	10,000 万元	漳州	漳州	集成电路材料的制造与销售	100.00	—	出资设立
福建恒晶新材料科技有限公司	1,200 万元	漳州	漳州	集成电路材料的研发	100.00	—	出资设立
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	1,000 万元	厦门	厦门	集成电路材料的研发	70.00	—	出资设立
上海芯远精材新材料有限公司	500 万元	上海	上海	集成电路材料的研发	100.00	—	出资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2021 年 6 月，根据公司 2021 年第七次临时股东大会决议的规定，审议通过了《关

于公司发行股份购买资产》的议案，本公司分别向杨波、张蕾、李湘江发行 13,709,091 股、12,654,545 股、10,545,455 股股份购买其持有的翌光半导体（厦门）有限公司 13%、12%、10%的股权，发行价为每股人民币 2.75 元，受让后本公司持有翌光半导体（厦门）有限公司 100%股权。

2021 年 8 月，根据福建恒晶新材料科技有限公司《股东会决议》，厦门申又达投资咨询有限公司和本公司分别将持有的福建恒晶新材料科技有限公司 15%和 5%的股权，对应的认缴出资额分别为 180 万元和 60 万元，均以 0 万元转让给康文兵，转让后本公司和康文兵分别持有福建恒晶新材料科技有限公司 55%和 45%股权。

2023 年 3 月，根据福建恒晶新材料科技有限公司《股东会决议》，康文兵将持有的福建恒晶新材料科技有限公司 45%的股权，对应的认缴出资额为 540 万元，以 0 万元转让给本公司，转让后本公司持有福建恒晶新材料科技有限公司 100%股权。

2024 年 1 月，根据本公司之二级子公司精容株式会社《股东会决议》，村田诚将持有的精容株式会社 20%的股权，对应的认缴出资额为 200 万日元，分别以 108 万日元、36 万日元转让给本公司之子公司恒坤精密工业香港有限公司和堀澤由美子，转让后恒坤精密工业香港有限公司持有精容株式会社 95%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2021 年度	
	精容株式会社	福建恒晶新材料科技有限公司	翌光半导体（厦门）有限公司	福建恒晶新材料科技有限公司
购买成本/处置对价				
—— 现金	51,111.44	—	—	—
—— 非现金资产的公允价值	—	—	101,500,000.00	—
购买成本/处置对价合计	51,111.44	—	101,500,000.00	—
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,273.80	-3,176,820.63	-7,453,024.84	139,312.36
差额	1,837.64	3,176,820.63	108,953,024.84	-139,312.36
其中：调整资本公积	1,837.64	3,176,820.63	108,953,024.84	-139,312.36
调整盈余公积	—	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—	—

3. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北恒星电子材料有限公司	湖北随州	湖北随州	电子特气的研发	47.00	—	权益法
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	福建厦门	福建厦门	从事 3D 玻璃冷弯贴合研发及制造	9.34	—	权益法
大晶信息化学品(徐州)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	信息化学品(感光材料、试剂、原料)、涂料、化学生物医药原料的生产及销售, 科研开发	6.67	—	权益法
上海八亿时空先进材料有限公司	上海	上海	技术服务开发, 合成材料销售, 电子专用材料研发及销售	11.11	—	权益法

(2) 联营企业的汇总财务信息

项目	2024年6月30日/2024年1-6月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度
联营企业:				
上海八亿时空先进材料有限公司	18,783,036.31	20,242,694.14	—	—
大晶信息化学品(徐州)有限公司	17,591,545.00	18,103,481.25	18,467,274.82	19,751,001.96
湖北恒星电子材料有限公司	734,627.32	734,001.46	732,781.09	730,970.72
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—
投资账面价值合计	37,109,208.63	39,080,176.85	19,200,055.91	20,481,972.68
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48
——其他综合收益	—	—	—	—
——综合收益总额	-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48

九、政府补助

1. 报告期各期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

(1) 2024年1-6月

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2024年6月30日余额	与资产/收益相关
递延收益	73,861,277.86	100,268,000.00	4,469,824.39	169,659,453.47	与资产相关

(2) 2023年度

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	74,791,119.66	7,848,000.00	8,777,841.80	73,861,277.86	与资产相关

(3) 2022年度

资产负债表列报项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	80,658,512.98	2,557,900.00	8,425,293.32	74,791,119.66	与资产相关

(4) 2021年度

资产负债表列报项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2021年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	68,519,163.95	19,746,738.60	7,607,389.57	80,658,512.98	与资产相关
递延收益	—	18,388,061.40	18,388,061.40	—	与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他收益	8,315,063.05	16,761,998.89	19,117,201.75	30,546,579.77

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.88%（2024 年 6 月：92.66%；2023 年：94.67%；2022 年：97.52%；2021 年：98.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.23%（2024 年 6 月：96.93%；2023 年：90.91%；2022 年：95.56%；2021 年：93.23%）。

2. 流动性风险

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

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	303,463,527.13	—	—	303,463,527.13
交易性金融负债	—	—	—	—
应付票据	14,724,000.00	—	—	14,724,000.00
应付账款	192,710,558.70	7,186,157.53	—	199,896,716.23
其他应付款	61,902,008.28	486,711.80	—	62,388,720.08
一年内到期的非流动负债	11,517,135.07	—	—	11,517,135.07
长期借款	—	232,263,954.00	—	232,263,954.00
租赁负债	—	601,845.89	—	601,845.89
合计	584,317,229.18	240,538,669.22	—	824,855,898.40

(续上表)

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	182,950,429.85	—	—	182,950,429.85
交易性金融负债	—	—	—	—
应付账款	170,855,159.76	4,245,707.43	—	175,100,867.19
其他应付款	50,131,506.26	360,598.80	—	50,492,105.06
一年内到期的非流动负债	10,400,825.15	—	—	10,400,825.15
长期借款	—	147,742,123.65	8,611,908.65	156,354,032.30
租赁负债	—	814,359.71	—	814,359.71
合计	414,337,921.02	153,162,789.59	8,611,908.65	576,112,619.26

