

长裕控股集团股份有限公司
审计报告
上会师报字(2025)第 14380 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 沪25FDQXXCA9





审计报告

上会师报字(2025)第 14380 号

长裕控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的长裕控股集团股份有限公司(以下简称“长裕集团”)财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了长裕集团 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及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，我们独立于长裕集团，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，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：





1、营业收入确认

(1) 事项描述

相关会计期间：2025年1-6月、2024年度、2023年度及2022年度，相关信息披露详见财务报表附注“三、25收入”及“五、37营业收入和营业成本”。

长裕集团2025年1-6月、2024年度、2023年度及2022年度的营业收入分别为人民币89,628.61万元、163,767.78万元、160,800.36万元及166,947.74万元，为长裕集团合并利润表重要组成项目。长裕集团营业收入主要来源于氯化锆等锆类产品、特种尼龙产品及精细化工产品的销售，公司产品销售收入的确认依据主要为产品销售相关的签收单或出口报关单、提单等原始单据。

营业收入确认是否恰当对经营成果影响巨大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入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收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，复核相关会计政策是否合理且一贯执行；
- ② 检查主要的销售合同，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；
- ③ 对收入执行发生过程测试，从销售收入的会计记录中选取样本，检查销售相关的合同（订单）、出库单、签收单、发票及银行回款等信息，结合应收账款、预收款项和销售额函证及主要客户访谈核查，评价收入确认的真实性和完整性；
- ④ 对收入和成本执行分析性测试，包括：报告期各年度收入、成本、毛利率波动分析，报告期各年度主要产品收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析，评价收入确认的准确性；
- ⑤ 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并利用中国电子口岸系统查询有关信息，核实出口收入的真实性；
- ⑥ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。





2、存货可变现净值

(1) 事项描述

相关会计期间：2025年1-6月、2024年度、2023年度及2022年度，相关信息披露详见财务报表附注“三、11存货”及“五、8存货”。

截至2025年6月30日，长裕集团存货账面余额为人民币23,832.92万元，跌价准备为人民币731.20万元，账面价值为人民币23,101.71万元；截至2024年12月31日，长裕集团存货账面余额为人民币30,213.14万元，跌价准备为人民币624.01万元，账面价值为人民币29,589.12万元；截至2023年12月31日，长裕集团存货账面余额为人民币29,817.00万元，跌价准备为人民币382.35万元，账面价值为人民币29,434.65万元；截至2022年12月31日，长裕集团存货账面余额为人民币32,754.40万元，跌价准备为人民币921.99万元，账面价值为人民币31,832.42万元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目（或存货类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解与存货可变现净值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 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

③ 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

④ 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；





- ⑤ 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;
- ⑥ 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计存货可变现净值;
- ⑦ 检查与存货可变现净值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

长裕集团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,管理层负责评估长裕集团的持续经营能力,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长裕集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长裕集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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





发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长裕集团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长裕集团不能持续经营。

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

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

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

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





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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影响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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

(项目合伙人)

袁洁



中国注册会计师

颜可竟



中国注册会计师

孙东升



中国 上海

二〇二五年九月二十一日



长裕控股集团有限公司
合并资产负债表(一)

编制单位：长裕控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	519,103,058.97	438,926,773.37	260,022,858.46	174,520,726.42
交易性金融资产	五、2			4,865.67	300,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	160,166,616.65	188,731,663.44	149,677,971.77	176,544,866.37
应收账款	五、4	327,621,045.28	259,740,928.29	245,196,181.30	191,383,255.75
应收款项融资	五、5	53,222,062.38	3,381,759.82	7,776,574.48	1,526,342.90
预付款项	五、6	19,329,928.93	50,810,178.89	35,406,994.93	35,996,355.36
其他应收款	五、7	9,282,952.05	4,720,962.76	8,818,793.21	1,856,951.60
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	231,017,149.17	295,891,224.33	294,346,513.16	318,324,159.14
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	3,261,721.45	7,592,818.30	4,344,231.55	7,661,752.57
流动资产合计		1,323,004,534.88	1,249,796,309.20	1,005,594,984.53	908,114,410.11
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	325,286,829.20	319,265,827.01	297,352,312.13	298,597,663.02
在建工程	五、11	11,563,761.62	16,136,682.92	11,373,931.91	19,969,533.54
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	1,460,552.61	1,278,220.47	423,471.40	710,750.56
无形资产	五、13	70,138,352.55	71,010,964.49	73,751,744.96	72,297,919.90
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	五、14	178,183.36	285,093.40		
递延所得税资产	五、15	10,625,706.50	9,702,097.61	11,897,659.80	13,631,856.57
其他非流动资产	五、16	1,933,157.50	3,247,170.75	9,068,702.03	4,439,402.90
非流动资产合计		421,186,543.34	420,926,056.65	403,867,822.23	409,647,126.49
资产总计		1,744,191,078.22	1,670,722,365.85	1,409,462,806.76	1,317,761,536.60

法定代表人：

刘其
印其
3703073153103

主管会计工作负责人：

印洪
印洪
3-2-1-8

会计机构负责人：

张丽
印甲



合并资产负债表(二)

编制单位: 长裕控股集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、17	20,011,722.22	20,011,349.99		52,858,474.72
交易性金融负债	五、18				239,500.00
衍生金融负债					
应付票据	五、19			500,000.00	
应付账款	五、20	161,699,090.98	134,299,375.74	138,848,946.29	130,177,361.36
预收款项					
合同负债	五、21	3,056,264.47	11,185,653.66	15,585,867.37	23,152,113.16
应付职工薪酬	五、22	13,403,709.95	18,077,944.68	16,420,717.12	15,414,676.34
应交税费	五、23	17,662,535.21	12,758,119.55	9,938,048.38	4,652,541.72
其他应付款	五、24	1,810,707.16	1,235,619.41	1,060,207.01	928,447.19
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、25	5,260,382.11	4,354,124.99	9,256,807.61	29,507,558.92
其他流动负债	五、26	79,298,640.06	159,770,308.74	132,477,493.18	173,813,032.36
流动负债合计		302,203,052.16	361,692,496.76	324,088,086.96	430,743,705.77
非流动负债:					
长期借款	五、27	19,000,000.00			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	520,577.71	182,758.95	204,222.06	422,291.97
长期应付款	五、29	11,412,504.00	11,392,338.00	11,416,218.00	18,026,196.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	1,872,939.66	1,576,258.05	954,158.33	892,258.33
递延所得税负债	五、15				
其他非流动负债	五、31	1,293,407.16	2,568,435.69	4,911,564.30	7,039,391.66
非流动负债合计		34,099,428.53	15,719,790.69	17,486,162.69	26,380,137.96
负债合计		336,302,480.69	377,412,287.45	341,574,249.65	457,123,843.73
所有者权益:					
实收资本(或股本)	五、32	366,875,231.00	366,875,231.00	366,875,231.00	366,875,231.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、33	151,958,356.55	151,840,261.85	141,989,093.65	131,566,786.83
减: 库存股					
其他综合收益	五、34	-34,040.12			
专项储备					
盈余公积	五、35	9,667,765.04	9,667,765.04	9,587,448.30	
未分配利润	五、36	849,441,912.50	736,744,472.93	524,700,240.08	338,872,900.80
归属于母公司所有者权益合计		1,377,909,224.97	1,265,127,730.82	1,043,152,013.03	837,314,918.63
少数股东权益		29,979,372.56	28,182,347.58	24,736,544.08	23,322,774.24
所有者权益合计		1,407,888,597.53	1,293,310,078.40	1,067,888,557.11	860,637,692.87
负债和所有者权益总计		1,744,191,078.22	1,670,722,365.85	1,409,462,806.76	1,317,761,536.60

法定代表人:

印其
3703073153103

主管会计工作负责人:

洪岳
印洪

会计机构负责人:

张甲
印甲



合并利润表

编制单位: 长裕控股集团有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、37	896,286,090.55	1,637,677,815.37	1,608,003,593.11	1,669,477,428.57
二、营业总成本		759,816,654.52	1,394,929,192.64	1,381,308,205.54	1,342,357,526.77
其中: 营业成本	五、37	684,917,102.72	1,246,394,485.54	1,232,045,261.17	1,194,602,831.79
税金及附加	五、38	7,327,877.30	12,971,776.27	12,312,352.97	13,101,718.82
销售费用	五、39	12,942,489.60	23,994,051.54	20,820,276.42	16,818,134.90
管理费用	五、40	32,159,809.40	73,608,956.43	71,773,458.91	74,915,233.00
研发费用	五、41	27,045,024.98	52,307,639.73	50,027,568.95	55,275,708.72
财务费用	五、42	-4,575,649.48	-14,347,716.87	-5,670,712.88	-12,356,100.46
其中: 利息费用		696,455.26	1,590,699.38	2,969,301.63	12,327,692.17
利息收入		6,398,941.14	13,309,757.91	4,616,116.61	169,216.62
加: 其他收益	五、43	4,349,989.74	8,389,016.09	5,404,203.72	1,564,121.49
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	957,709.45	1,628,968.85	1,035,672.56	1,752,494.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	892,516.19	1,449,132.12	2,478,107.85	-11,565,329.74
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-3,913,243.10	-1,326,336.61	-3,684,224.69	-2,325,768.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-4,018,411.61	-3,674,665.19	-1,083,496.92	-12,313,355.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-359,809.30	-62,722.84	-72,143.28	1,049,447.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		134,378,187.40	249,152,015.15	230,773,506.81	305,281,510.97
加: 营业外收入	五、49	31,572.33	195,790.30	225,627.66	69,463.05
减: 营业外支出	五、50	1,939,309.60	275,741.56	354,831.94	3,747,132.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		132,470,450.13	249,072,063.89	230,644,302.53	301,603,841.82
减: 所得税费用	五、51	18,036,822.24	33,994,178.08	34,280,718.97	41,113,940.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		114,433,627.89	215,077,885.81	196,363,583.56	260,489,901.65
(一) 按经营持续性分类					
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		114,433,627.89	215,077,885.81	196,363,583.56	260,489,901.65
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		112,697,439.57	212,124,549.59	195,414,787.58	263,276,759.41
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,736,188.32	2,953,336.22	948,795.98	-2,786,857.76
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,040.12			
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
(5) 其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-34,040.12			
(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		-34,040.12			
(7) 其他					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		114,399,587.77	215,077,885.81	196,363,583.56	260,489,901.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		112,663,399.45	212,124,549.59	195,414,787.58	263,276,759.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,736,188.32	2,953,336.22	948,795.98	-2,786,857.76
八、每股收益:	十七、2				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.58	0.53	0.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.58	0.53	0.79

法定代表人:

永刘
印其
3703073153103

主管会计工作负责人:

岳洪
3-2-1-10

会计机构负责人:

张甲凡



合并现金流量表

编制单位: 长裕控股集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		601,563,107.94	1,182,854,376.44	1,101,167,932.95	1,255,244,607.11
收到的税费返还		1,944,944.29	4,384,626.14	16,698,887.69	12,896,595.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	23,828,220.38	42,099,159.04	22,257,854.10	7,263,810.62
经营活动现金流入小计		627,336,272.61	1,229,338,161.62	1,140,124,674.74	1,275,405,013.10
购买商品、接受劳务支付的现金		406,476,570.59	778,525,727.03	708,271,532.15	805,218,210.34
支付给职工以及为职工支付的现金		82,714,754.16	150,045,426.73	133,304,382.56	136,271,608.60
支付的各项税费		43,794,976.60	79,945,457.94	89,350,127.40	124,951,905.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	23,119,946.03	36,634,331.36	44,415,376.99	32,411,244.46
经营活动现金流出小计		556,106,247.38	1,045,150,943.06	975,341,419.10	1,098,852,968.60
经营活动产生的现金流量净额		71,230,025.23	184,187,218.56	164,783,255.64	176,552,044.50
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		1,047,700,000.00	1,610,134,865.67	1,083,050,000.00	826,862,305.81
取得投资收益收到的现金		957,709.45	1,774,361.24	1,035,672.56	1,752,494.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,092.11	77,431.59	121,649.76	2,552,661.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,048,796,801.56	1,611,986,658.50	1,084,207,322.32	831,167,461.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,977,474.48	15,123,724.40	15,739,284.21	55,214,417.26
投资支付的现金		1,047,700,000.00	1,610,130,000.00	1,082,754,865.67	795,504,087.00
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、52		5,396.23		
投资活动现金流出小计		1,053,677,474.48	1,625,259,120.63	1,098,494,149.88	850,718,504.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,880,672.92	-13,272,462.13	-14,286,827.56	-19,551,042.73
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					236,109,740.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		20,000,000.00	60,000,000.00		97,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52				13,076,400.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	60,000,000.00		346,986,140.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00	74,800,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,210.98	1,467,920.00	2,979,536.91	3,905,043.78
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、52	3,668,733.19	7,239,599.42	4,767,104.66	316,099,104.56
筹资活动现金流出小计		4,279,944.17	48,707,519.42	82,546,641.57	383,004,148.34
筹资活动产生的现金流量净额		15,720,055.83	11,292,480.58	-82,546,641.57	-36,018,008.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-803,085.18	2,596,630.12	3,052,345.53	12,101,430.06
五、现金及现金等价物净增加额		81,266,322.96	184,803,867.13	71,002,132.04	133,084,423.49
加: 期初现金及现金等价物余额		430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42	41,436,302.93
六、期末现金及现金等价物余额		511,593,048.55	430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42

法定代表人:

永刘印其
3703073153103

主管会计工作负责人:

岳洪印

会计机构负责人:

张军印



合并所有者权益变动表



编制单位：长控控股集团有限公司

货币单位：人民币元

2025年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	366,875,231.00		151,840,261.85			9,667,765.04	736,744,472.93		1,265,127,736.82	28,182,347.58	1,293,310,078.40
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	366,875,231.00		151,840,261.85			9,667,765.04	736,744,472.93		1,265,127,736.82	28,182,347.58	1,293,310,078.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			118,094.70			112,697,439.57			112,781,494.15	1,797,024.98	114,578,519.13
(一)综合收益总额						112,697,439.57			112,663,395.45	1,736,188.32	114,599,587.77
(二)所有者投入和减少资本									118,094.70	60,836.66	178,931.36
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额			118,094.70								
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、本年年末余额	366,875,231.00		151,958,356.55			9,667,765.04	849,441,912.50		1,377,909,224.97	29,979,372.56	1,407,988,597.53

会计机构负责人：



主



合并所有者权益变动表



编制单位：长裕控股集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	366,875,231.00	141,989,093.63				9,587,448.30	524,700,240.08		1,043,152,013.03	24,736,544.08	1,067,888,557.11
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	366,875,231.00	141,989,093.63				9,587,448.30	524,700,240.08		1,043,152,013.03	24,736,544.08	1,067,888,557.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,851,168.20				80,316.74	212,044,232.85		221,975,717.79	3,445,803.50	225,421,521.29
(一)综合收益总额							212,024,549.59				
(二)所有者投入和减少资本		9,851,168.20							9,851,168.20	492,467.28	10,343,635.48
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本									9,851,168.20		10,343,635.48
3、股份支付计入所有者权益的金额		9,851,168.20									
4、其他											
(三)利润分配									80,316.74	-80,316.74	
1、提取盈余公积									80,316.74		
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、本年年末余额	366,875,231.00	151,840,261.85				9,667,765.04	736,744,472.93		1,265,127,730.82	28,182,347.58	1,293,310,078.40

主管会计工作负责人：

法定代理人：

印甲

印乙

印丙

印丁

印戊

印己

印庚

印辛

印壬

印癸

合并所有者权益变动表



编制单位：长裕控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	366,875,231.00			131,566,786.83			338,872,900.80		837,314,918.53	23,322,774.24	860,637,692.87
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	366,875,231.00		131,566,786.83				338,872,900.80		837,314,918.53	23,322,774.24	860,637,692.87
三、本年增减变动额（减少以“-”号填列）	10,422,306.82			10,422,306.82			9,587,448.30	185,877,339.28	205,837,094.40	1,413,769.84	207,250,864.24
(一) 综合收益总额							195,414,787.58		195,414,787.58	948,795.96	196,363,583.56
(二) 所有者投入和减少资本							10,422,306.82		10,422,306.82	464,973.86	10,887,280.68
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额				10,422,306.82					10,422,306.82	464,973.86	10,887,280.68
4、其他											
(三) 利润分配							9,587,448.30	-9,587,448.30			
1、提取盈余公积							9,587,448.30	-9,587,448.30			
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、本年年末余额	366,875,231.00			141,989,093.65			9,587,448.30	524,700,240.08	1,043,152,013.03	24,736,544.08	1,067,988,457.11

主管会计工作负责人：

岳洪

法定代表人：

刘其永



合并所有者权益变动表



货币单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	133,446,428.00	9,722,677.32				1,329,153.15	177,020,147.28	25,759,705.51
加：会计政策变更								347,278,111.26
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	133,446,428.00	9,722,677.32				1,329,153.15	177,020,147.28	25,759,705.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,428,603.00	121,844,109.51				-1,329,153.15	161,852,753.52	347,278,111.26
(一) 综合收益总额							263,276,759.41	263,276,759.41
(二) 所有者投入和减少资本							-2,786,857.76	-2,786,857.76
1、所有者投入的普通股	70,373,144.00	182,146,698.47					252,519,753.47	349,926,49
2、其他权益工具持有者投入资本								252,519,753.47
3、股份支付计入所有者权益的金额	70,373,144.00	165,736,596.90						252,519,753.47
4、其他								252,519,753.47
(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	163,055,659.00	-60,302,499.96				-1,329,153.15	-101,424,005.89	
1、资本公积转增资本（或股本）	163,055,659.00	-163,055,659.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
本年年末余额	266,875,231.00	131,566,786.83				338,872,900.80	837,114,918.55	3,322,774.24
会计师事务所印鉴	3703073153103	岳洪印	会计师工作负责人： 王会计	860,637,692.87				



公司资产负债表(一)

编制单位: 长裕控股集团有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:					
货币资金		44,151,153.76	45,314,511.27	6,068,404.30	9,669,053.29
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据			30,485,153.39	17,638,157.55	12,911,997.47
应收账款		52,711,937.97	43,537,205.51		
应收款项融资					
预付款项		3,062,200.86	113,500.00		3,500.00
其他应收款	十六、1	137,748,623.94	137,742,448.94	314,943,834.09	226,320,820.50
其中: 应收利息					
应收股利				89,841,114.65	
存货					
其中: 数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,709,433.97	57.74		
流动资产合计		240,383,350.50	257,192,876.85	338,650,395.94	248,905,371.26
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	十六、2	379,276,261.05	378,133,766.35	273,213,014.19	267,950,481.46
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
使用权资产					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		146,716.19	17,210.59	22,506.19	
其中: 数据资源					
开发支出					
其中: 数据资源					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产		197,700.00			
非流动资产合计		379,620,677.24	378,150,976.94	273,235,520.38	267,950,481.46
资产总计		620,004,027.74	635,343,853.79	611,885,916.32	516,855,852.72

法定代表人:

永刘
印其
3703073153103

主管会计工作负责人:

岳洪
印洪

会计机构负责人:

张中风
印中风



公司资产负债表(二)

编制单位: 长裕控股集团有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		12,899,980.29		190,963.76	206,567.76
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		1,033,643.10	1,839,987.73	2,213,115.25	2,390,349.62
应交税费		1,297,168.71	821,769.12	201,071.81	196,389.17
其他应付款		6,000.01			16,608,885.35
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			30,385,153.39	17,638,157.55	12,911,997.47
流动负债合计		15,236,792.11	33,046,910.24	20,243,308.37	32,314,189.37
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		15,236,792.11	33,046,910.24	20,243,308.37	32,314,189.37
所有者权益:					
实收资本(或股本)		366,875,231.00	366,875,231.00	366,875,231.00	366,875,231.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		138,862,156.83	138,744,062.13	128,892,893.93	118,470,587.11
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		9,667,765.04	9,667,765.04	9,587,448.30	
未分配利润		89,362,082.76	87,009,885.38	86,287,034.72	-804,154.76
所有者权益合计		604,767,235.63	602,296,943.55	591,642,607.95	484,541,663.35
负债和所有者权益总计		620,004,027.74	635,343,853.79	611,885,916.32	516,855,852.72

法定代表人:

刘其
3703073153103

主管会计工作负责人:

岳洪
3703073153103

会计机构负责人:

张甲
3703073153103



公司利润表

编制单位：长裕控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入		7,436,515.65	14,893,510.20	10,572,064.68	14,869,026.26
减：营业成本		125,423.88	295,693.39	359,768.42	397,847.75
税金及附加		143,612.85	225,586.52	183,326.39	173,861.01
销售费用					
管理费用		4,605,862.35	13,285,043.87	13,393,859.58	15,307,947.64
研发费用					
财务费用		-88,753.74	-5,971.59	-1,987.48	332,956.05
其中：利息费用					
利息收入		27,864.09	10,215.12	4,674.03	27,721.35
加：其他收益		12,332.92	28,696.30	30,415.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	489,828.46	274,556.39	100,006,225.07	90,007,346.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,095.75	-13,691.86	6,287.14	-6,287.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,141,435.94	1,382,718.84	96,680,025.01	88,657,472.76
加：营业外收入				0.01	
减：营业外支出				1,387.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,141,435.94	1,382,718.84	96,678,637.78	88,657,472.76
减：所得税费用		789,238.56	579,551.44		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,352,197.38	803,167.40	96,678,637.78	88,657,472.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,352,197.38	803,167.40	96,678,637.78	88,657,472.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		2,352,197.38	803,167.40	96,678,637.78	88,657,472.76
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：

永刘印其
3703073153103

主管会计工作负责人：

岳洪

会计机构负责人：

张印甲
3703073153103

3-2-1-18



公司现金流量表

编制单位: 长裕控股集团有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		69,019,200.07	29,089,587.32	18,107,376.77	75,561,430.87
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		46,197.02	38,911.42	551,235.53	27,721.35
经营活动现金流入小计		69,065,397.09	29,128,498.74	18,658,612.30	75,589,152.22
购买商品、接受劳务支付的现金		59,646,492.11	56,793,827.20	7,053,968.70	59,746,332.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,842,579.30	8,778,764.94	7,437,187.51	7,380,937.71
支付的各项税费		1,043,171.43	1,637,956.07	950,943.41	668,797.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,070,060.22	187,382.81	1,823,466.74	2,398,388.16
经营活动现金流出小计		66,602,303.06	67,397,931.02	17,265,566.36	70,194,455.67
经营活动产生的现金流量净额		2,463,094.03	-38,269,432.28	1,393,045.94	5,394,696.55
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		503,270,000.00	342,090,000.00	9,000,000.00	88,500,000.00
取得投资收益收到的现金		489,828.46	90,115,671.04	6,225.07	7,346.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			106,399,646.29	1,680,000.00	105,008,937.22
投资活动现金流入小计		503,759,828.46	538,605,317.33	10,686,225.07	193,516,283.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,700.00		29,920.00	
投资支付的现金		504,294,400.00	442,090,000.00	9,000,000.00	89,000,000.00
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			18,999,778.08	200,000.00	315,581,584.37
投资活动现金流出小计		504,652,100.00	461,089,778.08	9,229,920.00	404,581,584.37
投资活动产生的现金流量净额		-892,271.54	77,515,539.25	1,456,305.07	-211,065,301.06
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					236,109,740.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					236,109,740.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00		6,450,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,800,000.00		6,450,000.00	21,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,800,000.00		-6,450,000.00	215,109,740.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,820.00			-351,363.26
五、现金及现金等价物净增加额		-1,163,357.51	39,246,106.97	-3,600,648.99	9,087,772.23
加: 期初现金及现金等价物余额		45,314,511.27	6,068,404.30	9,669,053.29	581,281.06
六、期末现金及现金等价物余额		44,151,153.76	45,314,511.27	6,068,404.30	9,669,053.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘其
3703073153103

