

公元股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢震宇、主管会计工作负责人杨永安及会计机构负责人(会计主管人员)吴金国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司未来发展计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，能否实现取决于宏观经济环境、市场情况、行业发展状况与公司管理团队的努力等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	43
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告 .....	50

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公元股份、公司、本公司	指	公元股份有限公司
公元集团	指	公元塑业集团有限公司
上海公元	指	公元管道（上海）有限公司，系本公司全资子公司
广东公元	指	公元管道（广东）有限公司，系本公司全资子公司
深圳公元	指	公元管道（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
天津公元	指	公元管道（天津）有限公司，系本公司全资子公司
安徽公元	指	公元管道（安徽）有限公司，系本公司全资子公司
重庆公元	指	公元管道（重庆）有限公司，系本公司全资子公司
黄岩精杰	指	台州市黄岩精杰塑业发展有限公司，系本公司全资子公司
公元国贸	指	公元国际贸易（上海）有限公司，系本公司全资子公司
上海公元销售	指	公元管道销售（上海）有限公司，系本公司全资子公司
公元电器	指	公元电器（浙江）有限公司，系本公司全资子公司
湖南公元	指	公元管道（湖南）有限公司，系本公司全资子公司
非洲永高	指	永高管业非洲有限公司，系本公司全资子公司
公元工程服务	指	台州公元工程服务有限公司，系本公司全资子公司
公元香港	指	公元（香港）投资有限公司，系本公司全资子公司
江苏公元	指	公元管道（江苏）有限公司，系本公司全资子公司
浙江公元	指	公元管道（浙江）有限公司，系本公司全资子公司
浙江公元新能	指	浙江公元新能源科技股份有限公司，系本公司控股子公司
元邦智能	指	浙江元邦智能装备有限公司，系本公司控股子公司
安徽公元新能	指	安徽公元新能源科技有限公司，系本公司控股孙公司
安徽永正	指	安徽永正密封件有限公司，系本公司孙公司
公元进出口	指	浙江公元进出口有限公司
吉谷胶业	指	台州吉谷胶业股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
PVC	指	聚氯乙烯，一种高分子树脂的统称，包括 PVC-U、PVC-C、软质 PVC 等
PVC-U	指	硬质聚氯乙烯，以 PVC 树脂为基材，混配一些加工助剂，用于生产硬质聚氯乙烯管材的原材料
PVC-C	指	氯化聚氯乙烯，一种高分子树脂
PE	指	聚乙烯，一种高分子树脂的统称，包括 HDPE、MDPE、LDPE、PE-RT、PE-X 等
HDPE	指	高密度聚乙烯，一种属于 PE 类的高分子树脂
PP	指	聚丙烯，一种高分子树脂的统称，包括 PPR、PPB、PPH、MPP 等
PPR	指	无规共聚聚丙烯，一种高分子树脂

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	公元股份	股票代码	002641
变更前的股票简称（如有）	永高股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	公元股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	公元股份		
公司的外文名称（如有）	ERA CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ERA		
公司的法定代表人	卢震宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈志国	任燕清
联系地址	浙江省台州市黄岩区黄椒路 555 号	浙江省台州市黄岩区黄椒路 555 号
电话	0576-84277186	0576-84277186
传真	0576-81122181	0576-81122181
电子信箱	zqb@era.com.cn	zqb@era.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,149,828,394.07	3,641,428,228.43	-13.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,298,789.97	170,578,249.73	-26.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	114,969,114.57	154,241,183.42	-25.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	385,359,326.73	416,051,334.72	-7.38%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.14	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.14	-28.57%
加权平均净资产收益率	2.32%	3.33%	-1.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,770,772,322.20	8,336,642,891.64	5.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,405,139,525.50	5,375,580,431.97	0.55%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	237,618.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,813,986.92	
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	-162,840.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,188,959.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,060,764.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,583.04	
减：所得税影响额	2,636,960.96	
少数股东权益影响额（税后）	1,118,466.19	
合计	10,329,645.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务情况

公司主要从事塑料管道业务，太阳能业务规模正在稳步提升。

#### 1、塑料管道业务

公司主要从事塑料管道产品的研发、生产和销售，是建筑工程与城乡管网建设的综合配套服务商。主要生产聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）、无规共聚聚丙烯（PP-R）等几大系列，共计 7,000 余种不同规格、品种的管材、管件及阀门。公司管道产品主要应用于市政管网、工业管网、建筑工程、消防保护、电力通讯、全屋家装、农业养殖、燃气管网等八大领域。