(续上表)

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	101,407,689.85	—	—	101,407,689.85
交易性金融负债	675,750.00	—	—	675,750.00
应付账款	100,984,020.97	—	—	100,984,020.97
其他应付款	39,723,655.66	421,486.80	—	40,145,142.46
一年内到期的非流动负债	3,698,379.54	—	—	3,698,379.54
长期借款	—	—	—	—
租赁负债	—	2,645,543.70	—	2,645,543.70
合计	246,489,496.02	3,067,030.50	—	249,556,526.52

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	52,551,721.92	—	—	52,551,721.92
交易性金融负债	—	—	—	—
应付账款	51,979,148.12	9,068,477.75	—	61,047,625.87
其他应付款	38,028,157.94	369,370.80	—	38,397,528.74
一年内到期的非流动负债	13,949,008.17	—	—	13,949,008.17
长期借款	—	32,000,000.00	—	32,000,000.00
租赁负债	—	1,233,273.97	—	1,233,273.97
合计	156,508,036.15	42,671,122.52	—	199,179,158.67

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的贷款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、日元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至各期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
货币资金			

项 目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
其中：美元	11,618,587.45	7.1268	82,803,349.04
港币	61,120.55	0.9127	55,784.73
日元	23,932.00	0.0447	1,069.76
应收账款			
其中：美元	3,792,539.39	7.1268	27,028,669.72
其他应收款			
其中：美元	8,319,852.81	7.1268	59,293,927.01
应付账款			
其中：美元	2,660,066.51	7.1268	18,957,762.00
日元	4,015,000.00	0.0447	179,470.50

(续上表)

项 目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,770,564.04	7.0827	76,284,673.93
港币	69,699.05	0.9062	63,161.28
日元	23,932.00	0.0502	1,201.39
应收账款			
其中：美元	2,986,444.90	7.0827	21,152,093.29
其他应收款			
其中：美元	5,479,664.80	7.0827	38,810,821.88
应付账款			
其中：美元	506,769.38	7.0827	3,589,295.49
日元	4,015,000.00	0.0502	201,553.00

(续上表)

项 目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,338,993.56	6.9646	58,077,754.55
港币	40,462.41	0.8933	36,145.07
日元	23,932.00	0.0524	1,254.04
应收账款			
其中：美元	2,753,931.25	6.9646	19,180,029.58

项 目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	5,083,046.25	6.9646	35,401,383.91
应付账款			
其中：美元	2,161,792.50	6.9646	15,056,020.05
日元	4,015,000.00	0.0524	210,386.00
其他应付款			
其中：美元	204,600.00	6.9646	1,424,957.16

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	951,230.11	6.3757	6,064,757.81
港币	37,928.67	0.8176	31,010.48
日元	316,078.00	0.0554	17,510.72
韩币	2,000,000.00	0.0054	10,800.00
应收账款			
其中：美元	2,730,073.09	6.3757	17,406,127.00
其他应收款			
其中：美元	4,808,806.91	6.3757	30,659,510.22
应付账款			
其中：美元	2,882,677.28	6.3757	18,379,085.53
其他应付款			
其中：美元	325,500.00	6.3757	2,075,290.35

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩

产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项 目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	103,796.30	—	103,796.30
（二）其他权益工具投资	—	—	5,963,858.53	5,963,858.53
（三）其他非流动金融资产	—	—	20,937,214.26	20,937,214.26
持续以公允价值计量的资产总额	—	103,796.30	26,901,072.79	27,004,869.09

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用其他合理方法确定其公允价值。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：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。

1. 本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司控股股东为易荣坤，直接持有本公司 19.52%的表决权，通过其控制的厦门神剑投资合伙企业（有限合伙）、厦门晟临芯股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门兆莅恒投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 5.94%的表决权，合计持有本公司 25.46%的表决权。同时，易荣坤与肖楠、杨波、张蕾以及王廷通签订《一致行动协议》，约定协议签署方在本公司股东大会表决时与易荣坤共同采取一致行动，基于《一致行动协议》，肖楠、杨波、张蕾以及王廷通系公司实际控制人易荣坤的一致行动人。因此，公司实际控制人易荣坤合计控制公司 35.65%的表决权，并担任公司董事长、总经理。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王廷通	本公司的董事、副总经理、实际控制人一致行动人
肖楠	本公司的董事、副总经理、实际控制人一致行动人
黄兴李	本公司的独立董事
苏小榕	本公司的独立董事
邹友思	本公司的独立董事
庄海华	本公司的监事会主席
王艺缘	本公司的监事
王玉琴	本公司的监事
陈颖峥	本公司的董事会秘书
陈志明	本公司的财务总监
杨波	本公司实际控制人一致行动人
张蕾	本公司实际控制人一致行动人
陈艺琴	本公司实际控制人之配偶
宋增超	曾担任本公司的副总经理
陈明亮	曾担任本公司的副总经理
陈江福	曾担任本公司的董事、副总经理
刘燕琼	陈江福之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李湘江	曾持有本公司 5%以上股份的股东
厦门东方神箭科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
厦门积能电子科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
深圳市欣恒坤科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业
苏州恒坤精密电子有限公司	本公司实际控制人间接控制的企业

说明：宋增超、陈明亮于 2021 年 2 月辞任副总经理；陈江福于 2021 年 1 月不再担任副总经理。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
上海八亿时空先进材料有限公司	树脂溶液	310,881.40	126,769.91	—	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度确认发生额	2022 年度确认发生额	2021 年度确认发生额
厦门东方神箭科技有限公司	房屋租赁及代收水电费	51,704.88	16,532.41	—	—
厦门积能电子科技有限公司	房屋租赁及代收水电费	29,580.07	—	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	房屋租赁及代收水电费	—	—	—	117,637.83