岳洪
洪谱印

印甲
新印甲



公司所有者权益变动表



货币单位：人民币元

		2025年1-6月								
项目	年初余额	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额		366,875,231.00	优先股	永续债	其他					602,296,943.55
加：会计政策变更								9,667,765.04	87,009,885.38	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		366,875,231.00			138,744,062.13					602,296,943.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					138,744,062.13					
(一)综合收益总额					118,094.70			2,352,197.38	2,470,297.08	
(二)所有者投入和减少资本					118,094.70			2,352,197.38	2,352,197.38	
1、所有者投入的普通股									118,094.70	
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					118,094.70					
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、本年年末余额		366,875,231.00			138,862,156.83			9,667,765.04	89,362,082.76	604,767,235.63

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






公司所有者权益变动表



编制单位：长株控股集团有限公司

货币单位：人民币元

项目	2024年度						未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	366,875,231.00	优先股	永续债	其他			9,587,448.30	591,642,607.95
加：会计政策变更							86,287,034.72	
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	366,875,231.00						9,587,448.30	591,642,607.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							80,316.74	10,654,335.60
(一)综合收益总额							803,167.40	803,167.40
(二)所有者投入和减少资本								9,851,168.20
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三)利润分配								
1、提取盈余公积							80,316.74	-80,316.74
2、对所有者（或股东）的分配							80,316.74	-80,316.74
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、本年年末余额	366,875,231.00						138,744,062.13	602,296,943.55

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



公司所有者权益变动表



编制单位：长裕控股集团有限公司

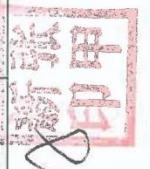
货币单位：人民币元

2023年度								
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
项目	金额	金额	金额	金额	金额	金额	金额	金额
一、上年年末余额	366,875,231.00			118,470,537.11				-804,154.76
加：会计政策变更								484,541,663.35
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	366,875,231.00			118,470,537.11				-804,154.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,422,306.82				107,100,944.60
(一)综合收益总额								96,678,637.78
(二)所有者投入和减少资本				10,422,306.82				10,422,306.82
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额				10,422,306.82				10,422,306.82
4、其他								
(三)利润分配								
1、提取盈余公积		9,587,448.30						-9,587,448.30
2、对所有者（或股东）的分配								9,587,448.30
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、本年年末余额	366,875,231.00			128,892,893.93				591,642,607.95

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

刘其



公司所有者权益变动表



货币单位：人民币元

编制单位：长裕控股有限公司

项目	实收资本 (或股本)	2022年度						盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	133,446,428.00				4,873,709.66			1,329,153.15	11,962,378.37	151,611,669.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	133,446,428.00				4,873,709.66			1,329,153.15	11,962,378.37	151,611,669.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,428,803.00				113,596,877.45			-1,329,153.15	-12,766,533.13	332,929,994.17
(一)综合收益总额									88,657,472.76	88,657,472.76
(二)所有者投入和减少资本					173,899,377.41					244,272,521.41
1、所有者投入的普通股					165,736,596.00					236,109,740.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）	163,055,659.00				-60,302,499.96			-1,329,153.15	-101,424,005.89	
2、盈余公积转增资本（或股本）	163,055,659.00				-163,055,659.00					
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	366,875,231.00				118,470,587.11			-804,154.76	484,541,663.35	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



一、公司基本情况

长裕控股集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”)于2022年9月20日由长裕控股集团有限公司(以下简称“长裕有限”)整体变更设立,法定代表人刘其永,注册资本人民币叁亿陆仟陆佰捌拾柒万伍仟贰佰叁拾壹元整(人民币366,875,231.00元),注册地址:山东省淄博市高新区民祥路49号,公司统一社会信用代码:91370303MA3PJU6RXL,公司经营范围:一般项目:以自有资金从事投资活动;新材料技术研发;货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;合成纤维制造;特种陶瓷制品制造;特种陶瓷制品销售;新型陶瓷材料销售;合成材料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);非居住房地产租赁;金属矿石销售。

1、历史沿革

(1) 公司设立

2019年4月16日,山东天施益投资有限责任公司及刘其永、姜益军、付中文等自然人共同出资设立长裕新材料有限责任公司,长裕新材料有限责任公司成立时的注册资本为人民币10,000.00万元,其中:刘其永出资3,190.00万元,占注册资本的31.90%;姜益军出资1,000.00万元,占注册资本的10.00%;刘策出资816.00万元,占注册资本的8.16%;付中文出资578.00万元,占注册资本的5.78%,山东天施益投资有限责任公司出资3,300.00万元,占注册资本的33.00%;其他自然人股东出资1,116.00万元,占注册资本的11.16%;2019年12月12日,长裕新材料有限责任公司名称变更为长裕控股集团有限公司。

(2) 2020年12月,长裕有限增资至13,200.00万元

2020年12月23日,长裕有限召开股东会,全体股东一致同意公司注册资本增加3,200.00万元,新增注册资本由全体股东按照出资比例认缴,本次增资价格为每1元注册资本人民币2.50元,变更后的注册资本为13,200.00万元。

(3) 2021年6月,长裕有限增资至16,800.00万元

2021年6月18日,长裕有限召开股东会,全体股东一致同意公司注册资本增加3,600.00万元,新增注册资本由各股东按照出资比例认缴,本次增资价格为每1元注册资本人民币2.50元,变更后的注册资本为16,800.00万元。

(4) 2022年6月,长裕有限增资至20,381.9572万元

2022年6月17日,长裕有限召开股东会,全体股东一致同意公司注册资本增加3,581.9572万元,本次增资价格为每1元注册资本人民币4.18元,变更后的注册资本为20,381.9572万元。

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 2022年6月, 长裕有限增资至36,687.5231万元

2022年6月25日, 全体股东一致通过《关于〈公司资本公积转增注册资本〉的议案》, 同意将公司留存的资本公积金-股本溢价16,305.5659万元按照目前各股东持股比例转为注册资本, 转增完成之后公司注册资本增加至36,687.5231万元。

(6) 股份公司设立

根据2022年8月25日长裕控股集团有限公司股东会决议和股份有限公司发起人协议的规定, 长裕控股集团有限公司以2022年6月30日经审计的净资产为基础进行整体变更, 折为股份有限公司的股本计366,875,231股, 每股面值1元, 未折股部分计入股份有限公司的资本公积。股份公司设立后的股本结构如下:

股东名称	持股金额	占比
刘其永	142,696,858.00	38.8952%
姜益军	42,093,238.00	11.4734%
刘策	34,331,731.00	9.3579%
付中文	24,835,205.00	6.7694%
其他16位自然人	51,185,477.00	13.9517%
淄博乾润莱投资合伙企业(有限合伙)	16,579,080.00	4.5190%
淄博聚龙锆成投资合伙企业(有限合伙)	12,506,940.00	3.4090%
淄博威豪特投资合伙企业(有限合伙)	12,470,112.00	3.3990%
淄博易德胜投资合伙企业(有限合伙)	12,044,160.00	3.2829%
青岛鼎易投资合伙企业(有限合伙)	8,267,143.00	2.2534%
青岛舜隆投资合伙企业(有限合伙)	6,184,287.00	1.6857%
青岛宏瑞达投资合伙企业(有限合伙)	<u>3,681,000.00</u>	<u>1.0033%</u>
合计	<u>366,875,231.00</u>	<u>100.00%</u>

2、行业性质及主要产品

公司主要从事锆系列制品、特种尼龙产品、精细化工产品的研发、生产和销售, 报告期内主要产品包括氧氯化锆、碳酸锆、氧化锆、纳米复合氧化锆、特种尼龙、长碳链二元酸、长碳链二元醇及长碳链二甲酯等。

本财务报告于2025年9月21日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅本附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司本期的财务状况、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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日起至2025年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	500万人民币
重要的应收账款核销	500万人民币
重要的账龄超过1年的预付款项	500万人民币
重要的其他应收款核销	100万人民币
重要的账龄超过1年的应付账款	500万人民币
重要的账龄超过1年的合同负债	500万人民币
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要

项目	重要性标准
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 在同一控制下的企业合并中

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方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, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、7(2)“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相

关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币业务外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价或采用与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

10、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。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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中:

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外, 在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 本公司采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 本公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

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, 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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

<1> 对于应收票据中的银行承兑汇票, 具有较低的信用风险, 本集团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, 不计提预期信用损失; 对于应收票据中的商业承兑汇票及财务公司承兑汇票, 公司按照应收账款连续账龄的原则比照账龄风险组合计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

<2> 对于应收账款和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同的组合:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1: 账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款, 本集团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:

<u>账龄</u>	<u>预期信用损失率</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)	100.00%
4 至 5 年(含 5 年)	100.00%
5 年以上	100.00%

对于划分为组合 2 的应收账款, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外, 不计提预期信用损失。

<3> 对于其他应收款, 本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内, 或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于信用风险特征, 将其划分为不同组合:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3: 出口退税款组合	本组合为本集团日常业务中应收取的出口退税款项

对于划分为组合1的其他应收款,参考上述应收账款方法确定。

对于划分为组合2和组合3的其他应收款,由于具有较低的信用风险,本集团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,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等,自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资,也列报为其他债权投资。对于其他债权投资(包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资),本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 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,且本公司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;
- 3) 该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 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。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 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;
- ② 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, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照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, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- 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。

③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10“金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益,终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可

选择将其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核算,其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、7(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响

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, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年-45年	0-5.00%	2.11%-5.00%
机器设备	3年-10年	0-10.00%	9.00%-33.33%
运输工具	4-5年	0-10.00%	18.00%-25.00%
电子设备及其他	3年-10年	0-10.00%	9.00%-33.33%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产, 其中:

(1) 房屋及建筑物类在建工程具体转固标准和时点:

- ① 主体建设工程及配套工程已实质上完工;
- ② 建筑工程达到预定设计要求, 经勘探、设计、施工、监理等单位完成验收;
- ③ 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

(2) 需要安装调试的机器设备类在建工程具体转固标准和时点:

- 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 生产设备达到预定可使用状态;
- ④ 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 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,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命如下:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	法定剩余使用年限
非专利技术	10年
软件使用权	2-10年

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 于每年末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研发支出的归集范围包括直接投入、薪酬支出、折旧费、股份支付、其他费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。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, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本集团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, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本集团承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

25、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业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;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要来源于氯化锆等锆类产品、特种尼龙产品及精细化工产品的销售,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:

内销产品收入确认条件:非寄售模式下,公司根据合同(或订单)约定将货物运至客户指定地点或由客户自提,由客户或其指定接收方签收后即转移货物控制权确认收入;寄售模式下,公司根据合同(或订单)约定将货物运至客户指定地点,客户领用后,公司在收到客户出具的结算单时确认收入。

外销产品收入确认条件:公司根据合同(或订单)约定将货物报关离境,取得出口报关单或提单等原始单据时确认收入。

26、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、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,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日, 评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日, 将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧, 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率
房屋及建筑物	年限平均法	租赁使用年限	-

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

对于租赁负债, 按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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, 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。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁, 采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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,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,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日,确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第15号》“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”规定

公司自2022年1月1日起执行《企业会计准则解释第15号》“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”的规定(以下简称“试运行销售”),并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初(即2021年1月1日)至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整,可比期间财务报表已重新表述,无受影响的报表项目和金额。

② 《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公

司财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的,按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,按照该规定进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定,对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易,按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易,按照该规定进行调整,将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤ 《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定,对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑥ 《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定

公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑦ 《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定

公司自2024年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑧《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定

公司自2024年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内,公司无需披露的重要会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注三、25“收入”所述,在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资

产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 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, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息, 包括主营业务收入, 主营业务成本, 资产总额, 负债总额等。

经营分部, 是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

公司主营业务收入全部来源于化学原料和化学制品制造业, 基于运营决策、资源配置及业绩评价之目的, 管理层认为无需进行分部评价, 因此并未呈列分部报告。本公司营业收入分产品、地区及主要客户的情况参见附注五、37 “营业收入和营业成本”。

四、税项

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
长裕控股集团股份有限公司	25%	25%	25%	25%
山东广通新材料有限公司	15%	15%	15%	15%
山东广垠新材料有限公司	15%	15%	15%	15%
山东广垠迪凯新材料有限公司	25%	25%	25%	25%
山东广垠迪凯新材料有限公司	20%	20%	20%	20%
青岛俪徕精细化工有限公司	25%	25%	25%	25%
上海群策贸易有限责任公司	20%	20%	20%	20%
青岛广通生物科技发展有限公司	20%	20%	20%	20%
深圳卓益新材料有限公司	20%	20%	20%	20%
日本裕川株式会社	15%	不适用	不适用	不适用

2、税收优惠及批文

(1) 子公司山东广通新材料有限公司被认定为高新技术企业, 并取得 GR202137005201 号证书, 发证时间为 2021 年 12 月 15 日, 2021 年度至 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。2024 年 12 月 7 日, 山东广通新材料有限公司再次被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202437002551 号, 2024 年度至 2026 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司山东广垠新材料有限公司被认定为高新技术企业, 并取得 GR202237003408 号证书, 发证时间为 2022 年 12 月 12 日, 2022 年度至 2024 年度执行 15% 的企业所得税税率; 根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件规定, 企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴, 因此, 山东广垠新材料有限公司 2025 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 税率计缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021

年第12号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)相关规定,2022年度,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,在前述优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;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。自2023年1月1日至2027年12月31日,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。子公司山东广垠迪凯环保科技有限公司、上海群策贸易有限责任公司、青岛广通生物科技发展有限公司和深圳卓益新材料有限公司符合小型微利企业认定标准,报告期相应年度享受上述小微企业普惠性税收减免政策。

(4)根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)和《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法〔2021〕6号)规定,2025年12月31日前,山东省高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的50%计算缴纳。根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(2020年第16号及2023年第5号)规定,自2020年1月1日起至2027年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。子公司青岛广通生物科技发展有限公司所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

(5)根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。子公司山东广通新材料有限公司及山东广垠新材料有限公司享受上述优惠政策。

3、其他说明

公司部分出口产品执行“免、抵、退”的出口退税政策,根据财政部、国家税务总局《关于提高部分产品出口退税率的公告》(2020年第15号),公司特种尼龙制品、二元酸类、二元醇类产品报告期内适用的出口退税率13%;公司出口钇稳定氧化锆产品,自2025年6月开始,适用出口退税率13%。

五、合并财务报表主要项目附注

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	2025年6月30日	2024年12月	2023年12月	2022年12月
		31日	31日	31日
库存现金	-	30,567.55	94,668.39	113,304.98
银行存款	511,593,048.55	430,296,158.04	245,428,190.07	174,407,421.44
其他货币资金	<u>7,510,010.42</u>	<u>8,600,047.78</u>	<u>14,500,000.00</u>	=
合计	<u>519,103,058.97</u>	<u>438,926,773.37</u>	<u>260,022,858.46</u>	<u>174,520,726.42</u>

各期末公司其他货币资金情况:

项目	2025年6月30日	2024年12月	2023年12月	2022年12月
		31日	31日	31日
保函保证金	-	-	5,300,000.00	-
信用证保证金	<u>7,510,010.42</u>	<u>8,600,047.78</u>	<u>9,200,000.00</u>	=
合计	<u>7,510,010.42</u>	<u>8,600,047.78</u>	<u>14,500,000.00</u>	=

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

项目	2025年6月30日	2024年12月	2023年12月	2022年12月
		31日	31日	31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	4,865.67	300,000.00
其中: 银行理财产品	-	-	4,865.67	300,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2025年6月30日	2024年12月	2023年12月	2022年12月
		31日	31日	31日
银行承兑汇票	159,000,966.65	186,209,223.44	148,474,268.60	175,401,027.70
财务公司承兑汇票	1,227,000.00	2,655,200.00	1,271,000.00	1,215,000.00
小计	<u>160,227,966.65</u>	<u>188,864,423.44</u>	<u>149,745,268.60</u>	<u>176,616,027.70</u>
减: 坏账准备	61,350.00	132,760.00	67,296.83	71,161.33
合计	<u>160,166,616.65</u>	<u>188,731,663.44</u>	<u>149,677,971.77</u>	<u>176,544,866.37</u>

(2) 各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

资产负债表日	票据类别	终止确认金额	未终止确认金额
2025年6月30日	银行承兑汇票	-	78,907,188.60
2024年12月31日	银行承兑汇票	-	158,532,839.09

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>资产负债表日</u>	<u>票据类别</u>	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>
2023年12月31日	银行承兑汇票	-	130,588,194.89
2022年12月31日	银行承兑汇票	-	171,232,437.97

说明: 公司对“6+9”银行承兑的银行承兑汇票, 在背书或贴现时终止确认, 其他金融机构承兑的汇票在背书或贴现时继续确认应收票据, 待到期兑付后终止确认。“6+9”银行指信用等级较高的6家大型商业银行和9家大型股份制银行包括工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、交通银行、邮政储蓄银行、招商银行、中信银行、光大银行、民生银行、兴业银行、浦发银行、广发银行、华夏银行、平安银行。

(3) 于报告期各期末, 公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	2025年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>160,227,966.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,350.00</u>	0.04%	<u>160,166,616.65</u>
其中: 银行承兑汇票	159,000,966.65	99.23%	-	-	159,000,966.65
财务公司承兑汇票	1,227,000.00	0.77%	61,350.00	5.00%	1,165,650.00
合计	<u>160,227,966.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,350.00</u>	0.04%	<u>160,166,616.65</u>

(续上表1)

<u>类别</u>	2024年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>188,864,423.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,760.00</u>	0.07%	<u>188,731,663.44</u>
其中: 银行承兑汇票	186,209,223.44	98.59%	-	-	186,209,223.44
财务公司承兑汇票	2,655,200.00	1.41%	132,760.00	5.00%	2,522,440.00
合计	<u>188,864,423.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,760.00</u>	0.07%	<u>188,731,663.44</u>

(续上表2)

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>类别</u>	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>149,745,268.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,296.83</u>	0.04%	<u>149,677,971.77</u>
其中: 银行承兑汇票	148,474,268.60	99.15%	-	-	148,474,268.60
财务公司承兑汇票	1,271,000.00	0.85%	67,296.83	5.29%	1,203,703.17
合计	<u>149,745,268.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,296.83</u>	0.04%	<u>149,677,971.77</u>

(续上表3)

<u>类别</u>	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>176,616,027.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,161.33</u>	0.04%	<u>176,544,866.37</u>
其中: 银行承兑汇票	175,401,027.70	99.31%	-	-	175,401,027.70
财务公司承兑汇票	1,215,000.00	0.69%	71,161.33	5.86%	1,143,838.67
合计	<u>176,616,027.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,161.33</u>	0.04%	<u>176,544,866.37</u>

按账龄组合计提坏账准备情况:

<u>账龄</u>	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,227,000.00	61,350.00	5.00%

(续上表1)

<u>账龄</u>	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,655,200.00	132,760.00	5.00%

(续上表2)

<u>账龄</u>	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,196,063.50	59,803.18	5.00%
1至2年(含2年)	<u>74,936.50</u>	<u>7,493.65</u>	10.00%
合计	<u>1,271,000.00</u>	<u>67,296.83</u>	5.29%

(续上表3)

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,006,773.50	50,338.68	5.00%
1至2年(含2年)	<u>208,226.50</u>	<u>20,822.65</u>	10.00%
合计	<u>1,215,000.00</u>	<u>71,161.33</u>	5.86%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明: 相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征。

(5) 坏账准备计提情况

类别	2024年				2025年	
	12月31日	计提	转回	转销		6月30日
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	<u>132,760.00</u>	<u>-71,410.00</u>				<u>61,350.00</u>
合计	<u>132,760.00</u>	<u>-71,410.00</u>	≡	≡	≡	<u>61,350.00</u>

(续上表1)

类别	2023年				2024年	
	12月31日	计提	转回	转销		12月31日
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	<u>67,296.83</u>	<u>65,463.17</u>	≡	≡	≡	<u>132,760.00</u>
合计	<u>67,296.83</u>	<u>65,463.17</u>	≡	≡	≡	<u>132,760.00</u>

(续上表2)

类别	2022年				2023年	
	12月31日	计提	转回	转销		12月31日
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	<u>71,161.33</u>	<u>-3,864.50</u>	≡	≡	≡	<u>67,296.83</u>
合计	<u>71,161.33</u>	<u>-3,864.50</u>	≡	≡	≡	<u>67,296.83</u>

(续上表3)

类别	2021年				2022年	
	12月31日	计提	转回	转销		12月31日
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	<u>115,214.00</u>	<u>-44,052.67</u>	≡	≡	≡	<u>71,161.33</u>
合计	<u>115,214.00</u>	<u>-44,052.67</u>	≡	≡	≡	<u>71,161.33</u>

(6) 报告期内无实际核销的应收票据

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月	2024年12月	2023年12月	2022年12月
	30日	31日	31日	31日
1年以内(含1年)	341,400,429.85	269,703,015.89	255,295,249.71	199,346,863.99
1至2年(含2年)	2,898,010.69	3,525,673.52	3,197,128.60	4,776,868.80
2至3年(含3年)	1,310,610.43	1,752,076.26	2,965,324.00	656,852.14
3至4年(含4年)	3,213,560.50	2,834,730.00	418,750.00	781,850.00
4至5年(含5年)	958,750.00	418,750.00	759,850.00	-
5年以上	879,500.10	900,500.10	440,650.10	526,455.00
小计	<u>350,660,861.57</u>	<u>279,134,745.77</u>	<u>263,076,952.41</u>	<u>206,088,889.93</u>
减: 坏账准备	23,039,816.29	19,393,817.48	17,880,771.11	14,705,634.18
合计	<u>327,621,045.28</u>	<u>259,740,928.29</u>	<u>245,196,181.30</u>	<u>191,383,255.75</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,481,560.50	0.99%	3,481,560.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>347,179,301.07</u>	<u>99.01%</u>	<u>19,558,255.79</u>	<u>5.63%</u>	<u>327,621,045.28</u>
合计	<u>350,660,861.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,039,816.29</u>	<u>6.57%</u>	<u>327,621,045.28</u>

(续上表1)

类别	2024年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,481,560.50	1.25%	3,481,560.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>275,653,185.27</u>	<u>98.75%</u>	<u>15,912,256.98</u>	<u>5.77%</u>	<u>259,740,928.29</u>
合计	<u>279,134,745.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,393,817.48</u>	<u>6.95%</u>	<u>259,740,928.29</u>

(续上表2)

类别	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,311,560.50	1.26%	3,311,560.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>259,765,391.91</u>	<u>98.74%</u>	<u>14,569,210.61</u>	<u>5.61%</u>	<u>245,196,181.30</u>
合计	<u>263,076,952.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,880,771.11</u>	<u>6.80%</u>	<u>245,196,181.30</u>

(续上表3)