经过多年的销售实践，公司建立起了以渠道经销为主，房地产配送、直接承揽工程、自营出口为辅的销售模式。公司一直遵循让利经销商的销售理念，充分保障经销商的利益，与经销商结成持久而稳定的利益联盟，共同成长，从而实现双赢。目前，公司已构建了一张涵盖省地级中心城市，并辐射下属县城、乡镇的庞大经销网络。

公司管道内销产品主要采用以销定产与合理备货相结合的生产模式，外销产品采取以销定产的生产模式。由于内销的主要产品系列均存在成熟的市场，且用途、规格基本稳定，公司根据多年的经验对各常用品种规格设立了合理的库存储备量。公司设立了专门的外贸生产基地，为适应出口市场各国产品的不同标准和消费者的个性化需求，公司针对出口产品全部实行订单式生产。

公司采用集中采购的模式，以直接向厂家或其设立的销售公司采购为主的方式，以降低中间环节的采购风险和采购成本，并构建了逐层授权、逐步审批、层层风险监管的内部管控方式，降低各部门采购成本，提高采购效率。

#### 2、太阳能业务

公司控股子公司公元新能主要从事太阳能光伏组件和新能源领域节能环保产品的研发、生产及销售，其中太阳能光伏组件主要包括太阳能光伏组件、光伏发电系统、光伏建筑一体化等；新能源领域节能环保产品主要包括太阳能灯具、低压灯具、新能源储能等应用产品。公元新能产品主要应用于光伏发电、庭院美化、智能家居、道路交通、户外野营、移动储能等场景。

公元新能产品主要以出口为主，对外销售的产品主要包括太阳能组件和太阳能灯具，销售模式为直销模式。销售客户主要包括光伏电站系统集成商、贸易商、商超、电商以及终端客户等。公元新能采取

以销定产和合理储备相结合的生产模式，根据客户订单安排生产计划。公元新能主要采取按需采购和安全库存的采购模式，少数通用物料采用集中采购模式。

随着社会对环境保护的日益重视，能源消费结构调整成为趋势，太阳能作为节能环保新兴产业，未来发展空间巨大。近几年，太阳能产业虽然经历了较大起伏，但全球光伏应用市场保持了快速增长，未来，在光伏发电成本持续下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将快速增长。

公元新能是国内较早从事光伏组件及光伏照明行业的企业之一，在历次行业波动中生存发展下来，积累了丰富的行业经验和应对行业变化的能力。公元新能已经聚集了丰富的客户资源，产品远销美国、德国、意大利、法国、澳大利亚、巴西等 70 多个国家和地区。目前，太阳能业务发展态势良好，业务规模保持稳步增长。

报告期，公司主要业务及经营模式未发生重大变化。

## （二）塑料管道行业发展状况

由于塑料管道具有节能环保、安全可靠、施工方便、维护成本低、运行寿命长等特点，符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展的要求，在我国建筑工程及市政工程领域的应用量不断提高，初步形成了以聚氯乙烯（PVC）管道、聚乙烯（PE）管道和聚丙烯（PP）管道为主的塑料管道产业。PVC 管道作为主要的塑料管道品种，在国内推广使用最早，也是目前使用量最大的塑料管道，广泛用于给排水、通信、电力领域；PE 管道是近几年发展最快的一类管道，也是目前市政给水系统的首选塑料管道之一；PP 管道以 PPR 管道为主，主要用于家装冷热水管及采暖。

2023 年，我国塑料管道行业的总产量约 1,619 万吨，生产塑料管道的企业仍有上千家。其中，年生产能力 1 万吨以上的企业有几百家，有几十家企业的年生产能力超过 10 万吨。塑料管道行业集中度越来越高，前二十位的销售量已达到行业总量的 40%以上。塑料管道生产企业主要集中在沿海和经济发达地区，广东、浙江、山东三省的生产量之和已超过全国总量的三分之一。一些骨干企业在中部、西部等地区投资新建或扩建生产基地，新增产能向中西部分流迹象明显。另外，塑料管道产品存在一定的运输半径限制，运费占销售额的比例通常较高。由于塑料管道管内空、体积大，其运输效率较低。虽然可以通过采用套装的装运方式达到节约运费的目的，但效果一般，尤其是一些大型市政工程产品需求单一，且管道直接发货至施工工地，无法套装其他型号管道。故大口径管道销售一般以生产基地周边市场为主，具有一定的区域性特征。塑料管道行业上游供应情况以及下游需求情况基本稳定，行业周期性和季节淡旺季不明显。