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保权人	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
易荣坤、陈艺琴、陈江福、刘燕琼	兴业银行股份有限公司厦门分行	9,990,000.00	2019/1/18	2021/1/17	是
易荣坤，陈艺琴、大连恒坤新材料有限公司、福建泓光半导体	厦门银行股份有限公司	8,000,000.00	2020/11/24	2021/5/24	是

担保方	担保权人	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
材料有限公司					
易荣坤, 陈艺琴	厦门银行股份有限公司	2,000,000.00	2020/1/19	2021/1/19	是
易荣坤, 陈艺琴	上海浦东发展银行股份有限公司 厦门分行	2,000,000.00	2020/10/23	2021/11/23	是
易荣坤, 陈艺琴	上海浦东发展银行股份有限公司 厦门分行	4,500,000.00	2020/10/26	2021/11/23	是
易荣坤、陈艺琴	兴业银行股份有限公司 厦门分行	28,000,000.00	2020/11/17	2021/11/16	是
易荣坤、陈艺琴	兴业银行股份有限公司 厦门分行	6,000,000.00	2021/1/21	2022/1/20	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	28,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	5,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	11,154,421.56	2022/3/24	2023/3/24	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	17,698,875.00	2022/6/7	2023/6/7	是
易荣坤	中国光大银行股份有限公司 厦门分行	24,385,598.68	2022/6/14	2023/6/14	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	15,308,273.78	2022/8/8	2023/8/8	是
易荣坤	中国光大银行股份有限公司 厦门分行	5,101,436.67	2022/8/8	2023/8/8	是
易荣坤	兴业银行股份有限公司 厦门分行	25,000,000.00	2022/9/30	2022/11/3	是
易荣坤	中国光大银行股份有限公司 厦门分行	15,552,380.39	2023/7/6	2024/1/5	是
易荣坤	中国光大银行股份有限公司 厦门分行	9,086,865.00	2023/8/7	2024/2/7	是
易荣坤	中国光大银行股份有限公司 厦门分行	19,797,883.33	2024/1/25	2024/7/24	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司 厦门分行	1,729,221.53	2023/7/26	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司 厦门分行	91,011.67	2023/7/26	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司 厦门分行	1,934,400.12	2023/8/28	2028/5/15	否

担保方	担保权人	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	101,810.53	2023/8/28	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	1,756,461.13	2023/9/19	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	92,445.33	2023/9/19	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	2,831,570.00	2023/11/7	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	149,030.00	2023/11/7	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,719,982.64	2023/11/17	2024/5/17	是
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	1,425,000.00	2023/12/25	2026/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	75,000.00	2023/12/25	2026/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,693,000.00	2024/1/3	2026/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	247,000.00	2024/1/3	2026/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	19,762,388.89	2024/1/9	2024/7/9	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,208,646.20	2024/1/10	2028/5/15	否
福建泓光半导体材料有限公司	兴业银行股份有限公司厦门分行	221,507.69	2024/1/10	2028/5/15	否

(4) 关联方资金拆借

①资金拆入：无

②资金拆出

2021 年度				
关联方	期初余额	资金流入	资金流出	期末余额
深圳市欣恒坤科技有限公司	354,954.05	354,954.05	—	—

(5) 关联方股权转让情况

2021年6月，根据公司2021年第七次临时股东大会决议的规定，审议通过了《关于公司发行股份购买资产》的议案，本公司分别向杨波、张蕾、李湘江发行13,709,091股、12,654,545股、10,545,455股股份购买其持有的翌光半导体（厦门）有限公司13%、12%、10%的股权，发行价为每股人民币2.75元，受让后本公司持有翌光半导体（厦门）

有限公司 100%股权。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月 发生额	2023 年度发生 额	2022 年度发生 额	2021 年度发生 额
关键管理人员报酬	2,971,401.40	4,597,633.30	5,202,230.00	5,910,900.48
关键管理人员股份支付费用	4,258,385.09	8,538,802.08	7,398,744.48	6,996,892.64
合计	7,229,786.49	13,136,435.38	12,600,974.48	12,907,793.12

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门东方神箭 科技有限公司	42,000.00	420.00	—	—
应收账款	厦门积能电子 科技有限公司	6,666.67	66.67	—	—
其他应收款	肖楠	—	—	20,293.17	1,014.66

(续上表)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	苏州恒坤精密 电子有限公司	—	—	4,393,379.84	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	上海八亿时空先进 材料有限公司	58,938.05	—	—	—
预收款项	厦门东方神箭科技 有限公司	—	8,000.00	—	—
其他应付款	厦门东方神箭科技 有限公司	8,400.00	8,400.00	—	—
其他应付款	厦门积能电子科技 有限公司	7,000.00	—	—	—
其他应付款	肖楠	—	165,072.75	69,121.52	150,000.98
其他应付款	杨波	—	154,163.28	—	—
其他应付款	王廷通	—	150,000.00	—	—
其他应付款	张蕾	—	150,000.00	—	—

项目名称	关联方	2024年6月 30日	2023年12月 31日	2022年12月 31日	2021年12月 31日
其他应付款	陈志明	—	100,000.00	—	—
其他应付款	易荣坤	—	—	—	50,000.00

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 2024年1-6月

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	—	—	—	—	—	—	—	—
销售人员	—	—	—	—	—	—	—	—
研发人员	—	—	—	—	—	—	—	—
生产人员	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—

(续上表)

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
管理人员	9元每股	27个月-39个月	—	—
研发人员	9元每股	27个月-56个月	—	—

(2) 2023年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	5,800,000.00	22,794,000.00	—	—	13,400,000.00	14,382,220.00	—	—

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	—	—	—	—	1,000,000.00	1,073,300.00	—	—
研发人员	5,000,000.00	20,360,000.00	—	—	800,000.00	858,640.00	—	—
生产人员	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	10,800,000.00	43,154,000.00	—	—	15,200,000.00	16,314,160.00	—	—

(续上表)

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
管理人员	9 元每股	32 个月-44 个月	—	—
研发人员	9 元每股	32 个月-62 个月	—	—