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,311,560.50	1.61%	3,311,560.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>202,777,329.43</u>	<u>98.39%</u>	<u>11,394,073.68</u>	<u>5.62%</u>	<u>191,383,255.75</u>
合计	<u>206,088,889.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,705,634.18</u>	<u>7.14%</u>	<u>191,383,255.75</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中科光电有限公司	2,337,960.50	2,337,960.50	100.00%	预期无法收回
江苏中科光电有限公司	573,600.00	573,600.00	100.00%	预期无法收回
晋州市安达汽车配件有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预期无法收回
郑州正兴新材料科技有限公司	<u>270,000.00</u>	<u>270,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>预期无法收回</u>
合计	<u>3,481,560.50</u>	<u>3,481,560.50</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表 1)

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中科光电有限公司	2,337,960.50	2,337,960.50	100.00%	预期无法收回
江苏中科光电有限公司	573,600.00	573,600.00	100.00%	预期无法收回
晋州市安达汽车配件有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预期无法收回
郑州正兴新材料科技有限公司	<u>270,000.00</u>	<u>270,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>预期无法收回</u>
合计	<u>3,481,560.50</u>	<u>3,481,560.50</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表 2)

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中科光电有限公司	2,437,960.50	2,437,960.50	100.00%	预期无法收回
江苏中科光电有限公司	573,600.00	573,600.00	100.00%	预期无法收回
晋州市安达汽车配件有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>预期无法收回</u>
合计	<u>3,311,560.50</u>	<u>3,311,560.50</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表 3)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中科光电有限公司	2,437,960.50	2,437,960.50	100.00%	预期无法收回
江苏中科光电有限公司	573,600.00	573,600.00	100.00%	预期无法收回
晋州市安达汽车配件有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>预期无法收回</u>
合计	<u>3,311,560.50</u>	<u>3,311,560.50</u>	<u>100.00%</u>	

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

按照账龄组合计提坏账准备情况:

<u>账龄</u>	2025年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	341,400,429.85	17,070,021.50	5.00%
1至2年(含2年)	2,668,010.69	266,801.06	10.00%
2至3年(含3年)	1,270,610.43	381,183.13	30.00%
3至4年(含4年)	302,000.00	302,000.00	100.00%
4至5年(含5年)	958,750.00	958,750.00	100.00%
5年以上	<u>579,500.10</u>	<u>579,500.10</u>	100.00%
合计	<u>347,179,301.07</u>	<u>19,558,255.79</u>	5.63%

(续上表1)

<u>账龄</u>	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	269,588,015.89	13,479,400.80	5.00%
1至2年(含2年)	3,370,673.52	337,067.35	10.00%
2至3年(含3年)	855,295.76	256,588.73	30.00%
3至4年(含4年)	819,950.00	819,950.00	100.00%
4至5年(含5年)	418,750.00	418,750.00	100.00%
5年以上	<u>600,500.10</u>	<u>600,500.10</u>	100.00%
合计	<u>275,653,185.27</u>	<u>15,912,256.98</u>	5.77%

(续上表2)

<u>账龄</u>	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	255,295,249.71	12,764,762.49	5.00%
1至2年(含2年)	2,300,348.10	230,034.82	10.00%
2至3年(含3年)	850,544.00	255,163.20	30.00%
3至4年(含4年)	418,750.00	418,750.00	100.00%
4至5年(含5年)	459,850.00	459,850.00	100.00%
5年以上	<u>440,650.10</u>	<u>440,650.10</u>	100.00%
合计	<u>259,765,391.91</u>	<u>14,569,210.61</u>	5.61%

(续上表3)

<u>账龄</u>	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

1年以内(含1年)	198,450,083.49	9,922,504.16	5.00%
1至2年(含2年)	2,662,088.80	266,208.88	10.00%
2至3年(含3年)	656,852.14	197,055.64	30.00%
3至4年(含4年)	481,850.00	481,850.00	100.00%
4至5年(含5年)	-	-	-
5年以上	<u>526,455.00</u>	<u>526,455.00</u>	100.00%
合计	<u>202,777,329.43</u>	<u>11,394,073.68</u>	5.62%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明: 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	2024年		本期变动金额			2025年
	<u>12月31日</u>	计提	转回	转销	其他	<u>6月30日</u>
按单项计提	3,481,560.50	-	-	-	-	3,481,560.50
按组合计提	15,912,256.98	<u>3,646,773.81</u>	-	<u>775.00</u>	-	<u>19,558,255.79</u>
合计	<u>19,393,817.48</u>	<u>3,646,773.81</u>	-	<u>775.00</u>	-	<u>23,039,816.29</u>

(续上表1)

类别	2023年		本期变动金额			2024年
	<u>12月31日</u>	计提	转回	转销	其他	<u>12月31日</u>
按单项计提	3,311,560.50	270,000.00	100,000.00	-	-	3,481,560.50
按组合计提	<u>14,569,210.61</u>	<u>1,383,464.37</u>	-	<u>40,418.00</u>	-	<u>15,912,256.98</u>
合计	<u>17,880,771.11</u>	<u>1,653,464.37</u>	<u>100,000.00</u>	<u>40,418.00</u>	-	<u>19,393,817.48</u>

(续上表2)

类别	2022年		本期变动金额			2023年
	<u>12月31日</u>	计提	转回	转销	其他	<u>12月31日</u>
按单项计提	3,311,560.50	-	-	-	-	3,311,560.50
按组合计提	<u>11,394,073.68</u>	<u>3,210,941.83</u>	-	<u>35,804.90</u>	-	<u>14,569,210.61</u>
合计	<u>14,705,634.18</u>	<u>3,210,941.83</u>	-	<u>35,804.90</u>	-	<u>17,880,771.11</u>

(续上表3)

类别	2021年		本期变动金额			2022年
	<u>12月31日</u>	计提	转回	转销	其他	<u>12月31日</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2021年		本期变动金额			2022年
	12月31日	计提	转回	转销	其他	12月31日
按单项计提	300,000.00	3,011,560.50	-	-	-	3,311,560.50
按组合计提	<u>11,824,523.13</u>	<u>-430,449.45</u>	=	=	=	<u>11,394,073.68</u>
合计	<u>12,124,523.13</u>	<u>2,581,111.05</u>	=	=	=	<u>14,705,634.18</u>

(4) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2025年1月至	2024年度	2023年度	2022年度
	6月			
实际核销的应收账款	775.00	40,418.00	35,804.90	-

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

2025年6月30日应收账款余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
国核维科锆铪有限公司	非关联方	20,177,640.00	1,008,882.00	1年以内	5.75%
四川鸿泰锆业有限公司	非关联方	17,867,000.00	893,350.00	1年以内	5.10%
江苏易初锆铪新材料有限公司	非关联方	12,380,000.00	619,000.00	1年以内	3.53%
淄博加华新材料有限公司	非关联方	11,005,260.00	550,263.00	1年以内	3.14%
溧阳索尔维稀土新材料有限公司	非关联方	<u>9,564,450.00</u>	<u>478,222.50</u>	1年以内	<u>2.73%</u>
合计		<u>70,994,350.00</u>	<u>3,549,717.50</u>		<u>20.25%</u>

2024年12月31日应收账款余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川鸿泰锆业有限公司	非关联方	36,108,000.00	1,805,400.00	1年以内	12.94%
第一稀元素化学工业株式会社	其他关联方	10,544,477.06	527,223.85	1年以内	3.78%
淄博加华新材料有限公司	非关联方	10,057,632.00	502,881.60	1年以内	3.60%
溧阳索尔维稀土新材料有限公司	非关联方	9,542,400.00	477,120.00	1年以内	3.42%
ELEMENTIS SRL INC	非关联方	<u>9,326,949.00</u>	<u>466,347.45</u>	1年以内	<u>3.34%</u>
合计		<u>75,579,458.06</u>	<u>3,778,972.90</u>		<u>27.08%</u>

2023年12月31日应收账款余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一稀元素化学工业株式会社	其他关联方	23,867,093.06	1,193,354.65	1年以内	9.07%
山东国瓷功能材料股份有限公司	非关联方	16,233,406.40	811,670.32	1年以内	6.17%
ELEMENTIS SPECIALTIES INDIA PVT.LTD	非关联方	14,267,390.88	713,369.54	1年以内	5.42%
ELEMENTIS SRL INC	非关联方	12,395,433.27	619,771.66	1年以内	4.71%

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川鸿泰锆业有限公司	非关联方	10,404,000.00	520,200.00	1年以内	3.95%
合计		77,167,323.61	3,858,366.17		29.32%

2022年12月31日应收账款余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
ELEMENTIS SRL INC	非关联方	33,189,104.84	1,659,455.24	1年以内	16.10%
ELEMENTIS SPECIALTIES INDIA PVT LTD.	非关联方	12,906,796.72	645,339.84	1年以内	6.26%
溧阳索尔维稀土新材料有限公司	非关联方	9,338,175.00	466,908.75	1年以内	4.53%
淄博加华新材料有限公司	非关联方	8,328,750.00	416,437.50	1年以内	4.04%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	7,307,733.05	365,386.65	1年以内	3.55%
合计		71,070,559.61	3,553,527.98		34.48%

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	2025年6月	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月
	30日			31日
银行承兑汇票	53,222,062.38	3,381,759.82	7,776,574.48	1,526,342.90

(2) 各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

资产负债表日	票据类别	终止确认金额	未终止确认金额
2025年6月30日	银行承兑汇票	82,482,297.50	
2024年12月31日	银行承兑汇票	103,406,193.69	-
2023年12月31日	银行承兑汇票	134,344,992.01	-
2022年12月31日	银行承兑汇票	139,979,313.99	-

6、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	19,081,592.27	98.72%	50,785,928.72	99.95%
1至2年(含2年)	224,086.49	1.16%	24,250.17	0.05%
2至3年(含3年)	24,250.17	0.13%	-	-
3至4年(含4年)	-	-	-	-
合计	19,329,928.93	100.00%	50,810,178.89	100.00%

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	35,383,899.93	99.93%	34,958,222.19	97.12%
1至2年(含2年)	2,095.00	0.01%	1,017,133.17	2.83%
2至3年(含3年)	-	-	21,000.00	0.05%
3至4年(含4年)	<u>21,000.00</u>	<u>0.06%</u>	-	-
合计	<u>35,406,994.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,996,355.36</u>	<u>100.00%</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

2025年6月30日预付款项余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
茌平信发华兴化工有限公司	非关联方	6,151,593.93	31.82%	1年以内
山东鲁泰化学有限公司	非关联方	3,007,181.76	15.56%	1年以内
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	2,851,060.59	14.75%	1年以内
盛和锆钛(海南)有限公司	非关联方	2,423,820.00	12.54%	1年以内
淄博港华燃气有限公司	非关联方	<u>1,192,724.93</u>	<u>6.17%</u>	1年以内
合计		<u>15,626,381.21</u>	<u>80.84%</u>	

2024年12月31日预付款项余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
ERAMET SA	非关联方	16,307,602.08	32.10%	1年以内
TRONOX MINERAL SANDS (PTY) LTD	非关联方	14,884,998.75	29.30%	1年以内
ASCEND PERFORMANCE MATERIALS INC.	非关联方	4,164,554.23	8.20%	1年以内
奥升德功能材料(连云港)有限公司	非关联方	4,081,955.77	8.03%	1年以内
茌平信发华兴化工有限公司	非关联方	<u>3,812,672.45</u>	<u>7.50%</u>	1年以内
合计		<u>43,251,783.28</u>	<u>85.13%</u>	

2023年12月31日预付款项余额前五名:

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
ASCEND PERFORMANCE MATERIALS INC.	非关联方	8,886,556.86	25.10%	1年以内
淄博港华燃气有限公司	非关联方	4,008,671.95	11.32%	1年以内
厦门金东远供应链股份有限公司	非关联方	3,215,000.00	9.08%	1年以内
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	2,812,072.12	7.94%	1年以内
盛和锆钛(海南)有限公司	非关联方	<u>2,479,400.00</u>	<u>7.00%</u>	1年以内
合计		<u>21,401,700.93</u>	<u>60.44%</u>	

2022年12月31日预付款项余额前五名:

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
广东粤桥新材料科技有限公司	非关联方	5,964,000.00	16.57%	1年以内
广西紫悦矿业有限公司	非关联方	3,127,344.00	8.69%	1年以内
慈溪洁达纳米科技有限公司	非关联方	2,651,034.17	7.36%	[注]
淄博港华燃气有限公司	非关联方	2,362,781.73	6.56%	1年以内
湛江市朗辉贸易有限公司	非关联方	<u>2,295,000.00</u>	<u>6.38%</u>	1年以内
合计		<u>16,400,159.90</u>	<u>45.56%</u>	

[注]: 账龄1年以内余额1,634,501.00元, 账龄1至2年余额1,016,533.17元。

7、其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	<u>9,282,952.05</u>	<u>4,720,962.76</u>	<u>8,818,793.21</u>	<u>1,856,951.60</u>
合计	<u>9,282,952.05</u>	<u>4,720,962.76</u>	<u>8,818,793.21</u>	<u>1,856,951.60</u>

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
1年以内(含1年)	9,657,583.20	4,877,306.62	9,034,969.80	1,694,519.31
1至2年(含2年)	119,592.00	-	261,591.00	162,347.52
2至3年(含3年)	-	109,200.00	200.00	81,616.95
3至4年(含4年)	109,200.00	200.00	81,616.95	42,999.38
4至5年(含5年)	200.00	1,249.75	42,019.19	37,328.21
5年以上	174,153.39	172,903.64	130,884.45	98,639.45
小计	<u>10,060,728.59</u>	<u>5,160,860.01</u>	<u>9,551,281.39</u>	<u>2,117,450.82</u>
减: 坏账准备	777,776.54	439,897.25	732,488.18	260,499.22
合计	<u>9,282,952.05</u>	<u>4,720,962.76</u>	<u>8,818,793.21</u>	<u>1,856,951.60</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
押金及保证金	336,710.53	338,176.75	355,521.95	418,843.00
应收出口退税	12,303.98	221,629.41	-	878,272.75
应收返利款	9,425,012.76	4,083,011.20	8,731,269.25	176,204.38
其他往来	<u>286,701.32</u>	<u>518,042.65</u>	<u>464,490.19</u>	<u>644,130.69</u>
合计	<u>10,060,728.59</u>	<u>5,160,860.01</u>	<u>9,551,281.39</u>	<u>2,117,450.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2025年1月至6月坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来12个		整个存续	整个存续		整个存续				
	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	296,136.55			-	143,760.70		439,897.25			
期初余额在本期	-			-	-		-			-
-转入第二阶段	-			-	-		-			-
-转入第三阶段	-			-	-		-			-
-转回第二阶段	-			-	-		-			-
-转回第一阶段	-			-	-		-			-
本期计提	337,879.29			-	-		337,879.29			
本期转回	-			-	-		-			-
本期转销	-			-	-		-			-
本期核销	-			-	-		-			-
其他变动	-			-	-		-			-
期末余额	634,015.84			-	143,760.70		777,776.54			

2024年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来12个		整个存续	整个存续		整个存续				
	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	月预期信用损失	期预期信用损失(未发生信用减值)	期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	588,727.48			-	143,760.70		732,488.18			
期初余额在本期	-			-	-		-			-
-转入第二阶段	-			-	-		-			-
-转入第三阶段	-			-	-		-			-
-转回第二阶段	-			-	-		-			-
-转回第一阶段	-			-	-		-			-
本期计提	-292,590.93			-	-		-292,590.93			
本期转回	-			-	-		-			-
本期转销	-			-	-		-			-
本期核销	-			-	-		-			-
其他变动	-			-	-		-			-
期末余额	296,136.55			-	143,760.70		439,897.25			

2023年度坏账准备计提情况

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用损 失	整个存续 期预期信用损 失(未发生信用 减值)	整个存续 期预期信用损 失(已发生信用 减值)	
	失	失(未发生信用 减值)	失(已发生信用 减值)	
期初余额	111,580.12	-	148,919.10	260,499.22
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	477,147.36	-	-	477,147.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	5,158.40	5,158.40
其他变动	-	-	-	-
期末余额	588,727.48	-	143,760.70	732,488.18

2022年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用损 失	整个存续 期预期信用损 失(未发生信用 减值)	整个存续 期预期信用损 失(已发生信用 减值)	
	失	失(未发生信用 减值)	失(已发生信用 减值)	
期初余额	322,870.00	-	308,919.10	631,789.10
期初余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-211,289.88	-	-	-211,289.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	160,000.00	160,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	111,580.12	-	148,919.10	260,499.22

(4) 按坏账计提方法分类披露

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2025年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	143,760.70	1.43%	143,760.70	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>9,916,967.89</u>	<u>98.57%</u>	<u>634,015.84</u>	6.39%	<u>9,282,952.05</u>
其中: 账龄组合	9,904,663.91	98.45%	634,015.84	6.40%	9,270,648.07
出口退税款组合	12,303.98	0.12%			12,303.98
合计	<u>10,060,728.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>777,776.54</u>	7.73%	<u>9,282,952.05</u>

类别	2024年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	143,760.70	2.79%	143,760.70	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>5,017,099.31</u>	<u>97.21%</u>	<u>296,136.55</u>	5.90%	<u>4,720,962.76</u>
其中: 账龄组合	4,795,469.90	92.92%	296,136.55	6.18%	4,499,333.35
出口退税款组合	221,629.41	4.29%	-	-	221,629.41
合计	<u>5,160,860.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>439,897.25</u>	8.52%	<u>4,720,962.76</u>

类别	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	143,760.70	1.51%	143,760.70	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>9,407,520.69</u>	<u>98.49%</u>	<u>588,727.48</u>	6.26%	<u>8,818,793.21</u>
其中: 账龄组合	9,407,520.69	98.49%	588,727.48	6.26%	8,818,793.21
出口退税款组合	-	-	-	-	-
合计	<u>9,551,281.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>732,488.18</u>	7.67%	<u>8,818,793.21</u>

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	148,919.10	7.03%	148,919.10	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,968,531.72</u>	<u>92.97%</u>	<u>111,580.12</u>	5.67%	<u>1,856,951.60</u>
其中: 账龄组合	1,090,258.97	51.49%	111,580.12	10.23%	978,678.85
出口退税款组合	878,272.75	41.48%	-	-	878,272.75
合计	<u>2,117,450.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>260,499.22</u>	12.30%	<u>1,856,951.60</u>

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,645,279.22	482,263.95	5.00%
1至2年(含2年)	119,592.00	11,959.20	10.00%

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年(含3年)	-	-	-
3至4年(含4年)	109,200.00	109,200.00	100.00%
4至5年(含5年)	200.00	200.00	100.00%
5年以上	<u>30,392.69</u>	<u>30,392.69</u>	100.00%
合计	<u>2,904,663.91</u>	<u>634,015.84</u>	6.40%

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,655,677.21	232,783.86	5.00%
1至2年(含2年)	-	-	-
2至3年(含3年)	109,200.00	32,760.00	30.00%
3至4年(含4年)	200.00	200.00	100.00%
4至5年(含5年)	1,249.75	1,249.75	100.00%
5年以上	<u>29,142.94</u>	<u>29,142.94</u>	100.00%
合计	<u>4,795,469.90</u>	<u>296,136.55</u>	6.18%

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,034,969.80	451,748.49	5.00%
1至2年(含2年)	261,591.00	26,159.10	10.00%
2至3年(含3年)	200.00	60.00	30.00%
3至4年(含4年)	81,616.95	81,616.95	100.00%
4至5年(含5年)	28,592.94	28,592.94	100.00%
5年以上	<u>550.00</u>	<u>550.00</u>	100.00%
合计	<u>9,407,520.69</u>	<u>588,727.48</u>	6.26%

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	816,246.56	40,812.34	5.00%
1至2年(含2年)	162,347.52	16,234.75	10.00%
2至3年(含3年)	81,616.95	24,485.09	30.00%
3至4年(含4年)	28,592.94	28,592.94	100.00%
4至5年(含5年)	150.00	150.00	100.00%
5年以上	<u>1,305.00</u>	<u>1,305.00</u>	100.00%
合计	<u>1,090,258.97</u>	<u>111,580.12</u>	10.23%

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年6月	2024年12月	2023年12月	2022年12月
	30日	31日	31日	31日
实际核销的其他应收款	-	-	5,158.40	160,000.00

报告期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

2025年6月30日其他应收款余额前五名:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
RICHARDS BAY MINING (PTY) LTD	应收返利款	7,817,191.20	1年以内	77.70%	390,859.56
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE.LTD	应收返利款	1,417,402.80	1年之内	14.09%	70,870.14
TRONOX MINERAL SANDS (PTY) LTD	应收返利款	190,418.76	1年以内	1.89%	9,520.94
青岛亿楼数据科技有限公司	押金及保证金	119,592.00	1至2年	1.19%	11,959.20
淄博市利民净化水有限公司	押金及保证金	100,000.00	3至4年	0.99%	100,000.00
合计		9,644,604.76		95.86%	583,209.84

2024年12月31日其他应收款余额前五名:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
RICHARDS BAY MINING (PTY) LTD	应收返利款	2,659,708.00	1年以内	51.54%	132,985.40
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE.LTD	应收返利款	1,423,303.20	1年以内	27.58%	71,165.16
应收出口退税	应收出口退税	221,629.41	1年以内	4.29%	-
青岛亿楼数据科技有限公司	押金及保证金	119,592.00	1年以内	2.32%	5,979.60
淄博市利民净化水有限公司	押金及保证金	100,000.00	2至3年	1.94%	30,000.00
合计		4,524,232.61		87.67%	240,130.16

2023年12月31日其他应收款余额前五名:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE.LTD	应收返利款	8,038,864.50	1年以内	84.17%	401,943.23
Tronox KZN Sands (Pty) Ltd	应收返利款	692,404.75	1年以内	7.25%	34,620.24
淄博市利民净化水有限公司	押金及保证金	150,000.00	1至2年	1.57%	15,000.00
上海江程资产管理有限公司	押金及保证金	102,391.00	1至2年	1.07%	10,239.10
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	押金及保证金	80,000.00	3至4年	0.84%	80,000.00

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
合计		9,063,660.25		94.90%	541,802.57

2022年12月31日其他应收款余额前五名:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	878,272.75	1年以内	41.48%	-
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE.LTD	应收返利款	176,204.38	1年以内	8.32%	8,810.22
淄博市利民净化水有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	7.08%	7,500.00
上海江程资产管理有限公司	押金及保证金	102,391.00	1年以内	4.84%	5,119.55
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	押金及保证金	80,000.00	2至3年	3.78%	24,000.00
合计		1,386,868.13		65.50%	45,429.77

8、存货

(1) 存货分类

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,190,152.98	371,868.34	76,818,284.64	104,760,903.79	237,104.55	104,523,799.24
在产品	51,684,045.28	924,627.44	50,759,417.84	49,247,185.08	1,270,141.92	47,977,043.16
库存商品	91,068,795.37	5,984,338.08	85,084,457.29	131,634,089.39	4,732,901.92	126,901,187.47
发出商品	18,378,450.12	31,212.41	18,347,237.71	13,941,269.90	-	13,941,269.90
委托加工物资	7,751.69	-	7,751.69	2,547,924.56	-	2,547,924.56
合计	238,329,195.44	7,312,046.27	231,017,149.17	302,131,372.72	6,240,148.39	295,891,224.33

(续上表)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,698,461.56	215,587.64	92,482,873.92	75,379,597.66	393,794.44	74,985,803.22
在产品	49,336,669.72	1,213,475.28	48,123,194.44	53,418,897.74	3,000,220.84	50,418,676.90
库存商品	144,059,037.20	2,394,400.67	141,664,636.53	180,383,348.78	5,642,156.12	174,741,192.66
发出商品	12,075,808.27	-	12,075,808.27	17,956,107.23	183,680.87	17,772,426.36
委托加工物资	-	-	-	406,060.00	-	406,060.00
合计	298,169,976.75	3,823,463.59	294,346,513.16	327,544,011.41	9,219,852.27	318,324,159.14