随着规模以上企业在全国生产基地布局完成，市场竞争将进一步加剧，竞争方式从区域竞争转向全国化的竞争，行业将迎来洗牌期，集中度继续提升，具有品牌、规模、渠道、研发与技术优势的企业

在竞争中将居于领先地位。规模企业在推动科技进步、加快产业升级、提升产品质量、提高标准化水平等方面都有了较大进步。塑料管道行业向高质量发展不断迈进，创新加速，竞争加剧，产业结构、产品结构进一步优化，市场服务水平进一步加强，产业集中度进一步提升。

### （三）公司在塑料管道行业中的地位

经过多年发展，公司已成为国内塑料管道行业中产品系列化、生产规模化、经营品牌化、布局全国化的大型城乡管网建设的综合配套服务商，是塑料管道行业全国龙头企业之一。公司是中国塑料加工工业协会副理事长单位，是塑料管道专业委员会副理事长单位，在塑料管道行业中综合实力一直保持行业前列。公司曾获得中国塑料管道十大顶级品牌、政府采购塑料管道十大品牌、中国塑管行业十大诚信投标企业、中国塑料管道十大创新标杆企业、中国塑管行业十大最具社会责任感企业、中国城市地下管廊建设塑管首选品牌、中国塑料管道行业质量放心企业、中国绿色建筑首选品牌、中国最具投标实力塑料管道企业十强等多项荣誉称号。公司在塑料管道行业中具有较高的行业地位。

### （四）报告期内公司经营情况

2024 年上半年，面对下游需求不足，行业竞争加剧的大环境，公司继续坚持“开源、节流、防风险、抓落实”的十字工作方针，积极推进各项工作。报告期内，公司实现营业收入 31.50 亿元，同比 36.41 亿元减少 4.91 亿元，下降 13.50%，其中，管道业务完成 24.52 亿元，同比下降 16.03%，太阳能业务完成 5.08 亿元，同比下降 3.80%，其他业务收入 1.69 亿元，同比下降 2.59%。报告期内，公司实现利润总额 1.45 亿元、归属于上市公司股东的净利润 1.25 亿元，同比分别下降 27.17%、26.54%。报告期内，业绩下降的主要原因：（1）塑料管道业务：由于下游需求不足，行业竞争加剧，管道产品价格和销量都有所下降，综合毛利率下降，导致管道业务整体盈利水平有所下降。（2）太阳能业务：虽然在报告期内光伏组件销量有所增加，但由于产品价格下降幅度较大，销售收入和毛利率都有所下降，导致太阳能业务整体盈利水平下降。

## 二、核心竞争力分析

经过多年的诚信经营，公司在塑料管道行业中的影响力逐年增强，在品牌、规模、营销、技术等方面具有较强的竞争优势：

### （1）品牌优势

“公元”牌塑料管道、“ERA 公元”和“永高牌”商标曾获多项国家级、省级殊荣。“公元”牌塑料管道凭借卓越的性能和优质的服务，已广泛应用于国家重点工程和国际援建项目，如港珠澳大桥、北京冬奥会项目、上海 F1 赛车场、上海浦东国际机场、上海世博园、北京奥体馆、南京奥体中心和广

州亚运会场馆、珠海航空城、深圳会展中心、委内瑞拉直饮水工程等。产品出口到亚洲、中东、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等百余个国家和地区。近几年，公司加大了品牌宣传力度，公司品牌影响力在市场上进一步增强。

## （2）规模优势

目前，公司年生产能力在 110 万吨以上，是目前国内规模最大的塑料管道企业之一。公司在全国拥有九大生产基地，分别位于浙江、安徽、上海、江苏、湖南、天津、重庆、广州、深圳，合理的生产基地布局使公司运送产品半径能够覆盖全国绝大多数地区。公司产品种类丰富，目前生产约 7,000 多种不同规格的管材管件，产品口径涵盖 16-2,400mm，是国内塑料管道行业中产品种类和规格最全的企业之一。公司与多家知名地产公司和家装公司保持着良好的战略合作关系。凭借规模优势，公司在采购上具有较高的议价能力和获取供应商信用的能力，在渠道上具有较强的掌控能力，能保持较低的运营成本。