(3) 2022 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	200,000.00	665,280.00	11,158,152.00	14,339,341.14	—	—	601,848.00	773,434.86
销售人员	1,040,000.00	3,459,456.00	1,075,455.00	1,382,067.22	—	—	164,545.00	211,456.78
研发人员	—	—	682,000.00	876,438.20	—	—	238,000.00	305,853.80
生产人员	—	—	120,000.00	154,212.00	—	—	—	—
合计	1,240,000.00	4,124,736.00	13,035,607.00	16,752,058.56	—	—	1,004,393.00	1,290,745.44

(4) 2021 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	12,560,000.00	17,056,816.00	13,800,000.00	15,812,220.00	400,000.00	1,430,000.00	400,000.00	528,840.00
销售人员	1,240,000.00	1,593,524.00	1,000,000.00	1,073,300.00	—	—	—	—
研发人员	1,240,000.00	1,593,524.00	800,000.00	858,640.00	—	—	320,000.00	423,072.00
生产人员	120,000.00	154,212.00	—	—	—	—	—	—
合计	15,160,000.00	20,398,076.00	15,600,000.00	17,744,160.00	400,000.00	1,430,000.00	720,000.00	951,912.00

(续上表)

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
管理人员	3.3 元每股	6 个月-9 个月	—	—
销售人员	3.3 元每股	6 个月-9 个月	—	—
研发人员	3.3 元每股	6 个月-9 个月	—	—
生产人员	3.3 元每股	6 个月-9 个月	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定	根据本公司最近一期外部投资者入股价格确定	根据本公司最近一期外部投资者入股价格确定；按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	—	股价波动率选取电子化学品 III 指数（申万）历史波动率	—	股价波动率选取电子化学品 III 指数（申万）历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,172,904.85	47,762,828.89	31,625,698.28	20,648,319.92

3. 股份支付费用

授予对象类别	2024 年 1-6 月以权益结算的股份支付费用	2023 年以权益结算的股份支付费用	2022 年以权益结算的股份支付费用	2021 年以权益结算的股份支付费用
管理人员	5,029,276.03	9,994,962.27	9,317,330.16	7,360,807.20
销售人员	678,746.88	1,551,639.86	1,348,149.36	529,834.24
研发人员	2,682,045.27	4,522,675.08	244,045.44	278,401.08
生产人员	20,007.78	67,853.40	67,853.40	11,215.44
合计	8,410,075.96	16,137,130.61	10,977,378.36	8,180,257.96

4. 股份支付的修改、终止情况

2021 年 6 月，公司召开 2021 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于厦门恒坤新材料科技股份有限公司第二期股票期权激励》的议案。2021 年 8 月 31 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于确定“厦门恒坤新材料科技股份有限公司第二期股票期权激励计划”之授予日期及授予名单》的议案，并与激励对象签署了《合作协议》。根据公司与激励对象及其团队签订的《合作协议》，公司向激励对象及其团队授予 1,250 万股股票期权，除了约定业绩考核目标外，激励对象及其团队承诺自

公司成功上市之后至少服务 3 年。

2023 年 3 月，公司与激励对象及其团队签署了《终止合作协议》并与其协商解除劳动/劳务关系，根据企业会计准则及相关规定，第二期股票期权激励无需确认股份支付费用。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2024 年 6 月 30 日（万元）	2023 年 12 月 31 日（万元）	2022 年 12 月 31 日（万元）	2021 年 12 月 31 日（万元）
购建长期资产承诺	11,960.75	21,476.66	27,970.78	1,494.42
对外投资承诺	4,900.00	4,900.00	—	—

说明：对外投资承诺系本公司作为有限合伙人对长存产业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）认缴出资 7,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未实缴 4,900 万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
福建泓光半导体材料有限公司	银行借款担保	10,000,000.00	2023.03.31-2028.03.31
	银行借款担保	11,980,000.00	2023.05.17-2028.03.31
	银行借款担保	6,660,000.00	2023.06.01-2028.03.31
	银行借款担保	23,090,000.00	2023.06.01-2028.03.31
	银行借款担保	2,520,000.00	2023.06.21-2028.03.31
	银行借款担保	4,074,000.00	2023.07.27-2028.03.31
	银行借款担保	7,200,695.80	2023.08.28-2028.03.31
	银行借款担保	50,000,000.00	2023.10.31-2028.03.31
	银行借款担保	4,470,000.00	2023.12.22-2028.03.31

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
安徽恒坤新材料 科技有限公司	银行借款担保	2,950,305.68	2023.06.30-2026.12.15
	银行借款担保	2,950,305.67	2023.07.03-2029.06.30
	银行借款担保	2,660,252.06	2023.07.27-2029.06.30
	银行借款担保	5,793,790.28	2023.08.22-2029.06.30
	银行借款担保	1,990,957.66	2023.09.21-2029.06.30
	银行借款担保	2,830,212.28	2023.09.25-2029.06.30
	银行借款担保	3,527,543.00	2023.11.06-2029.06.30
	银行借款担保	5,884,356.10	2023.11.10-2029.06.30
	银行借款担保	2,754,639.08	2023.12.12-2029.06.30
	银行借款担保	1,875,000.00	2023.12.18-2029.06.30
	银行借款担保	7,510,000.00	2024.01.03-2029.06.15
	银行借款担保	7,510,000.00	2024.01.04-2029.06.15
	银行借款担保	6,690,042.72	2024.01.16-2029.06.15
	银行借款担保	2,308,291.52	2024.01.26-2029.06.15
	银行借款担保	6,497,364.03	2024.01.29-2029.06.15
	银行借款担保	3,957,500.00	2024.02.28-2029.06.15
	银行借款担保	8,779,313.52	2024.02.28-2029.06.15
	银行借款担保	10,874,722.46	2024.03.08-2029.06.15
	银行借款担保	7,510,000.00	2024.03.08-2029.06.15
	银行借款担保	7,404,000.00	2024.04.17-2029.06.15
合计		222,253,291.86	