(2) 存货跌价准备

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

存货种类	2024年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,104.55	144,161.88	-	9,398.09	-	371,868.34
在产品	1,270,141.92	407,372.82	-	752,887.30	-	924,627.44
库存商品	4,732,901.92	3,435,664.50	-	2,184,228.34	-	5,984,338.08
发出商品	-	<u>31,212.41</u>	-	-	-	31,212.41
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>6,240,148.39</u>	<u>4,018,411.61</u>	-	<u>2,946,513.73</u>	-	<u>7,312,046.27</u>

(续上表 1)

存货种类	2023年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	215,587.64	32,983.82	-	11,466.91	-	237,104.55
在产品	1,213,475.28	882,702.34	-	826,035.70	-	1,270,141.92
库存商品	2,394,400.67	2,758,979.03	-	420,477.78	-	4,732,901.92
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>3,823,463.59</u>	<u>3,674,665.19</u>	-	<u>1,257,980.39</u>	-	<u>6,240,148.39</u>

(续上表 2)

存货种类	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	393,794.44	7,777.79	-	185,984.59	-	215,587.64
在产品	3,000,220.84	735,178.83	-	2,521,924.39	-	1,213,475.28
库存商品	5,642,156.12	340,540.30	-	3,588,295.75	-	2,394,400.67
发出商品	183,680.87	-	-	183,680.87	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>9,219,852.27</u>	<u>1,083,496.92</u>	-	<u>6,479,885.60</u>	-	<u>3,823,463.59</u>

(续上表 3)

存货种类	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	其他	转回或转销	其他	
原材料	548,199.37	171,097.49	-	325,502.42	-	393,794.44
在产品	2,324,172.59	2,430,104.99	-	1,754,056.74	-	3,000,220.84
库存商品	1,551,283.43	5,510,726.48	-	1,419,853.79	-	5,642,156.12
发出商品	85,140.33	183,680.87	-	85,140.33	-	183,680.87
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>4,508,795.72</u>	<u>8,295,609.83</u>	-	<u>3,584,553.28</u>	-	<u>9,219,852.27</u>

9、其他流动资产

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
待抵扣增值税进项税额	146,916.09	7,184,945.25	4,309,259.25	5,976,733.60
预缴企业所得税	-	2.45	34,972.30	1,255,783.45
预付IPO中介机构费	2,709,433.97	-	-	-
预缴土地使用税	405,371.39	407,870.60	-	429,235.52
合计	3,261,721.45	7,592,818.30	4,344,231.55	7,661,752.57

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
				及其他	
① 账面原值:					
2024年12月31日	208,022,418.31	439,119,396.89	6,966,226.47	20,818,609.49	674,926,651.16
本期增加金额	1,170,564.21	27,163,209.10	-	1,218,283.17	29,552,056.48
其中: 购置	50,881.26	6,461,929.37	-	1,116,159.28	7,628,969.91
在建工程转入	1,119,682.95	20,701,279.73	-	102,123.89	21,923,086.57
本期减少金额	71,626.84	8,016,221.91	-	86,950.52	8,174,799.27
其中: 处置或报废	71,626.84	8,016,221.91	-	86,950.52	8,174,799.27
转至在建工程	-	-	-	-	-
2025年6月30日	209,121,355.68	458,266,384.08	6,966,226.47	21,949,942.14	696,303,908.37
② 累计折旧					
2024年12月31日	96,742,180.92	235,221,149.15	5,994,785.78	13,684,962.73	351,643,078.58
本期增加金额	4,338,934.50	16,039,139.17	180,798.43	1,301,015.86	21,859,887.96
其中: 计提	4,338,934.50	16,039,139.17	180,798.43	1,301,015.86	21,859,887.96
本期减少金额	51,352.16	6,371,568.67	-	80,712.11	6,503,632.94
其中: 处置或报废	51,352.16	6,371,568.67	-	80,712.11	6,503,632.94
转至在建工程	-	-	-	-	-
2025年6月30日	101,029,763.26	244,888,719.65	6,175,584.21	14,905,266.48	366,999,333.60
③ 减值准备					
2024年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2025年6月30日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
④ 账面价值					
2025年6月30日账面价值	108,091,592.42	209,359,918.86	790,642.26	7,044,675.66	325,286,829.20
2024年12月31日账面价值	111,280,237.39	199,880,502.17	971,440.69	7,133,646.76	319,265,827.01

(续上表 1)

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
① 账面原值:					
2023年12月31日	195,087,671.62	396,231,175.85	6,715,257.44	17,814,550.44	615,848,655.35
本期增加金额	16,316,040.94	49,382,835.88	250,969.03	3,008,519.05	68,958,364.90
其中: 购置	232,558.38	7,764,544.08	250,969.03	2,127,634.89	10,375,706.38
在建工程转入	16,083,482.56	41,618,291.80	-	880,884.16	58,582,658.52
本期减少金额	3,381,294.25	6,494,614.84	-	4,460.00	9,880,369.09
其中: 处置或报废	314,633.43	2,416,377.82	-	4,460.00	2,735,471.25
转至在建工程	3,066,660.82	4,078,237.02	-	-	7,144,897.84
2024年12月31日	208,022,418.31	439,119,396.89	6,966,226.47	20,818,609.49	674,926,651.16
② 累计折旧					
2023年12月31日	88,542,508.01	208,863,728.63	5,656,274.27	11,416,086.74	314,478,597.65
本期增加金额	8,476,110.36	29,209,191.10	338,511.51	2,273,150.99	40,296,963.96
其中: 计提	8,476,110.36	29,209,191.10	338,511.51	2,273,150.99	40,296,963.96
本期减少金额	276,437.45	2,851,770.58	-	4,275.00	3,132,483.03
其中: 处置或报废	180,752.20	2,148,504.48	-	4,275.00	2,333,531.68
转至在建工程	95,685.25	703,266.10	-	-	798,951.35
2024年12月31日	96,742,180.92	235,221,149.15	5,994,785.78	13,684,962.73	351,643,078.58
③ 减值准备					
2023年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
本期增加金额	-	-	-	-	0.00
本期减少金额	-	-	-	-	0.00
2024年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
④ 账面价值					
2024年12月31日账面价值	111,280,237.39	199,880,502.17	971,440.69	7,133,646.76	319,265,827.01
2023年12月31日账面价值	106,545,163.61	183,349,701.65	1,058,983.17	6,398,463.70	297,352,312.13

(续上表2)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
① 账面原值:					
2022年12月31日	194,703,094.99	365,085,718.03	6,771,257.44	16,901,303.44	583,461,373.90
本期增加金额	2,571,016.87	34,201,341.68	-	1,427,383.44	38,199,741.99
其中: 购置	60,631.07	6,446,375.91	-	1,427,383.44	7,934,390.42
在建工程转入	2,510,385.80	27,754,965.77	-	-	30,265,351.57
本期减少金额	2,186,440.24	3,055,883.86	56,000.00	514,136.44	5,812,460.54
其中: 处置或报废	7,493.20	3,055,883.86	56,000.00	514,136.44	3,633,513.50
转至在建工程	2,178,947.04	-	-	-	2,178,947.04
2023年12月31日	195,087,671.62	396,231,175.85	6,715,257.44	17,814,550.44	615,848,655.35

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
② 累计折旧					
2022年12月31日	80,875,210.77	184,926,170.54	5,411,451.43	9,633,132.57	280,845,965.31
本期增加金额	8,230,062.41	26,635,356.88	295,222.84	2,270,856.71	37,431,498.84
其中: 计提	8,230,062.41	26,635,356.88	295,222.84	2,270,856.71	37,431,498.84
本期减少金额	562,765.17	2,697,798.79	50,400.00	487,902.54	3,798,866.50
其中: 处置或报废	7,268.40	2,697,798.79	50,400.00	487,902.54	3,243,369.73
转至在建工程	555,496.77	-	-	-	555,496.77
2023年12月31日	88,542,508.01	208,863,728.63	5,656,274.27	11,416,086.74	314,478,597.65
③ 减值准备					
2022年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2023年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
④ 账面价值					
2023年12月31日账面价值	106,545,163.61	183,349,701.65	1,058,983.17	6,398,463.70	297,352,312.13
2022年12月31日账面价值	113,827,884.22	176,141,801.92	1,359,806.01	7,268,170.87	298,597,663.02

(续上表3)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
① 账面原值:					
2021年12月31日	194,290,110.87	337,424,691.84	6,597,279.69	12,847,313.51	551,159,395.91
本期增加金额	2,274,719.12	38,215,380.08	434,592.92	4,501,543.04	45,426,235.16
其中: 购置	58,849.56	12,256,798.49	434,592.92	3,117,074.02	15,867,314.99
在建工程转入	2,215,869.56	25,958,581.59	-	1,384,469.02	29,558,920.17
本期减少金额	1,861,735.00	10,554,353.89	260,615.17	447,553.11	13,124,257.17
其中: 处置或报废	1,861,735.00	10,554,353.89	260,615.17	447,553.11	13,124,257.17
2022年12月31日	194,703,094.99	365,085,718.03	6,771,257.44	16,901,303.44	583,461,373.90
② 累计折旧					
2021年12月31日	72,999,819.61	163,921,132.48	5,138,595.21	8,092,579.52	250,152,126.82
本期增加金额	8,128,192.07	29,100,263.72	515,147.08	1,968,086.31	39,711,689.18
其中: 计提	8,128,192.07	29,100,263.72	515,147.08	1,968,086.31	39,711,689.18
本期减少金额	252,800.91	8,095,225.66	242,290.86	427,533.26	9,017,850.69
其中: 处置或报废	252,800.91	8,095,225.66	242,290.86	427,533.26	9,017,850.69
2022年12月31日	80,875,210.77	184,926,170.54	5,411,451.43	9,633,132.57	280,845,965.31
③ 减值准备					
2021年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	4,017,745.57	-	-	4,017,745.57
④ 账面价值					
2022年12月31日账面价值	113,827,884.22	176,141,801.92	1,359,806.01	7,268,170.87	298,597,663.02
2021年12月31日账面价值	121,290,291.26	173,503,559.36	1,458,684.48	4,754,733.99	301,007,269.09

(2) 截至2025年6月30日暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,117,443.29	16,993,825.56	4,017,745.57	1,105,872.16
运输工具	700,854.70	665,811.96	-	35,042.74
电子设备及其他	<u>11,111.11</u>	<u>10,555.55</u>	-	<u>555.56</u>
合计	<u>22,829,409.10</u>	<u>17,670,193.07</u>	<u>4,017,745.57</u>	<u>1,141,470.46</u>

(3) 截至2025年6月30日未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办证原因
房屋及建筑物	3,681,727.19	尚未办理

(4) 报告期内,公司固定资产受限制的情况详见本附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”。

11、在建工程

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
在建工程	11,561,251.87	16,066,724.63	11,332,213.43	19,969,533.54
工程物资	<u>2,509.75</u>	<u>69,958.29</u>	<u>41,718.48</u>	-
合计	<u>11,563,761.62</u>	<u>16,136,682.92</u>	<u>11,373,931.91</u>	<u>19,969,533.54</u>

(1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
特种尼龙新材料制品项目	6,009,631.53	-	6,009,631.53
设备优化提质技术改造项目	1,445,798.19	-	1,445,798.19
零星工程	<u>4,105,822.15</u>	-	<u>4,105,822.15</u>
合计	<u>11,561,251.87</u>	-	<u>11,561,251.87</u>

(续上表1)

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
特种尼龙新材料制品项目	13,514,222.02	-	13,514,222.02
设备优化提质技术改造项目	1,823,644.38	-	1,823,644.38
零星工程	728,858.23	-	728,858.23
合计	16,066,724.63	-	16,066,724.63

(续上表2)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
生产装备优化升级改造项目	11,095,654.26	-	11,095,654.26
10000吨/年宝石级氧化锆技术改造项目	231,707.68	-	231,707.68
零星工程	4,851.49	-	4,851.49
合计	11,332,213.43	-	11,332,213.43

(续上表3)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
特种尼龙新材料制品项目	1,130,044.07	-	1,130,044.07
5G通讯及医用氧化锆新材料项目	17,309,277.23	-	17,309,277.23
零星工程	1,530,212.24	-	1,530,212.24
合计	19,969,533.54	-	19,969,533.54

① 重要在建工程项目变动情况

项目	2024年	本期增加	本期转入	本期其他减少	2025年
	12月31日		固定资产		6月30日
特种尼龙新材料制品项目	13,514,222.02	6,028,702.85	13,533,293.34	-	6,009,631.53
设备优化提质技术改造项目	1,823,644.38	7,771,173.94	8,149,020.13	-	1,445,798.19
合计	15,337,866.40	13,799,876.79	21,682,313.47	-	7,455,429.72

(续上表1)

项目	2023年	本期增加	本期转入	本期其他减少	2024年
	12月31日		固定资产		12月31日
特种尼龙新材料制品项目	-	15,984,595.26	2,470,373.24	-	13,514,222.02
10000吨/年宝石级氧化锆技术改造项目	231,707.68	33,236,755.52	33,468,463.20	-	-
生产装备优化升级改造项目	11,095,654.26	9,166,201.75	20,261,856.01	-	-

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2024年
					12月31日
设备优化提质技术改造项目	-	1,823,644.38	-	-	1,823,644.38
合计	<u>11,327,361.94</u>	<u>60,211,196.91</u>	<u>56,200,692.45</u>	-	<u>15,337,866.40</u>

(续上表 2)

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2023年
					12月31日
特种尼龙新材料制品项目	1,130,044.07	2,180,698.41	3,310,742.48	-	-
5G 通讯及医用氧化锆新材料项 目	17,309,277.23	4,187,580.16	21,496,857.39	-	-
生产装备优化升级改造项目	-	13,261,304.23	2,165,649.97	-	11,095,654.26
10000 吨/年宝石级氧化锆技术 改造项目	-	<u>231,707.68</u>	-	-	<u>231,707.68</u>
合计	<u>18,439,321.30</u>	<u>19,861,290.48</u>	<u>26,973,249.84</u>	-	<u>11,327,361.94</u>

(续上表 3)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022年
					12月31日
特种尼龙新材料制品项目	28,942,074.73	1,560,485.03	29,372,515.69	-	1,130,044.07
5G 通讯及医用氧化锆新材料项 目	-	<u>17,309,277.23</u>	-	-	<u>17,309,277.23</u>
合计	<u>28,942,074.73</u>	<u>18,869,762.26</u>	<u>29,372,515.69</u>	-	<u>18,439,321.30</u>

报告期内, 公司在建工程中无利息资本化情形。

(2) 工程物资

项目	2025年6月30日			2024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
专用材料	2,509.75	-	2,509.75	69,958.29	-	69,958.29

(续上表 1)

项目	2023年12月31日			2022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
专用材料	41,718.48	-	41,718.48	-	-	-

12、使用权资产

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
2024年12月31日	2,077,961.57	2,077,961.57
本期增加金额	956,511.47	956,511.47
其中: 新增租赁	956,511.47	956,511.47
本期减少金额	580,677.05	580,677.05
其中: 租赁到期	580,677.05	580,677.05
2025年6月30日	2,453,795.99	2,453,795.99
② 累计折旧		
2024年12月31日	799,741.10	799,741.10
本期增加金额	516,619.66	516,619.66
其中: 计提	516,619.66	516,619.66
本期减少金额	323,117.38	323,117.38
其中: 租赁到期	323,117.38	323,117.38
2025年6月30日	993,243.38	993,243.38
③ 减值准备		
2024年12月31日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2025年6月30日	-	-
④ 账面价值		
2025年6月30日账面价值	1,460,552.61	1,460,552.61
2024年12月31日账面价值	1,278,220.47	1,278,220.47

(续上表 1)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
2023年12月31日	851,669.80	851,669.80
本期增加金额	1,749,622.68	1,749,622.68
其中: 新增租赁	1,749,622.68	1,749,622.68
本期减少金额	523,330.91	523,330.91
其中: 租赁到期	523,330.91	523,330.91
2024年12月31日	2,077,961.57	2,077,961.57
② 累计折旧		
2023年12月31日	428,198.40	428,198.40
本期增加金额	772,188.20	772,188.20
其中: 计提	772,188.20	772,188.20
本期减少金额	400,645.50	400,645.50

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
其中: 租赁到期	400,645.50	400,645.50
2024年12月31日	799,741.10	799,741.10
③ 减值准备	-	-
2023年12月31日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2024年12月31日	-	-
④ 账面价值		
2024年12月31日账面价值	1,278,220.47	1,278,220.47
2023年12月31日账面价值	423,471.40	423,471.40

(续上表2)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
2022年12月31日	851,669.80	851,669.80
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2023年12月31日	851,669.80	851,669.80
② 累计折旧		
2022年12月31日	140,919.24	140,919.24
本期增加金额	287,279.16	287,279.16
其中: 计提	287,279.16	287,279.16
本期减少金额	-	-
2023年12月31日	428,198.40	428,198.40
③ 减值准备		
2022年12月31日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2023年12月31日	-	-
④ 账面价值		
2023年12月31日账面价值	423,471.40	423,471.40
2022年12月31日账面价值	710,750.56	710,750.56

(续上表3)

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
2021年12月31日	-	-
本期增加金额	851,669.80	851,669.80
其中: 新增租赁	851,669.80	851,669.80
本期减少金额	-	-
2022年12月31日	851,669.80	851,669.80
② 累计折旧		
2021年12月31日	-	-
本期增加金额	140,919.24	140,919.24
其中: 计提	140,919.24	140,919.24
本期减少金额	-	-
2022年12月31日	140,919.24	140,919.24
③ 减值准备		
2021年12月31日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2022年12月31日	-	-
④ 账面价值		
2022年12月31日账面价值	710,750.56	710,750.56
2021年12月31日账面价值	-	-

13、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
① 账面原值				
2024年12月31日	97,960,388.54	294,729.06	16,416,509.44	114,671,627.04
本期增加金额	-	141,592.92	-	141,592.92
其中: 购置	-	141,592.92	-	141,592.92
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置				
2025年6月30日	97,960,388.54	436,321.98	16,416,509.44	114,813,219.96
② 累计摊销				
2024年12月31日	26,966,634.64	277,518.47	12,723,113.50	39,967,266.61
本期增加金额	1,002,117.54	12,087.32	-	1,014,204.86
其中: 计提	1,002,117.54	12,087.32	-	1,014,204.86
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置				
2025年6月30日	27,968,752.18	289,605.79	12,723,113.50	40,981,471.47
③ 减值准备				

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
2024年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2025年6月30日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
④ 账面价值				
2025年6月30日账面价值	69,991,636.36	146,716.19	-	70,138,352.55
2024年12月31日账面价值	70,993,753.90	17,210.59	-	71,010,964.49

(续上表1)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
① 账面原值				
2023年12月31日	97,960,388.54	294,729.06	16,416,509.44	114,671,627.04
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
2024年12月31日	97,960,388.54	294,729.06	16,416,509.44	114,671,627.04
② 累计摊销				
2023年12月31日	24,962,399.77	272,222.87	11,991,863.50	37,226,486.14
本期增加金额	2,004,234.87	5,295.60	731,250.00	2,740,780.47
其中: 计提	2,004,234.87	5,295.60	731,250.00	2,740,780.47
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
2024年12月31日	26,966,634.64	277,518.47	12,723,113.50	39,967,266.61
③ 减值准备				
2023年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2024年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
④ 账面价值				
2024年12月31日账面价值	70,993,753.90	17,210.59	-	71,010,964.49
2023年12月31日账面价值	72,997,988.77	22,506.19	731,250.00	73,751,744.96

(续上表2)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
----	-------	-------	-------	----

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
① 账面原值				
2022年12月31日	93,677,339.54	268,251.18	16,416,509.44	110,362,100.16
本期增加金额	4,283,049.00	26,477.88	-	4,309,526.88
其中: 购置	4,283,049.00	26,477.88	-	4,309,526.88
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
2023年12月31日	97,960,388.54	294,729.06	16,416,509.44	114,671,627.04
② 累计摊销				
2022年12月31日	22,993,561.99	262,858.83	11,114,363.50	34,370,784.32
本期增加金额	1,968,837.78	9,364.04	877,500.00	2,855,701.82
其中: 计提	1,968,837.78	9,364.04	877,500.00	2,855,701.82
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
2023年12月31日	24,962,399.77	272,222.87	11,991,863.50	37,226,486.14
③ 减值准备				
2022年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2023年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
④ 账面价值				
2023年12月31日账面价值	72,997,988.77	22,506.19	731,250.00	73,751,744.96
2022年12月31日账面价值	70,683,777.55	5,392.35	1,608,750.00	72,297,919.90

(续上表3)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
① 账面原值				
2021年12月31日	93,677,339.54	268,251.18	16,416,509.44	110,362,100.16
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
2022年12月31日	93,677,339.54	268,251.18	16,416,509.44	110,362,100.16
② 累计摊销				
2021年12月31日	21,130,915.51	246,681.84	10,236,863.50	31,614,460.85
本期增加金额	1,862,646.48	16,176.99	877,500.00	2,756,323.47
其中: 计提	1,862,646.48	16,176.99	877,500.00	2,756,323.47
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
2022年12月31日	22,993,561.99	262,858.83	11,114,363.50	34,370,784.32
③ 减值准备				
2021年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	3,693,395.94	3,693,395.94
④ 账面价值				
2022年12月31日账面价值	70,683,777.55	5,392.35	1,608,750.00	72,297,919.90
2021年12月31日账面价值	72,546,424.03	21,569.34	2,486,250.00	75,054,243.37

14、长期待摊费用

项目	2024年	本期增加	本期减少	2025年
	12月31日			6月30日
租入房产装修支出	285,093.40	-	106,910.04	178,183.36

(续上表1)

项目	2023年	本期增加	本期减少	2024年
	12月31日			12月31日
租入房产装修支出	-	409,821.78	124,728.38	285,093.40

(续上表2)

项目	2021年	本期增加	本期减少	2022年
	12月31日			12月31日
水增容费	29,126.10	-	29,126.10	-

15、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	2025年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,751,609.90	4,211,876.47
股权激励费用	16,194,582.74	3,041,672.14
递延收益	1,872,939.66	280,940.95
远期合约及外汇期权公允价值变动	5,043,812.96	756,571.94
租赁负债	626,471.39	108,076.20
资产减值准备	6,590,851.61	989,766.99
内部交易未实现利润	6,078,301.98	1,336,094.27
可抵扣亏损	-	-
暂估费用	39,488.35	5,923.25

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	<u>60,198,058.59</u>	<u>10,730,922.21</u>

(续上表1)

项目	2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,947,582.07	3,600,189.46
股权激励费用	16,015,651.38	2,996,939.30
递延收益	1,576,258.05	236,438.71
远期合约及外汇期权公允价值变动	5,936,329.15	890,449.37
租赁负债	623,059.40	93,458.91
资产减值准备	5,518,953.73	828,557.06
内部交易未实现利润	5,267,692.93	1,162,967.39
可抵扣亏损	-	-
暂估费用	<u>47,010.47</u>	<u>7,051.57</u>
合计	<u>54,932,537.18</u>	<u>9,816,051.77</u>

(续上表2)