## （3）营销优势

公司在国内外拥有一级经销商 2,700 多家。公司通过以渠道经销为主、房地产直接配送、直接承揽工程、自营出口为辅的销售模式，在国内外建立了经销商、分销商、零售商多层次、一体化的销售网络体系，可以实现产品的快速分流。经销商的分销模式有利于公司构建完善的销售网络，实现迅速抢占市场、转嫁工程项目的应收款风险和降低运营成本的目的，进一步巩固国内外市场。

## （4）技术优势

经过多年的积累，公司形成了一套独特而完善的配方体系。公司拥有一支专业高素质的研发队伍，并与浙江大学、浙江工业大学等高校和科研机构紧密合作，进行新产品开发设计。公司是国家级高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业，建有国家级博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、浙江省重点企业研究院、中国塑料管道工程技术研究开发中心、CNAS 认可实验室等创新平台，研发实力雄厚。产品开发的技术以自主开发为主，拥有核心自主知识产权，公司累计完成上百项科技成果转化，涉及高性能材料、智慧管网系统、高效新型管道系统、光伏发电系统、电器及应用系统等。截至报告期末，公司拥有有效国内授权专利 817 项，其中发明专利 194 项、实用新型专利 565 项、外观设计专利 58 项。公司主持和参与多项国家（行业）标准的制修订，标准起草数量在同行业公司中处于领先水平，产品在欧美等多个国家获得认证。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,149,828,394.07	3,641,428,228.43	-13.50%	
营业成本	2,535,866,880.85	2,835,478,030.89	-10.57%	
销售费用	172,326,508.24	169,822,368.04	1.47%	
管理费用	210,739,613.27	201,917,183.82	4.37%	
财务费用	-28,277,805.11	-20,844,012.85	-35.66%	汇兑收益的增加
所得税费用	14,332,272.74	18,109,447.87	-20.86%	
研发投入	118,313,191.84	125,734,312.07	-5.90%	
经营活动产生的现金流量净额	385,359,326.73	416,051,334.72	-7.38%	
投资活动产生的现金流量净额	-754,477,489.18	-222,934,395.20	-238.43%	购买大额存单与理财产品净额增加
筹资活动产生的现金流量净额	-67,277,531.86	22,100,740.69	-404.41%	分配股利增加
现金及现金等价物净增加额	-429,244,800.06	212,452,154.07	-302.04%	购买大额存单与理财产品净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

 适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,149,828,394.07	100%	3,641,428,228.43	100%	-13.50%
分行业					
制造业	2,981,202,723.41	94.65%	3,468,313,205.65	95.25%	-14.04%
其他业务	168,625,670.66	5.35%	173,115,022.78	4.75%	-2.59%
分产品					
PVC 管材管件	1,210,065,860.14	38.42%	1,580,247,932.21	43.40%	-23.43%
PPR 管材管件	536,137,133.81	17.02%	579,429,474.27	15.91%	-7.47%
PE 管材管件	572,715,642.54	18.18%	623,879,622.81	17.13%	-8.20%
电器产品	21,723,025.15	0.69%	20,605,121.70	0.57%	5.43%
灯具及组件	507,602,535.18	16.12%	527,680,170.41	14.49%	-3.80%