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024 年 8 月 9 日，子公司晟明坤（厦门）材料科技有限公司注销；2024 年 7 月 3 日，参股公司湖北恒星电子材料有限公司注销。

截至 2024 年 12 月 3 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除集成电路材料的制造与

销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	88,811,634.74	77,314,763.49	53,710,843.88	32,745,826.97
6-12月	8,356,585.19	7,155,970.65	26,246,382.94	22,997,191.94
1至2年	29,807,777.58	53,613,430.02	36,124,767.90	17,970,473.32
2至3年	42,655,363.14	36,733,272.49	6,466,936.50	—
3至4年	27,774,962.64	6,572,697.38	—	—
小计	197,406,323.29	181,390,134.03	122,548,931.22	73,713,492.23
减：坏账准备	689,173.67	638,705.38	252,839.21	91,781.80
合计	196,717,149.62	180,751,428.65	122,296,092.01	73,621,710.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2024年6月30日

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	197,406,323.29	100.00	689,173.67	0.35	196,717,149.62
1.组合1账龄组合	68,899,366.41	34.90	689,173.67	1.00	68,210,192.74
2.组合2应收合并范围内关联方款项	128,506,956.88	65.10	—	—	128,506,956.88
合计	197,406,323.29	100.00	689,173.67	0.35	196,717,149.62

②2023年12月31日

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

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	181,390,134.03	100.00	638,705.38	0.35	180,751,428.65
1.组合1账龄组合	63,862,538.56	35.21	638,705.38	1.00	63,223,833.18
2.组合2 应收合并范围内关联方款项	117,527,595.47	64.79	—	—	117,527,595.47
合计	181,390,134.03	100.00	638,705.38	0.35	180,751,428.65

③2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	122,548,931.22	100.00	252,839.21	0.21	122,296,092.01
1.组合1账龄组合	25,283,921.84	20.63	252,839.21	1.00	25,031,082.63
2.组合2 应收合并范围内关联方款项	97,265,009.38	79.37	—	—	97,265,009.38
合计	122,548,931.22	100.00	252,839.21	0.21	122,296,092.01

④2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	73,713,492.23	100.00	91,781.80	0.12	73,621,710.43
1.组合1账龄组合	9,178,179.81	12.45	91,781.80	1.00	9,086,398.01
2.组合2 应收合并范围内关联方款项	64,535,312.42	87.55	—	—	64,535,312.42
合计	73,713,492.23	100.00	91,781.80	0.12	73,621,710.43

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

A.报告期各期按组合1 账龄组合计提坏账准备的应收账款

①2024年6月30日

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	68,897,366.41	688,973.67	1.00

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 至 12 个月	—	—	—
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
合计	68,899,366.41	689,173.67	1.00

②2023 年 12 月 31 日

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	63,860,538.56	638,605.38	1.00
6 至 12 个月	2,000.00	100.00	5.00
合计	63,862,538.56	638,705.38	1.00

③2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	25,283,921.84	252,839.21	1.00
合计	25,283,921.84	252,839.21	1.00

④2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,178,179.81	91,781.80	1.00
合计	9,178,179.81	91,781.80	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1 账龄组合	638,705.38	50,468.29	—	—	—	689,173.67

②2023 年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1账龄组合	252,839.21	385,866.17	—	—	—	638,705.38

③ 2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1账龄组合	91,781.80	219,820.12	—	58,762.71	—	252,839.21

④ 2021年的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1账龄组合	28,009.25	63,772.55	—	—	—	91,781.80

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2024年1-6月	实际核销的应收账款	—
2023年度	实际核销的应收账款	—
2022年度	实际核销的应收账款	58,762.71
2021年度	实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2024年6月30日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
恒坤精密工业香港有限公司	104,532,700.47	52.95	—
客户A1	34,222,172.04	17.34	342,221.72
福建泓光半导体材料有限公司	13,898,960.32	7.04	—
客户B2	11,706,461.00	5.93	117,064.61
客户B4	8,922,593.00	4.52	89,225.93
合计	173,282,886.83	87.78	548,512.26

2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
恒坤精密工业香港有限公司	101,739,215.52	56.09	—

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 A1	34,758,404.50	19.16	347,584.05
客户 B2	12,195,694.50	6.72	121,956.95
客户 B3	11,028,969.50	6.08	110,289.70
福建泓光半导体材料有限公司	8,427,148.26	4.65	—
合计	168,149,432.28	92.70	579,830.70

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
恒坤精密工业香港有限公司	94,841,160.92	77.39	—
客户 A1	11,274,802.13	9.20	112,748.02
客户 B3	8,699,644.00	7.10	86,996.44
客户 B2	3,620,068.00	2.95	36,200.68
楚坤（上海）新材料科技有限公司	1,953,848.46	1.59	—
合计	120,389,523.51	98.24	235,945.14

2021 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
恒坤精密工业香港有限公司	50,480,842.02	68.48	—
楚坤（上海）新材料科技有限公司	13,484,923.42	18.29	—
客户 A1	7,591,340.00	10.30	75,913.40
客户 B2	751,902.00	1.02	7,519.02
福建恒晶新材料科技有限公司	491,500.00	0.67	—
合计	72,800,507.44	98.76	83,432.42

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	14,348.76	7,012,650.30
应收股利	—	25,000,000.00	—	4,393,379.84
其他应收款	99,403,476.17	93,188,519.12	147,229,637.15	27,518,567.44
合计	99,403,476.17	118,188,519.12	147,243,985.91	38,924,597.58

(2) 应收利息

①分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合并范围内资金拆借利息	—	—	14,348.76	7,012,650.30
小计	—	—	14,348.76	7,012,650.30
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	—	—	14,348.76	7,012,650.30

(3) 应收股利

①分类

被投资单位	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
楚坤（上海）新材料科技有限公司	—	25,000,000.00	—	—
苏州恒坤精密电子有限公司	—	—	—	4,393,379.84
小计	—	25,000,000.00	—	4,393,379.84
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	—	25,000,000.00	—	4,393,379.84