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,680,406.12	3,352,510.25
股权激励费用	10,677,168.46	1,982,297.82
递延收益	954,158.33	143,123.75
远期合约及外汇期权公允价值变动	7,531,525.12	1,129,728.77
租赁负债	197,303.69	29,595.55
资产减值准备	3,221,907.57	486,781.86
内部交易未实现利润	6,368,559.50	1,460,159.55
可抵扣亏损	18,261,109.61	3,083,220.00
暂估费用	<u>1,716,101.40</u>	<u>257,415.21</u>
合计	<u>67,608,239.80</u>	<u>11,924,832.76</u>

(续上表3)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,025,857.59	2,747,545.57
股权激励费用	5,026,287.79	927,137.95
递延收益	892,258.33	133,838.75
远期合约及外汇期权公允价值变动	9,851,232.97	1,477,684.95

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	450,191.13	67,528.67
资产减值准备	7,290,790.04	1,313,507.46
内部交易未实现利润	4,914,078.75	1,128,895.98
可抵扣亏损	<u>30,982,149.32</u>	<u>5,899,120.79</u>
合计	<u>74,432,845.92</u>	<u>13,695,260.12</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	日	日	日	日
可抵扣暂时性差异	22,590,623.61	22,482,718.49	17,334,170.99	13,436,564.33
可抵扣亏损	<u>15,102,409.54</u>	<u>14,158,574.87</u>	<u>17,471,249.88</u>	<u>27,094,392.07</u>
合计	<u>37,693,033.15</u>	<u>36,641,293.36</u>	<u>34,805,420.87</u>	<u>40,530,956.40</u>

(3) 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	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	日	日	日	日
2023年		-	-	12,834,050.97
2024年		-	3,132,393.51	3,132,393.51
2025年	1,896,805.05	1,896,805.05	1,896,805.05	1,896,805.05
2026年	2,583,712.77	2,583,712.77	6,600,995.35	8,450,434.21
2027年	780,708.33	780,708.33	780,708.33	780,708.33
2028年	5,060,347.64	5,060,347.64	5,060,347.64	-
2029年	3,837,001.08	3,837,001.08	-	-
2030年	<u>943,834.67</u>	-	-	-
合计	<u>15,102,409.54</u>	<u>14,158,574.87</u>	<u>17,471,249.88</u>	<u>27,094,392.07</u>

(4) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024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
使用权资产	610,786.39	105,215.71	759,694.38	113,954.16

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	181,153.04	27,172.96	422,690.36	63,403.55

(5) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2025年6月30日互抵金额	2025年6月30日余额
递延所得税资产	105,215.71	10,625,706.50
递延所得税负债	105,215.71	-

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2024年12月31日互抵金额	2024年12月31日余额
递延所得税资产	113,954.16	9,702,097.61
递延所得税负债	113,954.16	-

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2023年12月31日互抵金额	2023年12月31日余额
递延所得税资产	27,172.96	11,897,659.80
递延所得税负债	27,172.96	-

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2022年12月31日互抵金额	2022年12月31日余额
递延所得税资产	63,403.55	13,631,856.57
递延所得税负债	63,403.55	-

16、其他非流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
预付设备款	1,933,157.50	3,247,170.75	9,068,702.03	4,389,402.90
预付工程款	-	-	-	50,000.00
合计	<u>1,933,157.50</u>	<u>3,247,170.75</u>	<u>9,068,702.03</u>	<u>4,439,402.90</u>

17、短期借款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-	42,800,000.00
保证借款	-	-	-	10,000,000.00
短期借款应计利息	<u>11,722.22</u>	<u>11,349.99</u>	-	<u>58,474.72</u>
合计	<u>20,011,722.22</u>	<u>20,011,349.99</u>	-	<u>52,858,474.72</u>

短期借款抵押情况详见财务报表附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”，短期借款保证

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

情况详见财务报表附注十一、4(3)“关联方担保”。

18、交易性金融负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	239,500.00
其中: 外汇期权	-	-	-	239,500.00

19、应付票据

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	-	-	500,000.00	-

20、应付账款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
材料款	128,070,116.00	107,494,634.77	116,471,326.56	100,453,920.84
设备款	11,359,073.40	8,196,740.61	5,930,298.06	5,998,215.74
工程款	5,267,864.22	5,770,601.83	2,155,206.85	3,157,366.90
其他	17,002,037.36	12,837,398.53	14,292,114.82	20,567,857.88
合计	161,699,090.98	134,299,375.74	138,848,946.29	130,177,361.36

报告期内, 各期末无重要的账龄1年以上的应付账款。

21、合同负债

按款项性质列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
预收货款	3,056,264.47	11,185,653.66	15,585,867.37	23,152,113.16

报告期内, 各期末无重要的账龄1年以上的合同负债。

22、应付职工薪酬

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 6月30日
短期薪酬	18,068,827.76	69,454,774.39	74,125,984.17	13,397,617.98
离职后福利-设定提存计划	9,116.92	8,687,157.65	8,690,182.60	6,091.97
辞退福利	=	8,830.80	8,830.80	=
合计	<u>18,077,944.68</u>	<u>78,150,762.84</u>	<u>82,824,997.57</u>	<u>13,403,709.95</u>

(续上表 1)

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 12月31日
短期薪酬	16,414,686.53	134,974,138.72	133,319,997.49	18,068,827.76
离职后福利-设定提存计划	6,030.59	16,348,966.41	16,345,880.08	9,116.92
辞退福利	=	522,551.88	522,551.88	=
合计	<u>16,420,717.12</u>	<u>151,845,657.01</u>	<u>150,188,429.45</u>	<u>18,077,944.68</u>

(续上表 2)

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
短期薪酬	15,409,035.24	119,237,699.84	118,232,048.55	16,414,686.53
离职后福利-设定提存计划	5,641.10	14,969,355.21	14,968,965.72	6,030.59
辞退福利	=	64,923.00	64,923.00	=
合计	<u>15,414,676.34</u>	<u>134,271,978.05</u>	<u>133,265,937.27</u>	<u>16,420,717.12</u>

(续上表 3)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
短期薪酬	21,104,721.37	116,524,791.47	122,220,477.60	15,409,035.24
离职后福利-设定提存计划	5,117.40	14,045,096.10	14,044,572.40	5,641.10
辞退福利	=	15,640.18	15,640.18	=
合计	<u>21,109,838.77</u>	<u>130,585,527.75</u>	<u>136,280,690.18</u>	<u>15,414,676.34</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	17,874,732.54	61,711,979.83	66,298,515.94	13,288,196.43
职工福利费	103,200.00	580,886.19	684,086.19	-
社会保险费	5,114.33	4,662,535.88	4,664,209.16	3,441.05
其中: 医疗保险费	4,972.88	4,166,141.79	4,167,791.77	3,322.90
工伤保险费	141.45	496,394.09	496,417.39	118.15

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 6月30日
住房公积金	2,763.00	2,373,585.89	2,374,502.89	1,846.00
工会经费和职工教育经费	83,017.89	125,786.60	104,669.99	104,134.50
合计	18,068,827.76	69,454,774.39	74,125,984.17	13,397,617.98

(续上表 1)

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,160,093.47	119,766,898.22	118,052,259.15	17,874,732.54
职工福利费	55,850.00	647,583.02	600,233.02	103,200.00
社会保险费	3,748.48	9,013,598.08	9,012,232.23	5,114.33
其中: 医疗保险费	3,654.91	7,847,426.95	7,846,108.98	4,972.88
工伤保险费	93.57	1,166,171.13	1,166,123.25	141.45
住房公积金	1,827.00	4,549,818.00	4,548,882.00	2,763.00
工会经费和职工教育经费	193,167.58	996,241.40	1,106,391.09	83,017.89
合计	16,414,686.53	134,974,138.72	133,319,997.49	18,068,827.76

(续上表 2)

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,141,203.47	105,567,932.33	104,549,042.33	16,160,093.47
职工福利费	123,500.00	757,215.98	824,865.98	55,850.00
社会保险费	13,934.10	8,127,137.78	8,137,323.40	3,748.48
其中: 医疗保险费	13,846.50	7,123,953.56	7,134,145.15	3,654.91
工伤保险费	87.60	1,003,184.22	1,003,178.25	93.57
住房公积金	1,709.00	4,190,206.37	4,190,088.37	1,827.00
工会经费和职工教育经费	128,688.67	595,207.38	530,728.47	193,167.58
合计	15,409,035.24	119,237,699.84	118,232,048.55	16,414,686.53

(续上表 3)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,033,179.58	102,648,029.03	108,540,005.14	15,141,203.47
职工福利费	-	1,965,283.16	1,841,783.16	123,500.00
社会保险费	3,336.00	7,575,081.11	7,564,483.01	13,934.10
其中: 医疗保险费	3,256.60	6,657,957.21	6,647,367.31	13,846.50
工伤保险费	79.40	917,123.90	917,115.70	87.60

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
住房公积金	1,551.00	3,688,124.41	3,687,966.41	1,709.00
工会经费和职工教育经费	<u>66,654.79</u>	<u>648,273.76</u>	<u>586,239.88</u>	<u>128,688.67</u>
合计	<u>21,104,721.37</u>	<u>116,524,791.47</u>	<u>122,220,477.60</u>	<u>15,409,035.24</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 6月30日
基本养老保险	8,840.64	8,323,553.12	8,326,486.40	5,907.36
失业保险费	<u>276.28</u>	<u>363,604.53</u>	<u>363,696.20</u>	<u>184.61</u>
合计	<u>9,116.92</u>	<u>8,687,157.65</u>	<u>8,690,182.60</u>	<u>6,091.97</u>

(续上表 1)

项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 12月31日
基本养老保险	5,847.84	15,665,256.88	15,662,264.08	8,840.64
失业保险费	<u>182.75</u>	<u>683,709.53</u>	<u>683,616.00</u>	<u>276.28</u>
合计	<u>6,030.59</u>	<u>16,348,966.41</u>	<u>16,345,880.08</u>	<u>9,116.92</u>

(续上表 2)

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
基本养老保险	5,470.10	14,342,016.02	14,341,638.28	5,847.84
失业保险费	<u>171.00</u>	<u>627,339.19</u>	<u>627,327.44</u>	<u>182.75</u>
合计	<u>5,641.10</u>	<u>14,969,355.21</u>	<u>14,968,965.72</u>	<u>6,030.59</u>

(续上表 3)

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
基本养老保险	4,962.30	13,450,967.49	13,450,459.69	5,470.10
失业保险费	<u>155.10</u>	<u>594,128.61</u>	<u>594,112.71</u>	<u>171.00</u>
合计	<u>5,117.40</u>	<u>14,045,096.10</u>	<u>14,044,572.40</u>	<u>5,641.10</u>

23、应交税费

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
增值税	4,134,912.30	1,019,211.75	1,031,595.32	856,822.63
企业所得税	10,582,908.57	9,614,346.19	6,792,218.26	1,686,405.37
个人所得税	486,444.54	376,201.13	233,198.41	271,643.70
土地使用税	531,421.33	316,803.57	520,708.65	277,001.07
城市维护建设税	426,822.67	189,506.91	230,109.79	317,831.43
房产税	653,258.24	653,293.84	629,827.56	630,476.55
教育费附加	182,925.20	81,217.26	98,618.46	136,223.79
地方教育费附加	121,950.09	54,144.79	65,745.61	90,815.85
资源税	242,679.60	178,999.50	118,504.50	169,152.00
环保税	6,566.68	6,599.01	6,879.87	2,231.01
印花税	<u>292,645.99</u>	<u>267,795.60</u>	<u>210,641.95</u>	<u>213,938.32</u>
合计	<u>17,662,535.21</u>	<u>12,758,119.55</u>	<u>9,938,048.38</u>	<u>4,652,541.72</u>

24、其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	<u>1,810,707.16</u>	<u>1,235,619.41</u>	<u>1,060,207.01</u>	<u>928,447.19</u>
合计	<u>1,810,707.16</u>	<u>1,235,619.41</u>	<u>1,060,207.01</u>	<u>928,447.19</u>

其他应付款按款项性质列示:

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
押金及保证金	608,840.00	592,840.00	460,240.00	438,920.00
报销未付款	615,195.27	333,960.15	390,484.63	295,883.85
其他	<u>586,671.89</u>	<u>308,819.26</u>	<u>209,482.38</u>	<u>193,643.34</u>
合计	<u>1,810,707.16</u>	<u>1,235,619.41</u>	<u>1,060,207.01</u>	<u>928,447.19</u>

25、一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
一年内到期的长期借款	1,012,444.45	-	-	22,026,704.76
一年内到期的长期应付款	80,320.98	81,508.19	6,418,776.90	4,614,511.64
一年内到期的其他非流动负债	3,750,405.80	3,367,893.46	2,619,960.82	2,572,341.31

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
一年内到期的租赁负债	417,210.88	904,723.34	218,069.89	294,001.21
合计	5,260,382.11	4,354,124.99	9,256,807.61	29,507,558.92

26、其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
待转销项税	391,451.46	1,237,469.65	1,889,298.29	2,580,594.39
应收票据背书未终止确认的负债	78,907,188.60	158,532,839.09	130,588,194.89	171,232,437.97
合计	79,298,640.06	159,770,308.74	132,477,493.18	173,813,032.36

27、长期借款

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
抵押及保证借款	20,000,000.00	-	-	22,000,000.00
应付利息	12,444.45	-	-	26,704.76
减: 一年内到期的长期借款	1,012,444.45	-	-	22,026,704.76
合计	19,000,000.00	-	-	-

长期借款抵押情况详见财务报表附注五、54 “所有权或使用权受到限制的资产”，长期借款保证情况详见财务报表附注十一、4(3) “关联方担保”。

28、租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
租赁付款额	997,127.54	1,138,091.03	470,833.00	790,682.57
减: 未确认融资费用	59,338.95	50,608.74	48,541.05	74,389.39
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	417,210.88	904,723.34	218,069.89	294,001.21
合计	520,577.71	182,758.95	204,222.06	422,291.97

29、长期应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
长期应付款原值	11,412,504.00	11,392,338.00	17,743,056.00	22,500,840.00
应付利息	80,320.98	81,508.19	91,938.90	139,867.64
减: 一年内到期的长期应付款	80,320.98	81,508.19	6,418,776.90	4,614,511.64
合计	11,412,504.00	11,392,338.00	11,416,218.00	18,026,196.00

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

30、递延收益

项目	2024年	本期增加	本期减少	2025年
	12月31日			6月30日
政府补助	1,576,258.05	1,522,800.00	1,226,118.39	1,872,939.66
项目	2023年	本期增加	本期减少	2024年
	12月31日			12月31日
政府补助	954,158.33	1,081,300.00	459,200.28	1,576,258.05
项目	2022年	本期增加	本期减少	2023年
	12月31日			12月31日
政府补助	892,258.33	920,000.00	858,100.00	954,158.33
项目	2021年	本期增加	本期减少	2022年
	12月31日			12月31日
政府补助	1,066,358.33	-	174,100.00	892,258.33

涉及政府补助的项目：

项目	2024年	本期变动金额			2025年	与资产相关 与收益相关
	12月31日	新增补助金额	计入当期 损益的金额	其他变动	6月30日	
特种高性能工程	268,558.33	-	43,550.00	-	225,008.33	与资产相关
塑料产业化技术 研究						
长碳链尼龙高性 能树脂制备关键 技术与改性	275,500.00	-	43,500.00	-	232,000.00	与资产相关
高性能聚酰胺66 树脂关键技术应 用	212,000.00	360,000.00	30,000.00	-	542,000.00	与资产相关
高透明聚酰胺工 程化制备及大飞 机舷窗应用关键 技术	72,397.98	91,000.00	4,408.33	-	158,989.65	与资产相关
高透明聚酰胺工 程化制备及大飞 机舷窗应用关键 技术	747,801.74	1,071,800.00	1,104,660.06	-	714,941.68	与收益相关
合计	1,576,258.05	1,522,800.00	1,226,118.39	=	1,872,939.66	

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2023年		本期变动金额		2024年		与资产相关 与收益相关	
	12月31日	新增补助金额	计入当期 损益的金额	其他变动	12月31日			
					与资产相关	与收益相关		
特种高性能工程	355,658.33	-	87,100.00	-	268,558.33	与资产相关		
塑料产业化技术 研究								
长碳链尼龙高性 能树脂制备关键 技术与改性	362,500.00	-	87,000.00	-	275,500.00	与资产相关		
高性能聚酰胺 66	236,000.00	-	24,000.00	-	212,000.00	与资产相关		
树脂关键技术应 用								
高透明聚酰胺工 程化制备及大飞 机舷窗应用关键 技术	-	73,000.00	602.02	-	72,397.98	与资产相关		
高透明聚酰胺工 程化制备及大飞 机舷窗应用关键 技术	-	<u>1,008,300.00</u>	<u>260,498.26</u>	-	<u>747,801.74</u>	与收益相关		
合计	<u>954,158.33</u>	<u>1,081,300.00</u>	<u>459,200.28</u>	-	<u>1,576,258.05</u>			

(续上表 2)

项目	2022年		本期变动金额		2023年		与资产相关 与收益相关	
	12月31日	新增补助金额	计入当期 损益的金额	其他变动	12月31日			
					与资产相关	与收益相关		
特种高性能工程	442,758.33	-	87,100.00	-	355,658.33	与资产相关		
塑料产业化技术 研究								
长碳链尼龙高性 能树脂制备关键 技术与改性	449,500.00	-	87,000.00	-	362,500.00	与资产相关		
高性能聚酰胺 66	240,000.00	-	4,000.00	-	236,000.00	与资产相关		
树脂关键技术应 用								
高性能聚酰胺 66	<u>680,000.00</u>	<u>680,000.00</u>	-	-	-	与收益相关		
树脂关键技术应 用								
合计	<u>892,258.33</u>	<u>920,000.00</u>	<u>858,100.00</u>	-	<u>954,158.33</u>			

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表3)

项目	2021年		本期变动金额		2022年		与资产相关 与收益相关
	12月31日		新增补助 金额	计入当期 损益的金额	其他变动	12月31日	
	金额	损益的金额					
特种高性能工程	529,858.33	-	87,100.00	-	-	442,758.33	与资产相关
塑料产业化技术 研究							
长碳链尼龙高性 能树脂制备关键 技术与改性	<u>536,500.00</u>	-	<u>87,000.00</u>	-	-	<u>449,500.00</u>	与资产相关
合计	<u>1,066,358.33</u>	-	<u>174,100.00</u>	-	-	<u>892,258.33</u>	

31、其他非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	且	且	且	且
远期采购合约	5,043,812.96	5,936,329.15	7,531,525.12	9,611,732.97
减: 一年内到期的远期采购合约	<u>3,750,405.80</u>	<u>3,367,893.46</u>	<u>2,619,960.82</u>	<u>2,572,341.31</u>
合计	<u>1,293,407.16</u>	<u>2,568,435.69</u>	<u>4,911,564.30</u>	<u>7,039,391.66</u>

32、股本(实收资本)

(1) 2025年1-6月股本变化情况

项目	2024年				2025年 6月30日	
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本总数	366,875,231.00	-	-	-	-	366,875,231.00

(2) 2024年度股本变化情况

项目	2023年				2024年 12月31日	
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本总数	366,875,231.00	-	-	-	-	366,875,231.00

(3) 2023年度股本变化情况

项目	2022年				2023年 12月31日	
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本总数	366,875,231.00	-	-	-	-	366,875,231.00

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 2022年股本(实收资本)变化情况

项目	2021年					2022年	
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他		12月31日
股本总数	133,446,428.00	70,373,144.00	-	163,055,659.00	-	233,428,803.00	366,875,231.00

2022年6月, 经公司股东会决议通过, 公司增加注册资本35,819,572.00元(每元注册资本4.18元), 变更后的注册资本为203,819,572.00元; 经公司股东会决议通过, 公司以资本公积金-资本溢价163,055,659.00元按照各股东持股比例转为注册资本, 变更后的注册资本为366,875,231.00元。

33、资本公积

(1) 2025年1-6月资本公积增减变动情况

项目	2024年	本期增加	本期减少	2025年
				12月31日
资本溢价	123,129,382.35	-	-	123,129,382.35
其他资本公积	28,710,879.50	<u>118,094.70</u>	-	28,828,974.20
合计	<u>151,840,261.85</u>	<u>118,094.70</u>	-	<u>151,958,356.55</u>

说明: 报告期内其他资本公积增加均系等待期内确认股份支付费用, 其他资本公积减少均系激励对象等待期内离职冲回原累计确认的股份支付费用

(2) 2024年度资本公积增减变动情况

项目	2023年	本期增加	本期减少	2024年
				12月31日
资本溢价	123,129,382.35	-	-	123,129,382.35
其他资本公积	<u>18,859,711.30</u>	<u>10,151,249.28</u>	<u>300,081.08</u>	28,710,879.50
合计	<u>141,989,093.65</u>	<u>10,151,249.28</u>	<u>300,081.08</u>	<u>151,840,261.85</u>

(3) 2023年度资本公积增减变动情况

项目	2022年	本期增加	本期减少	2023年
				12月31日
资本溢价	123,129,382.35	-	-	123,129,382.35
其他资本公积	<u>8,437,404.48</u>	<u>10,511,683.25</u>	<u>89,376.43</u>	<u>18,859,711.30</u>
合计	<u>131,566,786.83</u>	<u>10,511,683.25</u>	<u>89,376.43</u>	<u>141,989,093.65</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 2022年度资本公积增减变动情况

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
资本溢价	9,448,054.25	276,736,987.10	163,055,659.00	123,129,382.35
其他资本公积	<u>274,623.07</u>	<u>8,176,048.22</u>	<u>13,266.81</u>	<u>8,437,404.48</u>
合计	<u>9,722,677.32</u>	<u>284,913,035.32</u>	<u>163,068,925.81</u>	<u>131,566,786.83</u>

说明: 资本溢价本期增加中有 165,736,596.00 元系股东溢价出资, 有 102,753,159.04 元系整体变更
为股份有限公司增加资本公积, 有 8,247,232.06 元系受同一实际控制人控制的企业豁免应收公司
资金使用费, 构成权益性交易所致, 详见本财务报表附注十一、4(5)②“计提关联方利息费用及
关联方豁免利息”; 资本溢价本期减少系公司以资本公积转增资本所致, 详见本财务报表附注五、
32“股本(实收资本)”。

34、其他综合收益

项目	2024年12月31日		本期发生金额	
	期初	本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益	
			(Δ)	当期转入留存收益
外币财务报表折算差额	-	-34,040.12	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		2025年6月30日
	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	且
	(C)=(A)+(B)		
外币财务报表折算差额	-34,040.12	-	-34,040.12

35、盈余公积

项目	2024年 12月31日		本期增加	本期减少	2025年 6月30日
	法定盈余公积				
法定盈余公积	9,667,765.04				9,667,765.04

项目	2023年 12月31日		本期增加	本期减少	2024年 12月31日
	法定盈余公积				
法定盈余公积	9,587,448.30		80,316.74	-	9,667,765.04

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				
法定盈余公积	-	9,587,448.30	-	-	9,587,448.30

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	1,329,153.15	-	1,329,153.15	-

说明: 盈余公积本期减少系公司整体变更为股份有限公司影响。

36、未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
期初未分配利润	736,744,472.93	524,700,240.08	338,872,900.80	177,020,147.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	112,697,439.57	212,124,549.59	195,414,787.58	263,276,759.41
减: 提取法定盈余公积	-	80,316.74	9,587,448.30	-
转做资本公积的普通股股利	-	-	-	101,424,005.89
期末未分配利润	849,441,912.50	736,744,472.93	524,700,240.08	338,872,900.80