其他产品	132,958,526.59	4.22%	136,470,884.25	3.75%	-2.57%
其他业务	168,625,670.66	5.35%	173,115,022.78	4.75%	-2.59%
分地区					
华东	1,757,977,297.06	55.81%	2,228,959,068.28	61.21%	-21.13%
华北	124,363,559.43	3.95%	122,287,614.23	3.36%	1.70%
东北	32,264,116.21	1.02%	28,548,143.96	0.78%	13.02%
西北	44,187,298.40	1.40%	63,724,658.96	1.75%	-30.66%
华中	115,787,237.50	3.68%	150,909,228.56	4.14%	-23.27%
西南	115,211,899.94	3.66%	132,981,952.53	3.65%	-13.36%
华南	158,993,483.28	5.05%	171,917,707.23	4.72%	-7.52%
外销	801,043,502.25	25.43%	742,099,854.68	20.38%	7.94%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	2,981,202,723.41	2,374,714,904.01	20.34%	-14.04%	-10.87%	-2.84%
分产品						
PVC 管材管件	1,210,065,860.14	1,024,469,035.46	15.34%	-23.43%	-20.15%	-3.48%
PPR 管材管件	536,137,133.81	307,446,118.49	42.66%	-7.47%	-3.87%	-2.15%
PE 管材管件	572,715,642.54	464,278,564.78	18.93%	-8.20%	-7.20%	-0.87%
分地区						
华东	1,626,124,256.28	1,198,803,566.08	26.28%	-22.00%	-20.36%	-1.51%
华南	156,262,901.84	139,178,403.61	10.93%	-7.31%	0.31%	-6.76%
外销	795,600,056.85	691,671,724.40	13.06%	7.98%	11.31%	-2.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,531,277.48	-1.75%	保理手续费	是
营业外收入	1,410,231.24	0.97%	无法支付的款项	否
营业外支出	1,399,067.76	0.97%	主要是固定资产毁损报废损失	否
公允价值变动收益	-37,215.90	-0.03%	远期外汇合同形成的亏损	是
信用减值损失	-3,550,499.94	-2.45%	应收账款增加	是
资产减值损失	-3,863,733.30	-2.67%	计提存货跌价准备	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,476,501,849.56	16.83%	1,914,756,759.41	22.97%	-6.14%	
应收账款	1,177,303,188.22	13.42%	1,044,084,813.40	12.52%	0.90%	
存货	1,350,550,596.87	15.40%	1,176,876,572.70	14.12%	1.28%	
投资性房地产	103,819,655.08	1.18%	95,172,534.76	1.14%	0.04%	
长期股权投资	191,024.16	0.00%	191,024.16	0.00%	0.00%	
固定资产	2,615,163,102.91	29.82%	2,688,214,042.38	32.25%	-2.43%	
在建工程	138,988,702.30	1.58%	87,486,017.72	1.05%	0.53%	
使用权资产	36,039,598.90	0.41%	35,599,083.81	0.43%	-0.02%	
短期借款	174,819,680.10	1.99%	60,362,655.62	0.72%	1.27%	
合同负债	658,409,633.39	7.51%	293,695,590.21	3.52%	3.99%	
租赁负债	35,605,866.11	0.41%	33,457,511.16	0.40%	0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					1,190,400,000.00	973,200,000.00		217,200,000.00
2. 衍生金融资产	1,206,563.24	4,241,647.97	4,241,647.97					55,328.76
金融资产小计	1,206,563.24	4,241,647.97	4,241,647.97		1,190,400,000.00	973,200,000.00		217,255,328.76
上述合计	1,206,563.24	4,241,647.97	4,241,647.97		1,190,400,000.00	973,200,000.00		217,255,328.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	191,381,046.11	191,381,046.11	保证	保证金
应收票据	41,452,937.59	41,452,937.59	未终止确认的票据	已背书尚未到期票据
应收票据	35,015,214.42	35,015,214.42	质押	质押用于开立银行承兑
固定资产	785,401,114.40	432,501,312.86	抵押	银行授信抵押
无形资产	196,378,157.49	143,211,841.34	抵押	银行授信抵押
合计	1,249,628,470.01	843,562,352.32		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,759,164,983.76	246,157,431.40	614.65%

注：报告期投资额 1,759,164,983.76 元，其中购买银行理财产品累计发生额为 1,630,400,000.00 元。

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



无

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	5,721.5	382.65	382.65	17,547.48	23,268.98	0	0.00%
远期	0	9,126	41.52	41.52	10,275	18,215	1,186	0.21%
合计	0	14,847.5	424.17	424.17	27,822.48	41,483.98	1,186	0.21%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值业务根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应核算和披露。公司的商品期货套期保值业务、外汇远期结售汇业务，适用套期会计核算，分类为现金流量套期。较上一报告期比，套期保值业务会计政策、会计核算具体原则未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司衍生品投资主要为套期保值，套期工具合计产生实际损益 424.17 万元，其中：期货合约实际损益 382.65 万元，远期外汇实际损益 41.52 万元。期货及远期外汇套期工具产生的损益抵消了被套期项目 PVC 现货价格波动及汇率波动产生的价值变动。							