②报告期各期末重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	2021年12月31日余额	账龄
苏州恒坤精密电子有限公司	4,393,379.84	2-3年

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	44,872,961.37	52,447,397.76	145,691,328.04	22,227,237.58
1至2年	38,836,392.60	39,250,019.65	218,716.00	2,271,805.00
2至3年	14,342,079.77	218,716.00	203,827.00	1,999,925.18
3至4年	144,479.00	202,127.00	1,156,146.33	1,207,020.00
4至5年	1,233,779.33	1,146,146.33	100,000.00	—
5年以上	100,000.00	100,000.00	—	—
小计	99,529,692.07	93,364,406.74	147,370,017.37	27,705,987.76
减：坏账准备	126,215.90	175,887.62	140,380.22	187,420.32
合计	99,403,476.17	93,188,519.12	147,229,637.15	27,518,567.44

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合并范围内关联往来	98,646,278.49	92,192,100.20	146,812,710.70	24,994,837.35
代收代付	401,494.46	678,485.74	113,150.63	—
员工代扣代缴	252,245.11	223,329.35	212,786.30	50,846.25
保证金及押金	190,400.00	230,198.28	229,014.04	2,660,304.16
其他往来款	24,274.01	5,000.00	2,355.70	—
备用金	15,000.00	15,000.00	—	—
合并范围外关联往来	—	20,293.17	—	—
小计	99,529,692.07	93,364,406.74	147,370,017.37	27,705,987.76
减：坏账准备	126,215.90	175,887.62	140,380.22	187,420.32
合计	99,403,476.17	93,188,519.12	147,229,637.15	27,518,567.44

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	99,529,692.07	126,215.90	99,403,476.17
合计	99,529,692.07	126,215.90	99,403,476.17

截至2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	99,529,692.07	0.13	126,215.90	99,403,476.17
1.组合3账龄组合	883,413.58	14.29	126,215.90	757,197.68
2.组合4应收合并范围内关联方款项	98,646,278.49	—	—	98,646,278.49
合计	99,529,692.07	0.13	126,215.90	99,403,476.17

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	93,364,406.74	175,887.62	93,188,519.12
合计	93,364,406.74	175,887.62	93,188,519.12

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	93,364,406.74	0.19	175,887.62	93,188,519.12

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1.组合3 账龄组合	1,172,306.54	15.00	175,887.62	996,418.92
2.组合4 应收合并范围内关联方款项	92,192,100.20	—	—	92,192,100.20
合计	93,364,406.74	0.19	175,887.62	93,188,519.12

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	147,370,017.37	140,380.22	147,229,637.15
合计	147,370,017.37	140,380.22	147,229,637.15

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	147,370,017.37	0.10	140,380.22	147,229,637.15
1.组合3 账龄组合	557,306.67	25.19	140,380.22	416,926.45
2.组合4 应收合并范围内关联方款项	146,812,710.70	—	—	146,812,710.70
合计	147,370,017.37	0.10	140,380.22	147,229,637.15

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,705,987.76	187,420.32	27,518,567.44
合计	27,705,987.76	187,420.32	27,518,567.44

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,705,987.76	0.68	187,420.32	27,518,567.44
1.组合3 账龄组合	2,711,150.41	6.91	187,420.32	2,523,730.09
2.组合4 应收合并范围内关联方款项	24,994,837.35	—	—	24,994,837.35
合计	27,705,987.76	0.68	187,420.32	27,518,567.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

2024 年 1-6 月的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	175,887.62	—	49,671.72	—	—	126,215.90
合计	175,887.62	—	49,671.72	—	—	126,215.90

2023 年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	140,380.22	35,507.40	—	—	—	175,887.62
合计	140,380.22	35,507.40	—	—	—	175,887.62

2022 年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		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	187,420.32	—	47,040.10	—	—	140,380.22
合计	187,420.32	—	47,040.10	—	—	140,380.22

2021 年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		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	79,999.80	107,420.52	—	—	—	187,420.32
合计	79,999.80	107,420.52	—	—	—	187,420.32

报告期内无收回或转回金额重要的坏账准备。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A.2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连恒坤新材料有限公司	合并范围内关联往来	65,934,595.77	1 年以内： 27,076,000.00； 1-2	66.25	—

单位名称	款项的性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
			年：24,700,000.00；2-3年：14,158,595.77		
安徽恒坤新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	19,615,000.00	1年以内：16,115,000.00；1-2年：3,500,000.00	19.71	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	11,200,000.00	1年以内：700,000.00；1-2年：10,500,000.00	11.25	—
恒坤精密工业香港有限公司	合并范围内关联往来	1,841,182.72	1年以内：204,547.79；1-2年：100,242.60；2-3年：159,784.00；3-4年：142,829.00；4-5年：1,233,779.33	1.85	—
客户D	代收代付款	401,494.46	1年以内	0.40	4,014.94
合计		98,992,272.95		99.46	4,014.94

B. 2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连恒坤新材料有限公司	合并范围内关联往来	68,758,595.77	1年以内：29,700,000.00；1-2年：39,058,595.77	73.65	—
安徽恒坤新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	10,750,000.00	1年以内	11.51	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	10,700,000.00	1年以内	11.46	—
恒坤精密工业香港有限公司	合并范围内关联往来	1,653,504.43	1年以内：29,389.50；1-2年：155,527.60；2-3年：165,916.00；3-4年：200,877.00；4-5年：1,101,794.33	1.77	—
客户D	代收代付款	678,485.74	1年以内	0.73	6,784.86
合计		92,540,585.94		99.12	6,784.86

C. 2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连恒坤新材料有限公司	合并范围内关联往来	94,558,595.77	1年以内	64.16	—
福建泓光半导体材料有限公司	合并范围内关联往来	50,000,000.00	1年以内	33.93	—
恒坤精密工业香港有限公司	合并范围内关联往来	1,634,114.93	1年以内： 155,527.60；1-2年： 165,916.00；2-3年： 200,877.00；3-4年： 1,111,794.33	1.11	—
福建恒晶新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	600,000.00	1年以内	0.41	—
代垫员工个人社会保险	员工代扣代缴	126,596.30	1年以内	0.09	6,329.82
合计		146,919,307.00		99.70	6,329.82