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

项目	2025年1-6月		2024年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	888,687,226.49	679,459,957.12	1,628,573,349.23	1,240,437,222.49
其他业务	7,598,864.06	5,457,145.60	9,104,466.14	5,957,263.05
合计	896,286,090.55	684,917,102.72	1,637,677,815.37	1,246,394,485.54

(续上表)

项目	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,599,104,245.63	1,227,050,816.74	1,658,621,752.79	1,188,341,781.24
其他业务	8,899,347.48	4,994,444.43	10,855,675.78	6,261,050.55
合计	1,608,003,593.11	1,232,045,261.17	1,669,477,428.57	1,194,602,831.79

(2) 主营业务按产品分类

项目	2025年1-6月		2024年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锆类产品	620,104,288.63	484,245,746.00	1,153,865,389.99	891,428,114.33
特种尼龙产品	182,000,372.96	138,209,878.01	299,054,096.41	234,629,687.10
精细化工产品	36,093,395.95	23,410,930.96	98,855,470.40	64,357,447.48
附产品	23,273,795.46	10,821,425.72	41,053,592.72	19,606,290.57
其他	27,215,373.49	22,771,976.43	35,744,799.71	30,415,683.01
合计	888,687,226.49	679,459,957.12	1,628,573,349.23	1,240,437,222.49

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锆类产品	1,158,309,853.30	887,772,888.99	1,263,416,888.27	874,353,664.08
特种尼龙产品	284,786,925.26	235,657,422.24	235,011,194.78	211,270,346.76
精细化工产品	78,587,476.24	53,748,448.60	86,385,768.00	62,139,804.36
附产品	50,473,797.75	26,746,809.26	57,210,517.15	26,212,986.47
其他	<u>26,946,193.08</u>	<u>23,125,247.65</u>	<u>16,597,384.59</u>	<u>14,364,979.57</u>
合计	<u>1,599,104,245.63</u>	<u>1,227,050,816.74</u>	<u>1,658,621,752.79</u>	<u>1,188,341,781.24</u>

(3) 主营业务按地区分类

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	621,402,868.63	475,375,278.03	1,066,329,334.13	811,460,017.17
境外	<u>267,284,357.86</u>	<u>204,084,679.09</u>	<u>562,244,015.10</u>	<u>428,977,205.32</u>
合计	<u>888,687,226.49</u>	<u>679,459,957.12</u>	<u>1,628,573,349.23</u>	<u>1,240,437,222.49</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,045,253,802.26	809,197,685.45	956,566,124.68	702,624,463.96
境外	<u>553,850,443.37</u>	<u>417,853,131.29</u>	<u>702,055,628.11</u>	<u>485,717,317.28</u>
合计	<u>1,599,104,245.63</u>	<u>1,227,050,816.74</u>	<u>1,658,621,752.79</u>	<u>1,188,341,781.24</u>

(4) 其他业务按类别分类

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储及装卸费	1,010,430.15	761,405.76	1,471,779.78	918,260.93
材料及废品废料销售	5,248,993.80	3,608,798.07	3,436,990.88	1,486,160.22
其他	<u>1,339,440.11</u>	<u>1,086,941.77</u>	<u>4,195,695.48</u>	<u>3,552,841.90</u>
合计	<u>7,598,864.06</u>	<u>5,457,145.60</u>	<u>9,104,466.14</u>	<u>5,957,263.05</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储及装卸费	1,779,298.74	906,637.10	1,501,116.11	759,810.10
材料及废品废料销售	4,543,309.53	2,085,716.67	5,692,317.47	2,726,908.63
其他	<u>2,576,739.21</u>	<u>2,002,090.66</u>	<u>3,662,242.20</u>	<u>2,774,331.82</u>
合计	<u>8,899,347.48</u>	<u>4,994,444.43</u>	<u>10,855,675.78</u>	<u>6,261,050.55</u>

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2025年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例
S&N (USA) INC	43,859,210.38	4.89%
江苏易初锆铪新材料有限公司	43,738,938.07	4.88%
第一稀元素化学工业株式会社	32,308,017.34	3.60%
国核维科锆铪有限公司	30,430,987.61	3.40%
四川鸿泰锆业有限公司	<u>26,643,362.83</u>	<u>2.97%</u>
合计	<u>176,980,516.23</u>	<u>19.74%</u>

(续上表1)

客户名称	2024年度营业收入	占全部营业收入的比例
第一稀元素化学工业株式会社	150,017,366.05	9.16%
四川鸿泰锆业有限公司	96,268,141.53	5.88%
溧阳索尔维稀土新材料有限公司	39,155,973.37	2.39%
江苏易初锆铪新材料有限公司	34,964,601.80	2.14%
S&N (USA) INC	<u>26,243,407.36</u>	<u>1.60%</u>
合计	<u>346,649,490.11</u>	<u>21.17%</u>

(续上表2)

客户名称	2023年度营业收入	占全部营业收入的比例
第一稀元素化学工业株式会社	116,049,492.48	7.22%
淄博加华新材料有限公司	47,352,287.62	2.94%
潮州市丰业实业有限公司	45,986,464.62	2.86%
MATERIAL TRADING COMPANY LTD	42,131,796.47	2.62%
山东国瓷功能材料股份有限公司	<u>41,550,014.86</u>	<u>2.58%</u>
合计	<u>293,070,056.05</u>	<u>18.22%</u>

(续上表3)

客户名称	2022年度营业收入	占全部营业收入的比例
第一稀元素化学工业株式会社	156,416,804.76	9.37%
S&N (USA) INC.	81,510,662.38	4.88%
山东国瓷功能材料股份有限公司	72,183,435.46	4.32%
MATERIAL TRADING COMPANY LTD.	60,002,132.55	3.59%
ELEMENTIS SRL INC	<u>52,335,464.32</u>	<u>3.13%</u>
合计	<u>422,448,499.47</u>	<u>25.29%</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

38、税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
教育费附加	879,818.78	1,615,690.36	1,505,406.31	1,692,758.46
地方教育费附加	586,545.82	1,077,126.88	1,003,604.19	1,128,505.59
城建税	2,052,851.12	3,769,715.40	3,512,537.04	3,924,446.45
水资源税	441,095.40	760,663.50	753,346.50	751,023.00
土地使用税	1,473,212.47	2,083,439.32	2,053,744.73	2,003,679.10
房产税	1,306,502.19	2,551,721.43	2,511,855.92	2,510,556.48
印花税	568,891.74	1,070,697.48	945,640.17	1,069,308.83
环保税	14,836.58	37,034.50	20,698.11	15,998.41
车船税	<u>4,123.20</u>	<u>5,687.40</u>	<u>5,520.00</u>	<u>5,442.50</u>
合计	<u>7,327,877.30</u>	<u>12,971,776.27</u>	<u>12,312,352.97</u>	<u>13,101,718.82</u>

报告期主要税金及附加的计缴标准及税收优惠详见本财务报表附注四、“税项”。

39、销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
薪酬支出	6,822,907.09	12,545,594.83	9,666,868.78	8,455,581.49
股份支付	-	597,076.87	612,171.49	529,667.41
差旅费	1,104,732.76	1,786,756.95	1,757,633.18	1,212,859.37
业务招待费	1,067,938.43	2,077,636.54	2,107,821.61	1,704,322.15
样品费	391,144.12	665,397.90	570,528.45	571,431.76
广告展览费	426,369.38	833,654.27	686,684.46	492,176.15
办公费	177,149.78	337,086.78	361,157.40	410,580.69
其他	<u>2,952,248.04</u>	<u>5,150,847.40</u>	<u>5,057,411.05</u>	<u>3,441,515.88</u>
合计	<u>12,942,489.60</u>	<u>23,994,051.54</u>	<u>20,820,276.42</u>	<u>16,818,134.90</u>

40、管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
薪酬支出	21,780,314.69	43,397,722.73	39,410,026.57	41,682,100.58
折旧及摊销	3,890,778.10	8,428,444.14	8,783,667.75	8,606,252.64
股份支付	178,931.36	8,350,588.72	8,906,518.68	6,379,447.16
中介机构服务费	1,815,146.24	2,545,718.43	4,000,832.93	4,079,595.31
物料消耗	437,151.62	1,330,654.64	1,313,364.50	1,851,250.00
业务招待费	881,870.61	2,187,465.12	1,859,917.77	2,667,550.38
绿化及物业费用	1,018,797.19	1,944,511.34	2,204,029.40	2,238,478.17
其他	<u>2,156,819.59</u>	<u>5,423,851.31</u>	<u>5,295,101.31</u>	<u>7,410,558.76</u>
合计	<u>32,159,809.4</u>	<u>73,608,956.43</u>	<u>71,773,458.91</u>	<u>74,915,233.00</u>

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

41、研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
直接投入	15,573,259.23	31,135,906.12	33,236,646.41	39,300,878.37
薪酬支出	10,015,895.94	18,311,780.03	13,380,658.17	12,435,612.06
折旧费	725,431.84	1,675,622.38	1,631,955.58	1,630,035.26
股份支付	-	860,765.82	1,024,191.80	1,314,197.33
其他	730,437.97	323,565.38	754,116.99	594,985.70
合计	27,045,024.98	52,307,639.73	50,027,568.95	55,275,708.72

42、财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出	696,455.26	1,590,699.38	2,969,301.63	12,327,692.17
减: 利息收入	6,398,941.14	13,309,757.91	4,616,116.61	169,216.62
汇兑损失	804,074.69	-3,286,392.33	-4,435,716.25	-24,807,795.91
银行手续费及其他	322,761.71	657,733.99	411,818.35	293,219.90
合计	4,575,649.48	-14,347,716.87	-5,670,712.88	-12,356,100.46

43、其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
与资产相关的政府补助	121,458.33	198,702.02	178,100.00	174,100.00
与收益相关的政府补助	2,157,660.06	1,066,108.84	1,184,152.80	1,356,916.98
政府补助小计	2,279,118.39	1,264,810.86	1,362,252.80	1,531,016.98
进项税加计扣除	1,997,843.16	7,068,735.64	3,911,563.16	-
个税手续费返还及其他	73,028.19	55,469.59	130,387.76	33,104.51
合计	4,349,989.74	8,389,016.09	5,404,203.72	1,564,121.49

其中, 政府补助明细如下:

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	与资产相关 /与收益相关
特种高性能工程塑料产业化技术研究专项经费	43,550.00	87,100.00	87,100.00	87,100.00	与资产相关
长碳链尼龙高性能树脂制备关键技术与改性	43,500.00	87,000.00	87,000.00	87,000.00	与资产相关
高性能聚酰胺 66 树脂关键技术应用	30,000.00	24,000.00	4,000.00	-	与资产相关
高透明聚酰胺工程化制备及大飞机舷窗应用关键技术	4,408.33	602.02	-	-	与资产相关
高透明聚酰胺工程化制备及大飞机舷窗应用关键技术	1,104,660.06	260,498.26	-	-	与收益相关

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	与资产相关
					/与收益相关
高性能聚酰胺 66 树脂关键技术应用	1,020,000.00	-	680,000.00	-	与收益相关
稳扩岗等就业补贴	3,000.00	612,914.58	504,152.80	123,500.00	与收益相关
2024 年度山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)	-	30,000.00	-	-	与收益相关
2021 年度中央外经贸发展资金	-	54,131.00	-	-	与收益相关
2023 年度中央外经贸发展资金	-	42,413.00	-	-	与收益相关
2024 年省自然科学基金项目经费	30,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
稳中求进 2024 年 1 季度产值提升奖励和纳统款	-	16,152.00	-	-	与收益相关
2021 年工业转型发展专项资金	-	-	-	948,000.00	与收益相关
重大项目贷款贴息专项资金	-	-	-	30,000.00	与收益相关
安全生产责任保险财政奖补	-	-	-	5,416.98	与收益相关
中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	-	-	-	100,000.00	与收益相关
商业秘密保护示范企业扶持基金	-	-	-	50,000.00	与收益相关
创新平台和科学技术奖配套支持资金	-	-	-	100,000.00	与收益相关
合计	<u>2,279,118.39</u>	<u>1,264,810.86</u>	<u>1,362,252.80</u>	<u>1,531,016.98</u>	

44、投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
理财产品收益	957,709.45	1,628,968.85	1,035,672.56	1,752,494.30

45、公允价值变动收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产(负债)公允价值变动	-	-146,063.85	-	-222,316.77
远期合约及外汇期权公允价值变动	<u>892,516.19</u>	<u>1,595,195.97</u>	<u>2,478,107.85</u>	<u>-11,343,012.97</u>
合计	<u>892,516.19</u>	<u>1,449,132.12</u>	<u>2,478,107.85</u>	<u>-11,565,329.74</u>

46、信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收票据预期信用损失	71,410.00	-65,463.17	3,864.50	44,052.67
应收账款预期信用损失	-3,646,773.81	-1,553,464.37	-3,210,941.83	-2,581,111.05
其他应收款预期信用损失	<u>-337,879.29</u>	<u>292,590.93</u>	<u>-477,147.36</u>	<u>211,289.88</u>
合计	<u>-3,913,243.10</u>	<u>-1,326,336.61</u>	<u>-3,684,224.69</u>	<u>-2,325,768.50</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

47、资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-4,018,411.61	-3,674,665.19	-1,083,496.92	-8,295,609.83
固定资产减值损失	-	-	-	-4,017,745.57
合计	<u>-4,018,411.61</u>	<u>-3,674,665.19</u>	<u>-1,083,496.92</u>	<u>-12,313,355.40</u>

48、资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置固定资产收益	-359,809.30	-62,722.84	-72,143.28	1,049,447.02

49、营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
赔偿款	8,844.00	107,400.00	18,150.00	8,215.20
其他	<u>22,728.33</u>	<u>88,390.30</u>	<u>207,477.66</u>	<u>61,247.85</u>
合计	<u>31,572.33</u>	<u>195,790.30</u>	<u>225,627.66</u>	<u>69,463.05</u>

50、营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
固定资产报废损失	1,168,742.18	266,994.79	233,396.91	1,993,598.18
对外捐赠	-	-	9,000.00	1,703,000.00
其他	<u>770,567.42</u>	<u>8,746.77</u>	<u>112,435.03</u>	<u>50,534.02</u>
合计	<u>1,939,309.60</u>	<u>275,741.56</u>	<u>354,831.94</u>	<u>3,747,132.20</u>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	18,960,431.13	31,798,615.89	32,546,522.20	45,715,920.02
递延所得税费用	<u>-923,608.89</u>	<u>2,195,562.19</u>	<u>1,734,196.77</u>	<u>-4,601,979.85</u>
合计	<u>18,036,822.24</u>	<u>33,994,178.08</u>	<u>34,280,718.97</u>	<u>41,113,940.17</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利润总额	132,470,450.13	249,072,063.89	230,644,302.53	301,603,841.82
按适用税率计算的所得税费用	33,117,612.55	62,268,015.98	57,661,075.64	75,400,960.46
子公司适用不同税率的影响	-11,898,677.02	-22,088,781.20	-22,100,445.01	-29,121,091.24
研发经费等加计扣除影响	-3,480,373.24	-6,931,706.75	-6,268,571.48	-8,430,643.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,336.42	445,950.25	4,078,893.34	1,784,922.50

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,275.49	-1,004,320.65	-462,359.72	-770,094.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,199.02	1,331,967.35	1,372,126.20	1,275,231.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	974,654.85
专用设备可抵免税额等其他影响	-	-26,946.90	-	-
所得税费用	<u>18,036,822.24</u>	<u>33,994,178.08</u>	<u>34,280,718.97</u>	<u>41,113,940.17</u>

52、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	2,575,800.00	1,886,910.58	1,424,152.80	1,356,916.98
利息收入	6,398,930.72	13,309,710.13	4,616,116.61	124,216.62
往来款	6,160,541.36	11,797,388.64	15,967,081.20	5,690,288.27
收到银行保证金	8,600,047.78	14,973,657.00	-	-
其他	<u>92,900.52</u>	<u>131,492.69</u>	<u>250,503.49</u>	<u>92,388.75</u>
合计	<u>23,828,220.38</u>	<u>42,099,159.04</u>	<u>22,257,854.10</u>	<u>7,263,810.62</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
付现的期间费用	13,709,671.81	26,773,343.91	28,712,459.38	29,825,511.69
付往来款	216,170.60	150,226.92	607,033.68	581,392.21
支付银行保证金	7,510,000.00	9,073,657.00	14,500,000.00	-
其他	<u>1,684,103.62</u>	<u>637,103.53</u>	<u>595,883.93</u>	<u>2,004,340.56</u>
合计	<u>23,119,946.03</u>	<u>36,634,331.36</u>	<u>44,415,376.99</u>	<u>32,411,244.46</u>

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置固定资产清理费	-	5,396.23	-	-

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
收到其他借款	-	-	-	13,076,400.00

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
租赁负债	868,733.19	1,052,193.02	319,849.56	157,394.50
IPO 中介费用	2,800,000.00	-	-	-
归还其他借款	-	6,187,406.40	4,447,255.10	315,941,710.06
合计	<u>3,668,733.19</u>	<u>7,239,599.42</u>	<u>4,767,104.66</u>	<u>316,099,104.56</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,087,482.29	-	981,965.61	868,733.19	262,926.12	937,788.59
短期借款	20,011,349.99	-	231,638.90	231,266.67	-	20,011,722.22
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	20,000,000.00	180,444.44	167,999.99	-	20,012,444.45
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	<u>11,473,846.19</u>	-	<u>230,923.11</u>	<u>211,944.32</u>	-	<u>11,492,824.98</u>
合计	<u>32,572,678.47</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,624,972.06</u>	<u>1,479,944.17</u>	<u>262,926.12</u>	<u>52,454,780.24</u>

2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	422,291.95	-	1,849,163.41	1,052,193.02	131,780.05	1,087,482.29
短期借款	-	60,000,000.00	1,040,349.99	41,029,000.00	-	20,011,349.99
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	<u>17,834,994.90</u>	-	<u>265,177.69</u>	<u>6,626,326.40</u>	-	<u>11,473,846.19</u>
合计	<u>18,257,286.85</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>3,154,691.09</u>	<u>48,707,519.42</u>	<u>131,780.05</u>	<u>32,572,678.47</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	716,293.18	-	25,848.33	319,849.56	-	422,291.95
短期借款	52,858,474.72	-	1,677,060.24	54,535,534.96	-	-
长期借款(含一年内到期的长期借款)	22,026,704.76	-	689,120.00	22,715,824.76	-	-
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	<u>22,640,707.64</u>	<u>-</u>	<u>169,719.55</u>	<u>4,975,432.29</u>	<u>-</u>	<u>17,834,994.90</u>
合计	<u>28,242,180.30</u>	<u>-</u>	<u>2,561,748.12</u>	<u>82,546,641.57</u>	<u>-</u>	<u>18,257,286.85</u>

4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	-	-	873,687.68	157,394.50	-	716,293.18
短期借款	40,046,655.55	73,800,000.00	2,463,955.02	63,452,135.85	-	52,858,474.72
长期借款(含一年内到期的长期借款)	-	24,000,000.00	945,513.09	2,918,808.33	-	22,026,704.76
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	76,124,358.73	13,076,400.00	586,263.00	16,617,544.14	50,528,769.95	22,640,707.64
其他应付款-关联方借款	<u>253,577,421.26</u>	<u>-</u>	<u>48,126,045.26</u>	<u>299,858,265.52</u>	<u>1,845,201.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>369,748,435.54</u>	<u>110,876,400.00</u>	<u>52,995,464.05</u>	<u>383,004,148.34</u>	<u>52,373,970.95</u>	<u>28,242,180.30</u>

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	114,433,627.89	215,077,885.81	196,363,583.56	260,489,901.65
加: 资产减值准备	4,018,411.61	3,674,665.19	1,083,496.92	12,313,355.40
信用减值损失	3,913,243.10	1,326,336.61	3,684,224.69	2,325,768.50
固定资产折旧、使用权资产折旧	22,376,507.62	41,069,152.16	37,718,778.00	39,852,608.43

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
无形资产摊销	1,014,204.86	2,740,780.47	2,855,701.82	2,756,323.47
长期待摊费用摊销	106,910.04	124,728.38	-	29,126.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	359,809.30	62,722.84	72,143.28	-1,049,447.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,168,742.18	266,994.79	233,396.91	1,993,598.18
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-892,516.19	-1,449,132.12	-2,478,107.85	11,565,329.74
财务费用	1,437,505.65	-1,248,355.44	-332,197.41	-3,751,599.43
投资损失(收益以“-”填列)	-957,709.45	-1,628,968.85	-1,035,672.56	-1,752,494.30
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-923,608.89	2,195,562.19	1,734,196.77	-4,601,979.85
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	60,855,663.55	-5,219,376.36	22,894,149.06	-143,059,868.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-75,054,657.53	-108,686,721.47	-80,896,406.02	107,546,428.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,805,039.87	25,537,308.88	-28,001,312.19	-116,617,713.95
其他	178,931.36	10,343,635.48	10,887,280.66	8,512,707.90
经营活动产生的现金流量净额	71,230,025.23	184,187,218.56	164,783,255.64	176,552,044.50
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
1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	511,593,048.55	430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42
减: 现金的年初余额	430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42	41,436,302.93
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	81,266,322.96	184,803,867.13	71,002,132.04	133,084,423.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
① 现金	511,593,048.55	430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42
其中: 库存现金	-	30,567.55	94,668.39	113,304.98
可随时用于支付的银行存款	511,593,048.55	430,296,158.04	245,428,190.07	174,407,421.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	511,593,048.55	430,326,725.59	245,522,858.46	174,520,726.42

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	7,510,010.42	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	26,301,268.42	银行授信及开立信用证抵押
无形资产-土地使用权	<u>29,901,240.73</u>	银行授信及开立信用证抵押
合计	<u>63,712,519.57</u>	

项目	2024年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	8,600,047.78	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	11,770,784.09	银行授信及开立信用证抵押
无形资产-土地使用权	<u>28,368,474.35</u>	银行授信及开立信用证抵押
合计	<u>48,739,306.22</u>	

项目	2023年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	14,500,000.00	信用证保证金、保函保证金
固定资产-房屋建筑物	13,557,029.09	银行授信、开立信用证、保函及银行承兑汇票抵押
无形资产-土地使用权	<u>29,166,311.19</u>	银行授信、开立信用证、保函及银行承兑汇票抵押
合计	<u>57,223,340.28</u>	

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	15,251,871.32	银行授信抵押
无形资产-土地使用权	<u>32,737,762.42</u>	银行授信抵押
合计	<u>47,989,633.74</u>	

55、外币货币性项目

项目	2025年06月30日 外币余额	折算汇率	2025年06月30日
			折算人民币余额
货币资金			394,232,956.56
其中: 美元	54,687,708.34	7.1586	391,487,428.92
欧元	209,194.89	8.4024	1,757,739.14
日元	19,917,500.00	0.049594	987,788.50
应收账款			72,701,991.44
其中: 美元	9,648,708.85	7.1586	69,071,247.18
欧元	432,108.00	8.4024	3,630,744.26
其他应收款			9,463,894.42
其中: 美元	1,316,600.00	7.1586	9,425,012.72