套期保值效果的说明	为降低汇率波动风险,公司开展外汇套期保值业务,加强公司的汇率风险管理,降低企业在外币经济环境中的汇率风险;公司开展商品期货期权套期保值业务的商品期货品种是公司生产所需的主要原材料,公司开展套期保值业务是为了减少原材料价格波动对公司生产经营造成的不利影响,可抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动,实现了预期风险管理目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p><b>商品套期保值业务风险分析及控制措施说明:</b></p> <p>(一) 交易风险分析</p> <p>公司及控股子公司开展套期保值业务,以从事套期保值为原则,不以套利、投机为目的,主要是用来回避现货交易中价格波动所带来的风险。但同时也可能存在以下主要风险:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、价格波动风险: 期权期货行情变动较大,可能产生价格波动风险,造成投资损失。</li> <li>2、流动性风险: 可能因为成交不活跃,造成难以成交而带来流动性风险。</li> <li>3、内部控制风险: 套期保值专业性较强,复杂程度较高,并不是简单的买或卖,可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</li> <li>4、资金风险: 期货期权交易采取保证金和逐日盯市制度,如行情急剧变化,可能造成企业资金流动性风险,甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</li> <li>5、操作风险: 由于错误或不完善的操作造成错单给公司带来损失。</li> <li>6、技术风险: 可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</li> </ol> <p>(二) 交易风控措施</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配,最大程度对冲价格波动风险。期货持仓量不超过套期保值的现货量,持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。</li> <li>2、合理选择期货期权保值月份。重点关注期货期权交易情况,合理选择合约月份,避免市场流动性风险。</li> <li>3、合理计划和安排使用保证金,保证套期保值过程正常进行;公司套期保值业务具体操作人每日密切关注套期保值头寸持仓风险,按照期货交易所及期货公司、大宗交易的要求及时做好保证金的追加工作。当出现由于保证金不足将被强行平仓的情况时,公司启动快速决策机制,直接调拨资金追加保证金。</li> <li>4、严格按照《公元股份有限公司商品期货期权套期保值业务管理制度》相关规定,合理设置套期保值业务组织机构,建立岗位责任制,明确各相关部门和岗位的职责权限,并及时识别相关的内部控制缺陷并采取补救措施。</li> <li>5、建立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统,保证交易系统正常运行,当发生错单时,及时采取相应措施处理。</li> </ol> <p><b>远期结售汇风险分析及控制措施说明:</b></p> <p>(一) 交易风险分析</p> <p>公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循法、谨慎、安全和有效的原则,不做投机性、套利性的交易操作,但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、汇率波动风险: 在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下,公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期,从而造成公司损失。</li> <li>2、内部控制风险: 外汇套期保值业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于员工操作失误、故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。</li> <li>3、交易违约风险: 外汇套期保值交易对手出现违约,不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失,将造成公司损失。</li> <li>4、法律风险: 因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度,可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</li> </ol> <p>(二) 交易风控措施</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》,规定公司从事外汇套期保值业务,以规避风险为主要目的,禁止投机和套利交易。对公司相关的审批权限、内部审核流程等做了明确规定,该制度符合监管部门的有关要求,满足实际操作的需要,所制定的风险控制措施是切实有效的。</li> <li>2、为防范汇率大幅波动风险,公司将加强对汇率的研究分析,实时关注国际国内市场环境变化,适时调整经营、业务操作策略,最大限度地避免汇兑损失。</li> <li>3、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务,将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作,有效地保证制度的执行。具体开展外汇套期保值业务,必须基于对公司的境外收付汇及外币借款金额的谨慎预测,外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、借款期间或外币付款时间尽可能相匹配。</li> <li>4、公司内部审计部门定期对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</li> <li>5、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款,严格执行风险管理制度,以防范法律风险。</li> </ol>
已投资衍生品报告期内市场价格	无

或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 12 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 01 月 17 日

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海公元	子公司	塑料管道等制造	100,800,000	315,272,822.63	257,332,146.17	121,377,948.33	5,862,273.17	5,445,173.92
深圳公元	子公司	塑料管道等制造	130,000,000	223,719,517.42	166,032,270.24	82,620,512.63	-5,311,858.97	-5,066,844.89
广东公元	子公司	塑料管道等制造	260,000,000	347,020,237.43	300,465,732.50	64,488,941.89	-7,441,756.64	-7,064,980.25
天津公元	子公司	塑料管道等制造	250,000,000	514,352,784.31	304,357,567.19	219,650,726.24	6,840,589.52	8,083,179.78
重庆公元	子公司	塑料管道等制造	250,000,000	395,778,838.87	166,703,240.47	177,525,822.55	-791,985.57	-937,329.97
安徽公元	子公司	塑料管道等制造	250,000,000	977,523,914.14	766,514,065.45	451,395,066.73	31,738,819.38	29,178,858.02
浙江公元新能	子公司	太阳能灯具等制造	139,150,000	984,573,600.36	401,282,967.47	510,993,889.63	19,857,899.84	15,465,301.54
湖南公元	子公司	塑料管道等制造	337,000,000	335,602,702.06	278,242,158.35	68,088,270.82	-7,991,285.41	-7,970,189.19
江苏公元	子公司	塑料管道等制造	180,000,000	551,061,404.75	185,156,800.09	217,790,332.55	-1,345,592.04	-1,184,449.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观政策调控风险