D.2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
大连恒坤新材料有限公司	合并范围内关联往来	13,559,595.77	1年以内	48.94	—
楚坤(上海)新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	6,763,955.40	1年以内： 5,854,127.40；1-2年： 909,828.00	24.41	—
中央金库	税款保证金	2,476,152.16	1年以内	8.94	—
泓坤微电子(厦门)有限公司	合并范围内关联往来	1,703,520.00	1至2年： 2,500.00；2-3年： 594,000.00；3-4年： 1,107,020.00	6.15	—
恒坤精密工业香港有限公司	合并范围内关联往来	1,478,587.33	1年以内： 165,916.00；1-2年： 200,877.00；2-3年： 1,111,794.33	5.34	—
合计		25,981,810.66		93.78	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,311,431.47	—	650,311,431.47	621,072,757.83	—	621,072,757.83
对联营、合营企业投资	37,970,307.08	861,098.45	37,109,208.63	39,941,275.30	861,098.45	39,080,176.85
合计	688,281,738.55	861,098.45	687,420,640.10	661,014,033.13	861,098.45	660,152,934.68

(续上表)

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	303,040,619.69	—	303,040,619.69	352,995,398.31	—	352,995,398.31
对联营、合营企业投资	20,061,154.36	861,098.45	19,200,055.91	21,343,071.13	861,098.45	20,481,972.68
合计	323,101,774.05	861,098.45	322,240,675.60	374,338,469.44	861,098.45	373,477,370.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	2024年6月30日减值准备余额
大连恒坤新材料有限公司	250,961,871.56	72,023.08	—	251,033,894.64	—	—
福建泓光半导体材料有限公司	221,772,254.68	16,729,680.72	—	238,501,935.40	—	—
安徽恒坤新材料科技有限公司	100,069,862.78	19,015.64	—	100,088,878.42	—	—
楚坤(上海)新材料科技有限公司	21,254,446.68	-268.72	—	21,254,177.96	—	—
福建恒晶新材料科技有限公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—
福建司理可新材料有限公司	7,500,000.00	12,450,000.00	—	19,950,000.00	—	—
恒坤精密工业香港有限公司	4,972,545.05	—	—	4,972,545.05	—	—
泓坤微电子(厦门)有限公司	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00	—	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	431,777.08	-31,777.08	—	400,000.00	—	—
上海芯远精材新材料有限公司	10,000.00	—	—	10,000.00	—	—

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	2024年6月30日减值准备余额
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
漳州链芯半导体有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	621,072,757.83	29,238,673.64	—	650,311,431.47	—	—

(续上表)

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
大连恒坤新材料有限公司	100,685,575.00	150,276,296.56	—	250,961,871.56	—	—
福建泓光半导体材料有限公司	100,171,596.16	121,600,658.52	—	221,772,254.68	—	—
安徽恒坤新材料科技有限公司	67,005,374.06	33,064,488.72	—	100,069,862.78	—	—
楚坤（上海）新材料科技有限公司	21,096,183.22	158,263.46	—	21,254,446.68	—	—
福建恒晶新材料科技有限公司	6,600,000.00	5,400,000.00	—	12,000,000.00	—	—
福建司理可新材料有限公司	—	7,500,000.00	—	7,500,000.00	—	—
恒坤精密工业香港有限公司	4,972,545.05	—	—	4,972,545.05	—	—
泓坤微电子（厦门）有限公司	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00	—	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	409,346.20	22,430.88	—	431,777.08	—	—
上海芯远精材新材料有限公司	—	10,000.00	—	10,000.00	—	—
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
漳州链芯半导体有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	303,040,619.69	318,032,138.14	—	621,072,757.83	—	—

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
大连恒坤新材料有限公司	100,332,790.84	352,784.16	—	100,685,575.00	—	—
福建泓光半导体材料有限公司	100,033,552.84	138,043.32	—	100,171,596.16	—	—
安徽恒坤新材料科技有限公司	10,000,000.00	57,005,374.06	—	67,005,374.06	—	—
楚坤（上海）新材料科技有限公司	20,656,509.58	439,673.64	—	21,096,183.22	—	—
福建恒晶新材料科技有限公司	2,500,000.00	4,100,000.00	—	6,600,000.00	—	—
恒坤精密工业香港有限公司	4,972,545.05	—	—	4,972,545.05	—	—
泓坤微电子（厦门）有限公司	—	2,100,000.00	—	2,100,000.00	—	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	—	409,346.20	—	409,346.20	—	—
翌光半导体（厦门）有限公司	114,500,000.00	—	114,500,000.00	—	—	—
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	352,995,398.31	64,545,221.38	114,500,000.00	303,040,619.69	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
大连恒坤新材料有限公司	107,330.04	100,225,460.80	—	100,332,790.84	—	—
福建泓光半导体材料有限公司	—	100,033,552.84	—	100,033,552.84	—	—
安徽恒坤新材料科技有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
楚坤（上海）新材料科技有限公司	10,268,325.10	10,388,184.48	—	20,656,509.58	—	—
福建恒晶新材料科技有限公司	—	2,500,000.00	—	2,500,000.00	—	—
恒坤精密工业香港有限公司	4,972,545.05	—	—	4,972,545.05	—	—

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
泓坤微电子（厦门）有限公司	—	—	—	—	—	—
武汉恒坤新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
翌光半导体（厦门）有限公司	13,000,000.00	101,500,000.00	—	114,500,000.00	—	—
晟明坤（厦门）材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	28,348,200.19	324,647,198.12	—	352,995,398.31	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