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2025年06月30日 外币余额	折算汇率	2025年06月30日
			折算人民币余额
日元	784,000.00	0.04959	38,881.70
应付账款			33,736,926.38
其中: 美元	4,708,126.18	7.1586	33,703,592.07
日元	672,144.00	0.049594	33,334.31
长期应付款			297,564.00
其中: 日元	6,000,000.00	0.049594	297,564.00
一年内到期的非流动负债			3,997,567.47
其中: 美元	523,902.13	7.1586	3,750,405.80
日元	4,983,700.91	0.049594	247,161.67
其他应付款			218,091.50
其中: 日元	4,397,538.00	0.04959	218,091.50
其他非流动负债			1,293,407.16
其中: 美元	180,678.79	7.158600	1,293,407.16
租赁负债			148,275.17
其中: 日元	2,989,780.51	0.049594	148,275.17

(续上表 1)

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日
			折算人民币余额
货币资金			252,105,551.93
其中: 美元	34,853,531.57	7.1884	250,541,126.34
欧元	207,874.65	7.5257	1,564,402.25
港币	25.20	0.9260	23.34
应收账款			70,856,716.16
其中: 美元	9,351,609.00	7.1884	67,223,106.14
欧元	472,628.89	7.5257	3,556,863.24
日元	1,660,000.00	0.046233	76,746.78
其他应收款			4,083,011.20
其中: 美元	568,000.00	7.1884	4,083,011.20
应付账款			32,931,519.42
其中: 美元	4,576,880.00	7.1884	32,900,444.19
日元	672,144.00	0.046233	31,075.23
长期应付款			277,398.00
其中: 日元	6,000,000.00	0.046233	277,398.00
一年内到期的非流动负债			3,368,399.62
其中: 美元	468,517.81	7.1884	3,367,893.46

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日
			折算人民币余额
日元	10,948.00	0.046233	506.16
其他非流动负债			2,568,435.69
其中: 美元	357,302.83	7.1884	2,568,435.69

(续上表 2)

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			170,618,431.32
其中: 美元	23,906,144.24	7.0827	169,320,047.81
欧元	165,202.65	7.8592	1,298,360.67
港币	25.20	0.9062	22.84
应收账款			95,681,761.42
其中: 美元	13,509,221.26	7.0827	95,681,761.42
其他应收款			8,731,269.25
其中: 美元	1,232,760.00	7.0827	8,731,269.25
应付账款			46,992,644.59
其中: 美元	6,634,848.94	7.0827	46,992,644.59
长期应付款			301,278.00
其中: 日元	6,000,000.00	0.050213	301,278.00
一年内到期的非流动负债			8,958,892.87
其中: 美元	369,909.90	7.0827	2,619,960.82
日元	126,240,855.00	0.050213	6,338,932.05
其他非流动负债			4,911,564.30
其中: 美元	693,459.32	7.0827	4,911,564.30

(续上表 3)

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			118,670,052.16
其中: 美元	17,038,627.25	6.9646	118,667,223.35
欧元	378.06	7.4229	2,806.30
港币	25.20	0.8933	22.51
应收账款			81,254,060.75
其中: 美元	11,666,723.25	6.9646	81,254,060.75
其他应收款			176,204.38
其中: 美元	25,300.00	6.9646	176,204.38

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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
应付账款			17,253,591.62
其中: 美元	2,477,327.00	6.9646	17,253,591.62
长期应付款			6,911,256.00
其中: 日元	132,000,000.00	0.052358	6,911,256.00
一年内到期的非流动负债			5,102,712.45
其中: 美元	369,345.16	6.9646	2,572,341.31
日元	48,328,261.90	0.052358	2,530,371.14
其他非流动负债			7,039,391.66
其中: 美元	1,010,738.83	6.9646	7,039,391.66

56、政府补助

项目	2025年1-6月 收到金额	列报项目	计入当期损益	拨款或批准单位
			的金额	
高透明聚酰胺工程化制备及大 飞机舷窗应用关键技术	1,162,800.00	递延收益	1,109,068.39	中国科学院化学研究所
高性能聚酰胺 66 树脂关键技术 应用	360,000.00	递延收益	30,000.00	中国科学院化学研究所
高性能聚酰胺 66 树脂关键技术 应用	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00	中国科学院化学研究所
特种高性能工程塑料产业化技 术研究	-	递延收益	43,550.00	中国科学院化学研究所
长碳链尼龙高性能树脂制备关 键技术与改性	-	递延收益	43,500.00	淄博市科学技术局
山东省自然科学基金-新型耐热 聚酰胺弹性体的合成与表征	30,000.00	其他收益	30,000.00	山东省科学技术厅
稳扩岗等就业补贴	<u>3,000.00</u>	其他收益	<u>3,000.00</u>	淄博市社会保险事业中心
合计	<u>2,575,800.00</u>		<u>2,279,118.39</u>	

(续上表 1)

项目	2024年度 收到金额	列报项目	计入当期损益	拨款或批准单位
			的金额	
高透明聚酰胺工程化制备及大 飞机舷窗应用关键技术	1,081,300.00	递延收益	261,100.28	中国科学院化学研究所
高性能聚酰胺 66 树脂关键技术 应用	-	递延收益	24,000.00	中国科学院化学研究所
特种高性能工程塑料产业化技 术研究专项经费	-	递延收益	87,100.00	中国科学院化学研究所

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2024年度	列报项目	计入当期损益的金额	拨款或批准单位
	收到金额			
长碳链尼龙高性能树脂制备关键技术与改性	-	递延收益	87,000.00	淄博市科学技术局
稳扩岗等就业补贴	612,914.58	其他收益	612,914.58	淄博市社会保险事业中心 淄川区人力资源和社会保障局 青岛前湾保税港区人才交流中心 上海市社会保险事业管理中心
2024年度山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)	30,000.00	其他收益	30,000.00	山东省科学技术厅
2021年度中央外经贸发展资金	54,131.00	其他收益	54,131.00	淄博高新区财务结算中心
2023年度中央外经贸发展资金	42,413.00	其他收益	42,413.00	淄博高新区财务结算中心
2024年省自然科学基金项目经费	50,000.00	其他收益	50,000.00	山东省科学技术厅
稳中求进2024年1季度产值提升奖励和纳统款	16,152.00	其他收益	16,152.00	青岛前湾保税港区管理委员会 财政金融部
合计	1,886,910.58		1,264,810.86	

(续上表2)

项目	2023年度	列报项目	计入当期损益的金额	拨款或批准单位
	收到金额			
高性能聚酰胺66树脂关键技术应用	920,000.00	递延收益	684,000.00	中国科学院化学研究所
特种高性能工程塑料产业化技术研究专项经费	-	递延收益	87,100.00	中国科学院化学研究所
长碳链尼龙高性能树脂制备关键技术与改性	-	递延收益	87,000.00	淄博市科学技术局
稳扩岗等就业补贴	504,152.80	其他收益	504,152.80	淄博市社会保险事业中心
合计	1,424,152.80		1,362,252.80	

(续上表3)

项目	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额	拨款或批准单位
	收到金额			
特种高性能工程塑料产业化技术研究专项经费	-	递延收益	87,100.00	中国科学院化学研究所
长碳链尼龙高性能树脂制备关键技术与改性	-	递延收益	87,000.00	淄博市科学技术局

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年度 收到金额	列报项目	计入当期损益 的金额	拨款或批准单位
2021年工业转型发展专项资金	948,000.00	其他收益	948,000.00	淄博市财政局
				淄博市发展和改革委员会
				淄博市淄川区龙泉镇政府
稳扩岗等就业补贴	123,500.00	其他收益	123,500.00	淄博市社会保险事业中心
				淄博高新区财务结算中心
				淄博市公共就业和人才服务中心
创新平台和科学技术奖配套支持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	山东省科学技术厅
中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	山东省科学技术厅
商业秘密保护示范企业扶持基金	50,000.00	其他收益	50,000.00	青岛前湾保税港区管理委员会 财政金融部
重大项目贷款贴息专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00	淄博市发展和改革委员会
安全生产责任保险财政奖补	<u>5,416.98</u>	其他收益	<u>5,416.98</u>	青岛前湾保税港区管理委员会 财政金融部
合计	<u>1,356,916.98</u>		<u>1,531,016.98</u>	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
直接投入	15,573,259.23	31,135,906.12	33,236,646.41	39,300,878.37
薪酬支出	10,015,895.94	18,311,780.03	13,380,658.17	12,435,612.06
折旧费	725,431.84	1,675,622.38	1,631,955.58	1,630,035.26
股份支付	-	860,765.82	1,024,191.80	1,314,197.33
其他	<u>730,437.97</u>	<u>323,565.38</u>	<u>754,116.99</u>	<u>594,985.70</u>
合计	<u>27,045,024.98</u>	<u>52,307,639.73</u>	<u>50,027,568.95</u>	<u>55,275,708.72</u>
其中: 费用化研发支出	27,045,024.98	52,307,639.73	50,027,568.95	55,275,708.72

资本化研发支出

七、合并范围的变更

报告期内,公司投资新设2家子公司。2022年8月19日,公司投资设立深圳卓益新材料有限公司,注册资本2,000万元;2025年2月26日,公司投资设立日本裕川株式会社,公司持股比例100%,上述子公司自成立之日起纳入公司合并范围。

除上述情况外,报告期内公司合并范围无其他变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东广通新材料有限公司	山东	淄博市	制造业	100%	-	同一控制下合并
上海群策贸易有限责任公司	上海	中国(上海)自贸区	商业贸易	100%	-	设立
山东广垠新材料有限公司	山东	淄博市	制造业	100%	-	同一控制下合并
青岛俪徕精细化工有限公司	山东	青岛市	制造业	100%	-	同一控制下合并
青岛广通生物科技发展有限公司	山东	青岛市	服务业	100%	-	同一控制下合并
山东广垠迪凯新材料有限公司	山东	淄博市	制造业	-	66%	同一控制下合并
山东广垠迪凯环保科技有限公司	山东	淄博市	制造业	-	67%	同一控制下合并
深圳卓益新材料有限公司	广东	深圳市	研发及投资	100%	-	设立
日本裕川株式会社	日本	东京	服务业	100%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付账款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五、“合并财务报表主要项目注释”。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

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

承受外汇风险主要与美元有关, 除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外, 本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日, 本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、55“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险, 并于需要时考虑对冲重大汇率风险。在管理层进行敏感性分析时, 2%或5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。于2025年6月30日, 若人民币对美元等主要外币汇率发生合理波动(而其他变量保持不变), 本公司税前利润之敏感度分析列示如下:

项目	对税前利润的影响(+/-,万元)
若人民币对美元等外币贬值或升值2%	+/- 873.41
若人民币对美元等外币贬值或升值5%	+/- 2,183.54

② 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及租赁负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日, 本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同, 金额合计为51,114,940.00元、31,114,940.00元、11,114,940.00元、87,876,400.00元, 及以日元计价的固定利率合同, 金额为6,000,000.00日元(297,564.00元等值人民币)、6,000,000.00日元(277,398.00元等值人民币)、132,000,000.00日元(6,628,116.00元等值人民币)、180,000,000.00日元(9,424,440.00元等值人民币)。

本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。在其他变量不变的假设下, 假定利率变动50个基准点, 不会对本公司的税前利润产生重大影响。

③ 其他价格风险

无。

(2) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行, 这些金融

工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团采用了必要的政策确保销售客户均具有良好的信用记录。

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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2025年6月30日, 本集团应收账款的20.25%(2024年12月31日: 27.08%; 2023年12月31日: 29.32%; 2022年12月31日: 34.48%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类:

项目	2025年06月30日				
	账面价值	未折现	1年之内	1-3年	3年以上
合同金额					
短期借款(含利息)	20,011,722.22	20,214,388.89	20,214,388.89	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	161,699,090.98	161,699,090.98	161,699,090.98	-	-
其他应付款	1,810,707.16	1,810,707.16	1,810,707.16	-	-
一年内到期的非流动负债(含利息)	5,260,382.11	6,403,678.37	6,403,678.37	-	-
其他流动负债	78,907,188.60	78,907,188.60	78,907,188.60	-	-
租赁负债(含利息)	520,577.71	550,495.23		430,495.23	120,000.00
长期借款(含利息)	19,000,000.00	19,259,503.00		19,259,503.00	
长期应付款(含利息)	11,412,504.00	11,923,389.95		11,625,752.60	297,637.35
其他非流动负债	1,293,407.16	1,353,000.00		1,353,000.00	
小计	299,915,579.94	302,121,442.17	269,035,053.99	32,668,750.83	417,637.35

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2024年12月31日				
	账面价值	未折现	1年之内	1-3年	3年以上
	合同金额				
短期借款(含利息)	20,011,349.99	20,445,172.22	20,445,172.22	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	134,299,375.74	134,299,375.74	134,299,375.74	-	-
其他应付款	1,235,619.41	1,235,619.41	1,235,619.41	-	-
一年内到期的非流动负债(含利息)	4,354,124.99	4,866,163.80	4,866,163.80	-	-
其他流动负债	158,532,839.09	158,532,839.09	158,532,839.09	-	-
租赁负债(含利息)	182,758.95	210,000.00	-	60,000.00	150,000.00
长期应付款(含利息)	11,392,338.00	12,109,528.61	-	8,100,000.16	4,009,528.45
其他非流动负债	<u>2,568,435.69</u>	<u>2,717,200.00</u>	-	<u>2,717,200.00</u>	-
小计	<u>332,576,841.86</u>	<u>334,415,898.87</u>	<u>319,379,170.26</u>	<u>10,877,200.16</u>	<u>4,159,528.45</u>

(续上表1)

项目	2023年12月31日				
	账面价值	未折现	1年之内	1-3年	3年以上
	合同金额				
短期借款(含利息)	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-
应付账款	138,848,946.29	138,848,946.29	138,848,946.29	-	-
其他应付款	1,060,207.01	1,060,207.01	1,060,207.01	-	-
一年内到期的非流动负债(含利息)	9,256,807.61	9,676,364.93	9,676,364.93	-	-
其他流动负债	130,588,194.89	130,588,194.89	130,588,194.89	-	-
租赁负债(含利息)	204,222.06	240,000.00	-	60,000.00	180,000.00
长期应付款(含利息)	11,416,218.00	12,640,032.42	-	931,161.00	11,708,871.42
其他非流动负债	<u>4,911,564.30</u>	<u>5,354,600.00</u>	-	<u>5,354,600.00</u>	-
小计	<u>296,786,160.16</u>	<u>298,908,345.54</u>	<u>280,673,713.12</u>	<u>6,345,761.00</u>	<u>11,888,871.42</u>

(续上表2)

项目	2022年12月31日				
	账面价值	未折现	1年之内	1-3年	3年以上
	合同金额				
短期借款(含利息)	52,858,474.72	54,539,737.51	54,539,737.51	-	-

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2022年12月31日				
	账面价值	未折现 合同金额	1年之内	1-3年	3年以上
交易性金融负债	239,500.00	239,500.00	239,500.00	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	130,177,361.36	130,177,361.36	130,177,361.36	-	-
其他应付款	928,447.19	928,447.19	928,447.19	-	-
一年内到期的非流动负债(含利息)	29,507,558.92	31,165,943.76	31,165,943.76	-	-
其他流动负债	171,232,437.97	171,232,437.97	171,232,437.97	-	-
租赁负债(含利息)	422,291.97	470,833.03	-	260,833.03	210,000.00
长期应付款(含利息)	18,026,196.00	19,773,887.60	-	13,471,795.09	6,302,092.51
其他非流动负债	7,039,391.66	7,897,800.00	-	7,897,800.00	-
小计	410,431,659.79	416,425,948.42	388,283,427.79	21,630,428.12	6,512,092.51

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

期间	转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认情况		终止确认情况的判断依据
				终止确认	终止确认	
2025年1-6月	背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	82,482,297.50	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
2024年度	背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	103,406,193.69	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
2023年度	背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	134,344,992.01	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
2022年度	背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	139,979,313.99	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

期间	项目	金融资产转移 的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认 相关的利得或 损失	
				金融资产转移 的方式	与终止确认 相关的利得或 损失
2025年1-6月	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	82,482,297.50	-	-
2024年度	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	103,406,193.69	-	-
2023年度	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	134,344,992.01	-	-
2022年度	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	139,979,313.99	-	-

十、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、其他流动资产、应付款项和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级输入值以外的相关资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的不可观察输入值。

3、持续的公允价值计量

项目	2025年06月30日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	-	-	-	-
其中: 理财产品	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	53,222,062.38	53,222,062.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	53,222,062.38	53,222,062.38
交易性金融负债	-	-	-	-
其中: 外汇期权	-	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	-	-	3,750,405.80	3,750,405.80
其他非流动负债	-	-	1,293,407.16	1,293,407.16
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	5,043,812.96	5,043,812.96

(续上表 1)

项目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	-	-	-	-
其中: 理财产品	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	3,381,759.82	3,381,759.82
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,381,759.82	3,381,759.82
交易性金融负债	-	-	-	-

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
其中: 外汇期权	-	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	-	-	3,367,893.46	3,367,893.46
其他非流动负债	-	-	2,568,435.69	2,568,435.69
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	5,936,329.15	5,936,329.15

(续上表 2)

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	-	-	4,865.67	4,865.67
其中: 理财产品	-	-	4,865.67	4,865.67
应收款项融资	-	-	7,776,574.48	7,776,574.48
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	7,781,440.15	7,781,440.15
交易性金融负债	-	-	-	-
其中: 外汇期权	-	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	-	-	2,619,960.82	2,619,960.82
其他非流动负债	-	-	4,911,564.30	4,911,564.30
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	7,531,525.12	7,531,525.12

(续上表 3)

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	-	-	300,000.00	300,000.00
其中: 理财产品	-	-	300,000.00	300,000.00
应收款项融资	-	-	1,526,342.90	1,526,342.90
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,826,342.90	1,826,342.90
交易性金融负债	-	-	239,500.00	239,500.00
其中: 外汇期权	-	-	239,500.00	239,500.00
一年内到期的其他非流动负债	-	-	2,572,341.31	2,572,341.31
其他非流动负债	-	-	7,039,391.66	7,039,391.66
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	9,851,232.97	9,851,232.97

十一、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

刘其永先生直接持有公司 142,696,858.00 股股份, 占公司期末总股本的比例为 38.8952%; 刘其永先生之子刘策先生直接持有公司 34,331,731.00 股股份, 占公司期末总股本的比例为 9.3579%; 刘策先生担任青岛鼎易投资合伙企业(有限合伙)、青岛舜隆投资合伙企业(有限合伙)及青岛宏瑞达投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人, 间接控制公司 4.9424%的表决权股份。刘其永先生及刘策先生合计控制公司 53.1955%表决权股份, 为公司实际控制人。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
淄博广通化工有限责任公司	受同一实际控制人控制, 2022年7月18日注销
淄博恒力水泥有限公司	受同一实际控制人控制
上海普菲索贸易有限责任公司	淄博恒力水泥有限公司之子公司
第一稀元素化学工业株式会社	重要子公司之参股股东

4、关联交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2025年1-6月</u>	<u>2024年度</u>	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
淄博恒力水泥有限公司	销售商品	9,157.64	18,469.67	30,380.60	5,876.39
淄博恒力水泥有限公司	提供服务	93,386.26	263,591.21	223,413.29	37,296.93
淄博恒力水泥有限公司	提供劳务	125,423.88	384,886.47	647,099.76	908,936.03
第一稀元素化学工业株式会社	销售商品	32,308,017.34	150,017,366.05	116,049,492.48	156,416,804.76

(2) 采购商品/接受劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2025年1-6月</u>	<u>2024年度</u>	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
淄博恒力水泥有限公司	采购商品		30,165.93	79,566.37	48,513.25
淄博恒力水泥有限公司	接受劳务	75,086.43	256,738.17	262,268.66	369,334.34
上海普菲索贸易有限责任公司	采购商品		-	-	15,443,628.32
第一稀元素化学工业株式会社	采购商品	33,536.95	132,161.97	334,629.39	227,230.98

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 关联方担保

① 关联方为公司借款提供担保

<u>被担保人</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>借款开始日</u>	<u>借款到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东广通新材 料有限公司	长裕控股集团股份有限公司、山 东广垠新材料有限公司、刘其永	40,000,000.00	2024/1/1	2024/12/8	是
山东广通新材 料有限公司	长裕控股集团股份有限公司、山 东广垠新材料有限公司、青岛广 通生物科技发展有限公司、青岛 俪徕精细化工有限公司、刘其永	40,000,000.00	2022/12/19	2023/12/19	是
山东广通新材 料有限公司	山东广垠新材料有限公司、长裕 控股集团股份有限公司、刘其永	10,000,000.00	2022/9/20	2023/7/6	是
山东广垠新材 料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其 永	2,800,000.00	2022/10/12	2023/7/13	是
山东广通新材 料有限公司	刘其永、车秀凤	21,000,000.00	2022/1/2	2022/12/27	是
山东广通新材 料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其 永、车秀凤	16,000,000.00	2022/1/2	2023/12/27	是
山东广通新材 料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其 永、车秀凤	8,000,000.00	2022/1/2	2023/6/15	是
山东广通新材 料有限公司	山东广垠新材料有限公司、青岛 广通生物科技发展有限公司、青 岛俪徕精细化工有限公司、刘其 永	40,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	是

② 关联方为公司开立信用证提供担保

<u>被担保人</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>开始日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东广通新材料有 限公司	山东广垠新材料有限公司、刘 其永	美元 2,550,000.00	2024/9/14	2024/11/5	是
山东广通新材料有 限公司	山东广垠新材料有限公司、刘 其永	美元 1,020,000.00	2024/7/16	2024/8/21	是
山东广通新材料有 限公司	山东广垠新材料有限公司、刘 其永	美元 2,550,000.00	2024/5/24	2024/7/1	是
山东广通新材料有 限公司	山东广垠新材料有限公司、刘 其永	美元 850,000.00	2024/5/8	2024/6/10	是
山东广通新材料有 限公司	山东广垠新材料有限公司、刘 其永	美元 1,700,000.00	2024/4/23	2024/5/31	是

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>被担保人</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>开始日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 1,650,000.00	2024/3/26	2024/4/26	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 2,042,700.00	2024/2/23	2024/4/5	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 1,257,300.00	2024/1/17	2024/2/21	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 3,300,000.00	2023/12/4	2024/1/10	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 3,300,000.00	2023/11/15	2023/12/21	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 1,597,500.00	2022/11/15	2023/1/10	是
山东广通新材料有限公司	山东广垠新材料有限公司、刘其永	美元 1,597,500.00	2022/12/7	2023/1/20	是

③ 关联方为公司开立保函提供担保

<u>被担保人</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>开始日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东广垠新材料有限公司	山东广通新材料有限公司、刘其永	美元 700,000.00	2023/5/8	2024/3/31	是

④ 关联方为公司开立银行承兑汇票提供担保

<u>被担保人</u>	<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>开始日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东广垠新材料有限公司	山东广通新材料有限公司、刘其永	500,000.00	2023/11/14	2024/5/14	是

(4) 出售给关联方资产

2022年10月,子公司山东广通新材料有限公司与淄博恒力水泥有限公司(以下简称“恒力水泥”)签订《资产转让协议》,将4,389.63平米的闲置厂房转让给恒力水泥,参照中瑞世联资产评估集团有限公司出具的“中瑞评报字[2022]第000857号资产评估报告”的评估结果确定交易价格为2,314,935.14元。