公司作为建材行业，产品主要应用于建筑给水、建筑排水、市政给水、室外排水排污、电力电缆保护等领域，一定程度上受到国家相关政策的影响。国家对房地产市场采取调控措施以及推进地下管网等城市基础设施建设都会对公司销售增长带来不确定性。

公司将在巩固建筑和公共设施领域的基础上，加大农村用管、污水管网、燃气、海水淡化及工业管道等领域的开拓力度。

### 2、原材料价格上涨的风险

公司生产所需主要原材料 PVC、PPR、PE 等专用树脂，目前原材料成本占公司塑料管道产品生产成本的比重在 75%左右，塑料管道生产专用树脂的采购价格波动是影响公司盈利水平的重要因素。该主要原材料属于石油化工行业下游产品，石油价格的大幅波动对公司原材料采购价格产生一定的影响。若原

油等大宗商品价格上涨，从而会推高公司生产用树脂原料的价格，增加生产成本，给公司业绩的增长带来较大困难。

公司将加强对专用树脂原料价格的监控和分析，适时调整储备，并通过商品期货套期保值和销售价格的调整来转嫁部分原料价格上涨的风险。

### 3、市场竞争加剧的风险

近年来，包括公司在内的行业规模以上企业在持续发展自身核心市场区域的同时，积极异地建厂扩产，抢占全国市场，形成大区域乃至覆盖全国市场的生产基地布局。随着行业规模以上企业布局完成与产能释放，区域化竞争将逐步向全国化竞争转化，未来几年市场竞争的程度面临进一步加剧的风险。

公司将充分发挥在品牌、规模、营销、技术等方面竞争优势，加快完善生产基地建设和产能释放，加大市场拓展力度，降低运营成本，进一步提高市场竞争力。

### 4、规模快速扩张导致的管理与整合风险

随着公司资产和经营规模的大幅增加，公司组织结构和管理体系趋于复杂化，经营决策、风险控制的难度加大。全国布局带来跨区域经营也对公司集团化管理、资源整合、市场开拓、人力资源保障等方面能力提出更高的要求 and 更新的挑战。如果公司不能及时调整、完善管理体制及做好对子公司的监督和管控以满足规模增长产生的人员增加和业务整合的需要，将给公司生产经营带来一定的管理风险。

公司将通过推进内部控制规范体系建设、优化管理体系、整合资源，加快引进成熟人才等措施，防范并消除经营管理风险。

### 5、产能增加带来的销售风险

随着公司规模的扩大，公司产能将逐年提高，产能的快速增加对相关产品的市场开发进度提出了较高的要求。如果项目产能释放后市场环境发生了重大不利变化或市场开拓不能如预期推进，公司将面临产能快速扩大引致的产品销售风险。

公司将进一步深挖华东市场，拓展西南和华南、华中、华北、东北、西北等市场，加大产品宣传力度，确保新增产能尽快释放。

### 6、新业务投入风险

公司根据发展战略及面临的市场形势，将继续保持对不锈钢管、燃气管道业务、塑料检查井、太阳能、卫浴等业务的投入力度。新业务的投入会相应增加公司经营成本，如遭遇重大市场环境变化，有可能达不到预期的投资目标。

公司将通过跟踪新业务市场发展趋势，定期进行新业务研讨、严格审核大额新业务投入等措施提高新业务开展的预见性，降低由此带来的经营风险。

## 7、人力资源风险

公司业务的逐渐扩大，对技术研发、销售能力均是考验，因此如何吸引管理人才、技术人才、销售人才成为一个关键问题。公司需要建立具有市场竞争力的薪酬体制吸引人才加入，致力于公司未来的发展。公司面临人力资源体制建设和完善方面的风险，需要跟随公司发展的脚步，调整人才引进体系、薪酬体系、激励考核体系等多方面人力资源管理体系。

公司将进一步加大对高层次人才的引进，加强现有管理人员、技术人员的素质培养，提高管理水平。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.23%	2024 年 01 月 16 日	2024 年 01 月 17 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2024-004，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年度股东大会	年度股东大会	66.43%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	《2023 年度股东大会决议公告》，公告编号：2024-031，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规，执行标准有：废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297）二级排放标准；生活污水执行《污水综合排放标准》（GB8978）三级排放标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）3类标准等。公司通过环境管理体系和职业健康安全管理体系等认证。