①2024年1-6月

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海八亿时空先进材料有限公司	20,242,694.14	—	—	-1,459,657.83	—	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	18,103,481.25	—	—	-511,936.25	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	734,001.46	—	—	625.86	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	39,080,176.85	—	—	-1,970,968.22	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海八亿时空先进材料有限公司	—	—	—	18,783,036.31	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	17,591,545.00	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	734,627.32	—
厦门祐尼三的新材料科	—	—	—	—	861,098.45

被投资单位	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司					
合计	—	—	—	37,109,208.63	861,098.45

②2023年度

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海八亿时空先进材料有限公司	—	20,000,000.00	—	242,694.14	—	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	18,467,274.82	—	—	-1,010,059.03	—	646,265.46
湖北恒星电子材料有限公司	732,781.09	—	—	1,220.37	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	19,200,055.91	20,000,000.00	—	-766,144.52	—	646,265.46

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海八亿时空先进材料有限公司	—	—	—	20,242,694.14	—
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	18,103,481.25	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	734,001.46	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	861,098.45
合计	—	—	—	39,080,176.85	861,098.45

③2022年度

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
大晶信息化学品（徐州）有限公司	19,751,001.96	—	—	-1,283,727.14	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	730,970.72	—	—	1,810.37	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	20,481,972.68	—	—	-1,281,916.77	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	18,467,274.82	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	732,781.09	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	—	—	—	861,098.45
合计	—	—	—	19,200,055.91	861,098.45

④2021年度

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	20,000,000.00	—	-248,998.04	—	—
湖北恒星电子材料有限公司	722,143.16	—	—	8,827.56	—	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	861,098.45	—	—	—	—	—
合计	1,583,241.61	20,000,000.00	—	-240,170.48	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
大晶信息化学品（徐州）有限公司	—	—	—	19,751,001.96	—
湖北恒星电子材料有限公司	—	—	—	730,970.72	—
厦门祐尼三的新材料科技有限公司	—	861,098.45	—	—	861,098.45
合计	—	861,098.45	—	20,481,972.68	861,098.45

说明：由于厦门祐尼三的新材料科技有限公司连年亏损并于 2021 年停止经营，本公司对其股权投资全额计提减值准备。

4. 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,328,331.06	139,858,841.08	198,139,450.96	192,155,863.06
其他业务	16,900,946.86	7,914,528.38	34,483,624.18	16,984,963.60
合计	167,229,277.92	147,773,369.46	232,623,075.14	209,140,826.66

（续上表）

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,871,147.59	114,448,284.38	36,173,834.68	39,332,275.79
其他业务	84,550,523.28	6,187,174.43	51,147,168.27	3,754,664.36
合计	207,421,670.87	120,635,458.81	87,321,002.95	43,086,940.15

5. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,970,968.22	-766,144.52	-1,281,916.77	-240,170.48
子公司分红	—	51,000,000.00	—	—
理财产品收益	—	1,320,102.88	1,727,166.08	55,833.33
合计	-1,970,968.22	51,553,958.36	445,249.31	-184,337.15

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,972.37	-351,385.05	5,701.94	-56,099.08
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	3,845,238.66	7,984,157.09	10,691,908.43	25,902,188.70
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	-420,952.34	333,375.44	-214,387.36	111,666.67
委托他人投资或管理资产的损益	350,366.21	2,787,267.38	1,907,308.04	55,833.33
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	—	—	2,131.43	—
因立即授予且没有明确约定服务期等限制条件或职工自愿放弃行权一次性确认的股份支付费用	—	—	-1,196,873.04	-1,430,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,863.92	-145,823.14	1,884,486.53	812,246.01
非经常性损益总额	3,730,816.24	10,607,591.72	13,080,275.97	25,395,835.63
减：非经常性损益的所得税影响数	692,031.58	2,286,090.93	3,212,572.33	4,954,464.15
非经常性损益净额	3,038,784.66	8,321,500.79	9,867,703.64	20,441,371.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	12.28	-11,623.63
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,038,784.66	8,321,500.79	9,867,691.36	20,452,995.11

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.12	0.11

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.93	0.11	0.11

②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.24	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.15	0.21	0.21

③2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.72	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	13.28	0.28	0.28

④2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.67	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.46	0.04	0.04

公司名称：厦门恒坤新材料科技股份有限公司

日期：2024年12月3日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

出资额 8420 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运
行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业依法自主开展经营活动）许可项目：
注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准
文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和
限制类项目的经营活动。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

登记机关



2024 年 09 月 23 日

证书序号: 0011869

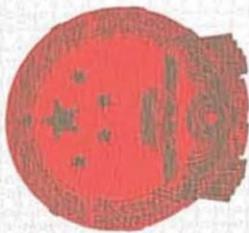
说明

- 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: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
容诚会计师事务所(普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名: 周俊超
 Full name: 周俊超
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-12-27
 Date of birth: 1971-12-27
 工作单位: 广东会计师事务所(普通合伙)厦门分所
 Working unit: 广东会计师事务所(普通合伙)厦门分所
 身份证号码: 350204197112274013
 Identity card No. 350204197112274013



证书编号: 350200020151
 No. of Certificate: 350200020151
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
 发证日期: 2019年09月05日
 Date of Issuance: 2019年09月05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.



2019年3月15日
 2019年3月15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.

周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职业资格检查。

年/月/日

年/月/日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月25日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月30日

广东会计师事务所(普通合伙) 广州分所
 广东会计师事务所(普通合伙) 厦门分所

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



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协〔2022〕152号。

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年/月/日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年/月/日

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



姓名 Full name 许玉霞
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-10-12
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所
 (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 Identity card No. 35032119881012078X



证书编号: 110101560122
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014年08月13日
 Date of Issuance
 2021年6月换发



许玉霞(110101560122), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



许玉霞(110101560122), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2022)268号。



许玉霞(110101560122), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职资格检查。

年 月 日

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.



姓名 钟华强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-10-28
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所
Working unit
（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 350521199110286514
Identity card No.



证书编号: 110100321063
No. of Certificate
批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东注册会计师协会
发证日期: 2023 01 13
Date of Issuance

年 月 日

110100321063

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.