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 关联方资金拆入

① 拆入资金

<u>关联方</u>	<u>期间</u>	<u>币种</u>	<u>年初余额</u>	<u>拆入本金</u>	<u>归还本金</u>	<u>年末余额</u>
淄博广通化工有限公司	2022年度	人民币	302,887,421.26	-	302,887,421.26	-
责任公司及淄博恒力水泥有限公司						
	2025年1-6月	人民币	11,114,940.00	-	-	11,114,940.00
	2024年度	人民币	11,114,940.00	-	-	11,114,940.00
	2023年度	人民币	13,076,400.00	-	1,961,460.00	11,114,940.00
第一稀元素化学工业株式会社	2022年度	人民币	-	13,076,400.00	-	13,076,400.00
	2025年1-6月	日元	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
	2024年度	日元	132,000,000.00	-	126,000,000.00	6,000,000.00
	2023年度	日元	180,000,000.00	-	48,000,000.00	132,000,000.00
	2022年度	日元	482,300,000.00	-	302,300,000.00	180,000,000.00

说明: 淄博广通化工有限责任公司注销前未结清的拆出款项由其全资控股股东淄博恒力水泥有限公司承接, 故相关款项合并列示。

② 计提关联方利息费用及关联方豁免利息

<u>关联方</u>	<u>期间</u>	<u>币种</u>	<u>计提利息费用</u>	<u>豁免利息</u>
淄博广通化工有限责任公司及淄博恒力水泥有限公司	2022年度	人民币	8,322,423.17	8,247,232.06
	2025年1-6月	人民币	209,448.00	-
	2024年度	人民币	423,526.00	-
	2023年度	人民币	464,230.00	-
第一稀元素化学工业株式会社	2022年度	人民币	345,790.00	-
	2025年1-6月	日元	26,778.00	-
	2024年度	日元	138,032.00	-
	2023年度	日元	1,334,589.00	-
	2022年度	日元	3,361,625.00	-

说明: 根据企业会计准则及其解释的相关规定, 公司将上述具有资本投入性质的关联方债务豁免计入相应期间的资本公积。

(6) 关联方代收代付款项

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2025年1-6月</u>	<u>2024年度</u>	<u>2023年度</u>	<u>2022年度</u>
淄博恒力水泥有限公司	代收代付水电费	2,850,048.77	7,683,226.41	6,871,603.08	7,780,308.05

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(7) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	482.80	991.13	732.75	1,095.72

说明: 以上薪酬总额不包含股份支付。

5、关联方往来款项

(1) 应收项目

项目及关联方	2025年6月30日		2024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				
第一稀元素化学工业株式会社	9,234,101.50	461,705.08	10,544,477.06	527,223.85
淄博恒力水泥有限公司	1,338,056.81	71,026.12	273,837.27	13,691.86

项目及关联方名称	2023年12月31日		2022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				
第一稀元素化学工业株式会社	23,867,093.06	1,193,354.65	7,284,748.73	364,237.44
淄博恒力水泥有限公司	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目及关联方名称	2025年6月30日			
	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款				
第一稀元素化学工业株式会社	33,334.31	31,075.23	156,271.29	-
合同负债				
淄博恒力水泥有限公司	-	-	36,576.30	631,479.54
一年内到期的非流动负债				
第一稀元素化学工业株式会社	80,320.98	81,508.19	6,418,776.90	4,614,511.64
长期应付款				
第一稀元素化学工业株式会社	11,412,504.00	11,392,338.00	11,416,218.00	18,026,196.00

十二、股份支付

1、报告期内股份支付总体情况

2021年12月, 公司股东会审议通过《长裕控股集团有限公司股权激励计划》, 公司股权激励计划

涉及的标的股票来源为公司原股东山东天施益投资有限责任公司持有的公司股权, 激励份额总计为公司 5% 股权 (对应公司 840.00 万元注册资本), 其中首次授予 4.0179% 股权 (对应公司 675.00 万元注册资本), 其余 0.9821% 股权 (对应公司 165.00 万元注册资本) 作为预留份额, 由公司择机完成授予; 本次激励计划 (包括首次授予及预留份额) 的授予价格均按照激励份额对应的原始出资价格确定, 即对应公司每一元注册资本的出资价格为 1.6071 元人民币, 上述授予激励股份锁定期为自授予日起至员工持股平台设立之日起 3 年 (至 2024 年 12 月), 相关股份支付费用在锁定期摊销计入损益。公司于 2021 年 12 月完成 675.00 万元首次激励股权的授予, 于 2022 年 5 月完成 165.00 万元预留激励股权的授予。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,221,058.76	30,042,127.40	19,698,491.92	8,811,211.24
其中: 归属于少数股东权益的金额	1,392,084.56	1,331,247.89	838,780.60	373,806.76
以权益结算的股份支付确认的费用总额	178,931.36	10,343,635.48	10,887,280.68	8,512,707.90

公司 2021 年 12 月首次授予的 675.00 万元激励股份的公允价值参照授予日最近期间的股权转让价格确定, 其余激励股份的公允价值以授予日经审计的上一年度扣除非经常性损益后归属于母公司净利润的 8 倍市盈率计算确定, 公司可行权权益工具数量根据公司股权激励计划、员工持股平台合伙协议或股权转让协议确定。

3、其他说明

2024 年 9 月, 经公司股东大会审议通过, 公司激励对象持有激励股份的锁定期延长至公司股票上市之日。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司开立的未到期不可撤销信用证余额为 6,200,000 美元。除上述事项外, 本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 9 月 21 日, 公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、会计差错更正的内容、原因及所履行的公司治理程序

2025年8月25日,公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》,同意采用追溯调整法对前期会计差错进行更正。相关会计差错内容如下:

(1)公司整体变更设立股份有限公司后,存在股权激励费用一次性确认改为按等待期摊销确认等调整事项,影响母公司整体变更基准日的资本公积减少1,957.76万元,未分配利润、盈余公积分别增加973.37万元、98.89万元,上述股改基准日增加的留存收益1,072.26万元未结转股份有限公司的资本公积,本次财务报告中对整体变更日增加的留存收益追溯调整转增整体变更日资本公积并相应调整后续会计期间弥补亏损后应计提的盈余公积,该项会计差错属于所有者权益科目内部调整,不影响相关期间损益或期末净资产总额。

(2)报告期内,关联方淄博恒力水泥有限公司筹划进行海外矿产投资,存在向公司采购劳务,暨少量、零星借用公司员工协助进行海外考察的情况;淄博广通化工有限责任公司注销前,个别即将退休的老员工因担心社保断缴、新签劳动合同手续繁琐等原因,未将劳动关系变更至广通新材料,在淄博广通化工有限责任公司注销后,其劳动关系由其母公司淄博恒力水泥有限公司承接,导致公司报告期内存在接受关联方提供劳务的情况,上述漏记交易构成前期会计差错。

(3)2023年度,公司海外贸易事业部在与部分境外客户协商签订销售合同的沟通过程中,存在通过邮件方式针对相关销售合同约定价格调整条款或承担合同取得成本的情况,共涉及对3笔销售数量为300吨的氯化锆产品销售合同进行调整,本财务报告出具时对上述合同所涉价格调整条款等事项导致的会计差错予以更正,将相关价格差异计入相应期间的公允价值变动损益。

(4)公司属于化学原料和化学制品制造业企业,生产过程中存在使用危险化学品的情况,报告期内,基于谨慎性考虑,部分子公司参照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)(以下简称“136号文”)计提安全生产费。由于公司及子公司不属于“136号文”第二条中明确规定的应计提安全生产费的企业类型(即直接从事煤炭生产、非煤矿山开采、石油天然气开采、建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、烟花爆竹生产、民用爆炸物品生产、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验(含民用航空及核燃料)、电力生产与供应的企业),不应计提安全生产费,上述事项构成前期会计差错。

(5)报告期内,公司存在部分研发人员薪酬核算错误以及研发活动产生的碱性废水未冲减研发费用的情况,构成前期会计差错。

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(6)报告期内,公司存在利用自有资金在集团内部(全资子公司)从事部分锆英砂贸易业务的情形,公司对上述集团内部贸易业务未采用净额法核算,构成前期会计差错。本次财务报告出具时,按照净额法对上述贸易业务导致的母公司财务报表会计差错予以更正。由于公司合并范围内的购销交易已在合并报表层面全额抵消,上述会计差错对公司合并财务报表无影响。

2、会计差错更正对财务报表的影响

(1)对2024年度合并财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	259,480,782.88	260,145.41	259,740,928.29
存货	297,234,129.28	-1,342,904.95	295,891,224.33
其他流动资产	7,625,790.05	-32,971.75	7,592,818.30
流动资产合计	1,250,912,040.49	-1,115,731.29	1,249,796,309.20
资产总计	1,671,838,097.14	-1,115,731.29	1,670,722,365.85
合同负债	11,586,481.56	-400,827.90	11,185,653.66
应交税费	11,790,279.38	967,840.17	12,758,119.55
流动负债合计	361,125,484.49	567,012.27	361,692,496.76
负债合计	376,845,275.18	567,012.27	377,412,287.45
资本公积	140,150,957.58	11,689,304.27	151,840,261.85
专项储备	30,342,350.57	-30,342,350.57	-
盈余公积	10,699,561.18	-1,031,796.14	9,667,765.04
未分配利润	718,742,374.05	18,002,098.88	736,744,472.93
归属于母公司所有者权益合计	1,266,810,474.38	-1,682,743.56	1,265,127,730.82
所有者权益合计	1,294,992,821.96	-1,682,743.56	1,293,310,078.40
负债和所有者权益总计	1,671,838,097.14	-1,115,731.29	1,670,722,365.85
营业收入	1,637,087,915.02	589,900.35	1,637,677,815.37
营业成本	1,253,392,730.31	-6,998,244.77	1,246,394,485.54
税金及附加	12,969,647.28	2,128.99	12,971,776.27
销售费用	23,986,345.40	7,706.14	23,994,051.54
管理费用	72,209,786.54	1,399,169.89	73,608,956.43
研发费用	54,070,682.76	-1,763,043.03	52,307,639.73
财务费用	-14,348,870.82	1,153.95	-14,347,716.87
公允价值变动收益	1,595,195.97	-146,063.85	1,449,132.12
信用减值损失	-1,312,644.75	-13,691.86	-1,326,336.61
营业利润	241,370,741.68	7,781,273.47	249,152,015.15
利润总额	241,290,790.42	7,781,273.47	249,072,063.89
所得税费用	33,485,908.47	508,269.61	33,994,178.08
净利润	207,804,881.95	7,273,003.86	215,077,885.81

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>报表项目</u>	<u>调整前金额</u>	<u>调整金额</u>	<u>调整后金额</u>
归属于母公司股东的净利润	204,851,545.73	7,273,003.86	212,124,549.59
销售商品、提供劳务收到的现金	1,182,999,768.83	-145,392.39	1,182,854,376.44
经营活动现金流入小计	1,229,483,554.01	-145,392.39	1,229,338,161.62
购买商品、接受劳务支付的现金	778,491,077.03	34,650.00	778,525,727.03
支付的其他与经营活动有关的现金	36,668,981.36	-34,650.00	36,634,331.36
经营活动产生的现金流量净额	184,332,610.95	-145,392.39	184,187,218.56
取得投资收益收到的现金	1,628,968.85	145,392.39	1,774,361.24
投资活动现金流入小计	1,611,841,266.11	145,392.39	1,611,986,658.50
投资活动产生的现金流量净额	-13,417,854.52	145,392.39	-13,272,462.13

(2)对2023年度合并财务报表的影响

<u>报表项目</u>	<u>调整前金额</u>	<u>调整金额</u>	<u>调整后金额</u>
存货	295,812,843.36	-1,466,330.20	294,346,513.16
其他流动资产	4,371,851.72	-27,620.17	4,344,231.55
流动资产合计	1,007,088,934.90	-1,493,950.37	1,005,594,984.53
资产总计	1,410,956,757.13	-1,493,950.37	1,409,462,806.76
合同负债	16,109,291.07	-523,423.70	15,585,867.37
应交税费	9,498,348.40	439,699.98	9,938,048.38
其他应付款	1,010,117.07	50,089.94	1,060,207.01
流动负债合计	324,121,720.74	-33,633.78	324,088,086.96
负债合计	341,607,883.43	-33,633.78	341,574,249.65
资本公积	130,299,789.38	11,689,304.27	141,989,093.65
专项储备	22,846,919.74	-22,846,919.74	-
盈余公积	10,621,088.55	-1,033,640.25	9,587,448.30
未分配利润	513,969,300.95	10,730,939.13	524,700,240.08
归属于母公司所有者权益合计	1,044,612,329.62	-1,460,316.59	1,043,152,013.03
所有者权益合计	1,069,348,873.70	-1,460,316.59	1,067,888,557.11
负债和所有者权益总计	1,410,956,757.13	-1,493,950.37	1,409,462,806.76
营业收入	1,607,356,493.35	647,099.76	1,608,003,593.11
营业成本	1,238,218,551.20	-6,173,290.03	1,232,045,261.17
税金及附加	12,309,380.37	2,972.60	12,312,352.97
销售费用	20,770,186.48	50,089.94	20,820,276.42
管理费用	71,350,205.86	423,253.05	71,773,458.91
研发费用	51,348,760.04	-1,321,191.09	50,027,568.95
营业利润	223,108,241.52	7,665,265.29	230,773,506.81
利润总额	222,979,037.24	7,665,265.29	230,644,302.53

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	34,081,080.71	199,638.26	34,280,718.97
净利润	188,897,956.53	7,465,627.03	196,363,583.56
归属于母公司股东的净利润	187,949,160.55	7,465,627.03	195,414,787.58

(3)对2022年度合并财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	319,524,758.26	-1,200,599.12	318,324,159.14
其他流动资产	7,675,318.41	-13,565.84	7,661,752.57
流动资产合计	909,328,575.07	-1,214,164.96	908,114,410.11
资产总计	1,318,975,701.56	-1,214,164.96	1,317,761,536.60
合同负债	23,251,879.77	-99,766.61	23,152,113.16
应交税费	4,440,224.26	212,317.46	4,652,541.72
其他应付款	928,447.19	-0.00	928,447.19
流动负债合计	430,631,154.92	112,550.85	430,743,705.77
负债合计	457,011,292.88	112,550.85	457,123,843.73
资本公积	119,877,482.56	11,689,304.27	131,566,786.83
专项储备	15,247,691.93	-15,247,691.93	-
盈余公积	988,942.58	-988,942.58	-
未分配利润	335,652,286.37	3,220,614.43	338,872,900.80
归属于母公司所有者权益合计	838,641,634.44	-1,326,715.81	837,314,918.63
所有者权益合计	861,964,408.68	-1,326,715.81	860,637,692.87
负债和所有者权益总计	1,318,975,701.56	-1,214,164.96	1,317,761,536.60
营业收入	1,668,568,492.54	908,936.03	1,669,477,428.57
营业成本	1,198,702,329.59	-4,099,497.80	1,194,602,831.79
税金及附加	13,096,802.38	4,916.44	13,101,718.82
管理费用	74,734,875.63	180,357.37	74,915,233.00
研发费用	56,551,289.98	-1,275,581.26	55,275,708.72
营业利润	299,182,769.69	6,098,741.28	305,281,510.97
利润总额	295,505,100.54	6,098,741.28	301,603,841.82
所得税费用	40,873,353.78	240,586.39	41,113,940.17
净利润	254,631,746.76	5,858,154.89	260,489,901.65
归属于母公司股东的净利润	257,418,604.52	5,858,154.89	263,276,759.41

上述会计差错更正影响合并财务报表2022年期初未分配利润增加7,096,153.92元。

同时对上述调整事项, 本公司的母公司报表也做了相应调整。

截至2025年6月30日, 公司无需要披露的其他重要事项。

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	89,841,114.65	-
其他应收款	137,748,623.94	137,742,448.94	225,102,719.44	226,320,820.50
合计	137,748,623.94	137,742,448.94	314,943,834.09	226,320,820.50

(1) 应收股利

项目	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
山东广通新材料有限公司	-	-	89,841,114.65	-

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
1年以内(含1年)	46,097.71	19,254,555.79	1,064,994.53	226,327,107.64
1至2年(含2年)	19,381,132.61	488,944.53	224,037,724.91	-
2至3年(含3年)	8,421,718.62	117,998,948.62	-	-
3至4年(含4年)	109,900,000.00	-	-	-
小计	137,748,948.94	137,742,448.94	225,102,719.44	226,327,107.64
减: 坏账准备	325.00	-	-	6,287.14
合计	137,748,623.94	137,742,448.94	225,102,719.44	226,320,820.50

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31	2023年12月31	2022年12月31
	日	日	日	日
合并范围内往来	137,742,448.94	137,742,448.94	225,102,719.44	226,201,364.91
押金及保证金	-	-	-	75,752.00
其他	6,500.00	-	-	49,990.73
合计	137,748,948.94	137,742,448.94	225,102,719.44	226,327,107.64

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年 <u>12月31日</u>	本期计提	本期转回	本期转销	2025年 <u>6月30日</u>
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	0	325.00	0	0	325.00
合计	0	325.00	0	0	325.00

(续上表1)

类别	2023年 <u>12月31日</u>	本期计提	本期转回	本期转销	2024年 <u>12月31日</u>
按单项计提	0	0	0	0	0
按组合计提	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0

(续上表2)

类别	2022年 <u>12月31日</u>	本期计提	本期转回	本期转销	2023年 <u>12月31日</u>
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	6,287.14	-6,287.14	0	0	0
合计	6,287.14	-6,287.14	0	0	0

(续上表3)

类别	2021年 <u>12月31日</u>	本期计提	本期转回	本期转销	2022年 <u>12月31日</u>
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	0	6,287.14	0	0	6,287.14
合计	0	6,287.14	0	0	6,287.14

2、长期股权投资

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	379,276,261.05	-	379,276,261.05

(续上表1)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	378,133,766.35	-	378,133,766.35

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	273,213,014.19	-	273,213,014.19

(续上表 3)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,950,481.46	-	267,950,481.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024年	本期增加	本期减少	2025年	本期计提	减值准备
	12月31日			6月30日	减值准备	期末余额
青岛俪徕精细化工有限公司	2,273,196.00	-	-	2,273,196.00	-	-
山东广垠新材料有限公司	165,567,388.14	118,094.70	-	165,685,482.84	-	-
青岛广通生物科技发展有限公司	28,485,675.16	-	-	28,485,675.16	-	-
上海群策贸易有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳卓益新材料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
日本裕川株式会社	-	1,024,400.00	-	1,024,400.00	-	-
山东广通新材料有限公司	180,807,507.05	-	-	180,807,507.05	-	-
合计	<u>378,133,766.35</u>	<u>1,142,494.70</u>	<u>-</u>	<u>379,276,261.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(续上表 1)

被投资单位	2023年	本期增加	本期减少	2024年	本期计提	减值准备
	12月31日			12月31日	减值准备	期末余额
青岛俪徕精细化工有限公司	1,510,400.33	762,795.67	-	2,273,196.00	-	-
山东广垠新材料有限公司	63,424,654.63	102,142,733.51	-	165,567,388.14	-	-
青岛广通生物科技发展有限公司	28,485,675.16	-	-	28,485,675.16	-	-

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海群策贸易 有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳卓益新材 料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
山东广通新材 料有限公司	178,792,284.07	2,015,222.98	-	180,807,507.05	-	-
合计	273,213,014.19	104,920,752.16	-	378,133,766.35	-	-

(续上表2)

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛俪徕精细 化工有限公司	728,320.51	782,079.82	-	1,510,400.33	-	-
山东广垠新材 料有限公司	61,168,030.42	2,256,624.21	-	63,424,654.63	-	-
青岛广通生物 科技发展有限 公司	28,485,675.16	-	-	28,485,675.16	-	-
上海群策贸易 有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳卓益新材 料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
山东广通新材 料有限公司	176,568,455.37	2,223,828.70	-	178,792,284.07	-	-
合计	267,950,481.46	5,262,532.73	-	273,213,014.19	-	-

(续上表3)

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年1 2月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛俪徕精细 化工有限公司	28,744.76	699,575.75	-	728,320.51	-	-
山东广垠新材 料有限公司	59,304,972.68	1,863,057.74	-	61,168,030.42	-	-
青岛广通生物 科技发展有限 公司	28,485,675.16	-	-	28,485,675.16	-	-

长裕控股集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年1 2月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海群策贸易有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳卓益新材料有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
山东广通新材料有限公司	<u>174,573,649.33</u>	<u>1,994,806.04</u>	-	<u>176,568,455.37</u>	-	-
合计	<u>262,893,041.93</u>	<u>5,057,439.53</u>	-	<u>267,950,481.46</u>	-	-

3、投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	100,000,000.00	90,000,000.00
银行理财产品收益	<u>489,828.46</u>	<u>274,556.39</u>	<u>6,225.07</u>	<u>7,346.09</u>
合计	<u>489,828.46</u>	<u>274,556.39</u>	<u>100,006,225.07</u>	<u>90,007,346.09</u>

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2025年度1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,528,551.48	-329,717.63	-305,540.19	-944,151.16
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,279,118.39	1,264,810.86	1,362,252.80	1,531,016.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,850,225.64	3,078,100.97	3,513,780.41	-9,812,835.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	100,000.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-738,995.09	187,043.53	104,192.63	-1,684,070.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,028.19	55,469.59	130,387.76	33,104.51
小计	<u>1,934,825.65</u>	<u>4,355,707.32</u>	<u>4,805,073.41</u>	<u>-10,876,936.08</u>
减: 所得税影响额	221,470.96	626,688.08	751,510.82	-1,546,091.06
减: 少数股东损益影响额(税后)	16,823.18	22,785.87	60,912.96	138,862.70
合计	<u>1,696,531.51</u>	<u>3,706,233.37</u>	<u>3,992,649.63</u>	<u>-9,469,707.72</u>

长裕控股集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日期间财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2、净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率

报告期净利润

加权平均净资产收益率

	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	18.38%	20.78%	44.34%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.40%	18.06%	20.36%	45.93%

(2) 每股收益

报告期净利润

每股收益(元/股)

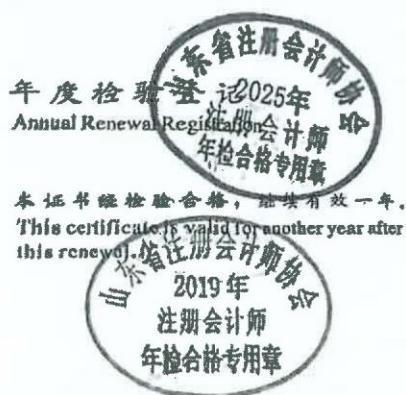
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.58	0.53	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.57	0.52	0.82

报告期净利润

稀释每股收益(元/股)

	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.58	0.53	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.57	0.52	0.82





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



本复印件已审核与原件一致







本复印件已审核与原件一致



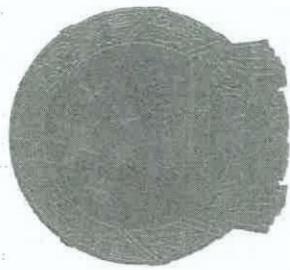
说 明

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



执业证书

会计师事务所
名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所(特殊普通合伙) 会计师
首席合伙人: 张晓荣
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202504250098

营业执照

执照本

扫描经营主体营业执照
二维码了解案、许可、
登记、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨进，江燕

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；出具具有离、清算报告；代理记账；出具会计报告；代理记账；出具其他业
务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



3-2-1-154

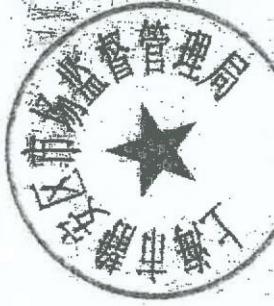
出资额 人民币3330.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路35号25层

登记机关

2025年04月25日



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

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