公司生产过程中使用的主要原辅材料属于绿色环保的原材料，塑料管道的生产制造过程为塑料的物理加工过程，所属行业不属于重污染行业。公司无生产废水，生活污水经公司污水处理设施处理后排入区域污水管网；危险固废等委托有资质单位安全处置。报告期内，公司认真执行现行的环境保护法律、行政法规，各种污染物的排放均能达到国家规定的排放标准，报告期内不存在因违反国家环境保护方面法律、法规等相关规范性文件而受到行政处罚的情形。

环境保护行政许可情况

公元股份有限公司于 2024 年 7 月 4 日取得台州市生态环境局发放的排污许可证，证书编号：91330000610003372E006Q，有效期：自 2024 年 7 月 4 日至 2029 年 7 月 3 日止。

安徽公元于 2021 年 6 月 8 日取得宣城市生态环境局发放的排污许可证，证书编号：913418226808469731001R，有效期：自 2021 年 6 月 8 日至 2026 年 6 月 7 日止。

公元太阳能于 2022 年 9 月 21 日取得台州市黄岩区综合行政执法局发放的城镇污水排入排水管网许可证，许可证编号：浙台黄排许字第 A2022184 号，有效期：自 2022 年 9 月 21 日至 2027 年 9 月 20 日止。

广东公元于 2023 年 8 月 17 日取得广州市生态环境局发放的排污许可证，证书编号：91440000762945473Q001W，有效期：自 2023 年 9 月 14 日至 2028 年 9 月 13 日止。

湖南公元于 2021 年 9 月 9 日取得岳阳市生态环境局发放的排污许可证，证书编号：91430600MA4QJDB82R001Q，有效期：自 2021 年 9 月 9 日至 2026 年 9 月 8 日止。

上海公元于 2023 年 7 月 21 日取得上海市浦东新区生态环境发放的排污可证书，许可编号：



91310115703497359F001U, 有效期: 自 2023 年 7 月 31 日至 2028 年 7 月 30 日止。

深圳公元于 2023 年 5 月 18 日取得深圳市生态环境局坪山管理局发放的排污许可证, 证书编号:

914403007084069384001U, 有效期: 自 2023 年 6 月 9 日至 2028 年 6 月 8 日止。

天津公元于 2022 年 9 月 9 日取得天津经济技术开发区生态环境局发放的排污许可证, 许可证编号:

91120116550374373D001U, 有效期: 自 2022 年 9 月 9 日至 2027 年 9 月 8 日止。

重庆公元于 2022 年 8 月 17 日取得重庆市永川区生态环境局发放的排污许可证, 证书编号:

9150011856874538xc001U, 有效期: 自 2022 年 8 月 17 日至 2027 年 8 月 16 日止。

江苏公元于 2023 年 8 月 31 日取得淮安市生态环境局发放的排污许可证, 证书编号:

91320800MA25G8DR8P001Q, 有效期: 自 2023 年 8 月 31 日至 2028 年 8 月 30 日止。

元邦智能于 2024 年 4 月 10 日取得台州市黄岩区综合行政执法局发放的城镇污水排入排水管网许可证, 证书编号: 浙台黄排许字第 A2024035 号, 有效期: 自 2024 年 4 月 10 日至 2029 年 4 月 9 止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公元股份	废气	非甲烷总烃、颗粒物、总悬浮颗粒物	有组织排放和无组织排放	12	位于工厂内	非甲烷总烃 0.42mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 3.2mg/m <sup>3</sup> 、总悬浮颗粒物 0.239mg/m <sup>3</sup>	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)	氯化氢 0.093 吨/年、氯乙烯 0.564 吨/年、非甲烷总烃 0.194 吨/年、颗粒物 0.906 吨/年	氯化氢 0.774 吨/年	无
	废水	PH 值、总磷、化学需氧量、悬浮物、氨氮、动植物油类、石油类、五日生化需氧量、总氮、总有机碳、可吸附有机卤化物	经公司污水处理设施处理后排入区域污水管网	10	位于工厂内	PH 值 7.1-7.2、总磷 3.12mg/L、化学需氧量 42mg/L、悬浮物 12mg/L、氨氮 28.4mg/L、动植物油类 0.06L、石油类 0.06L、五日生化需氧量 17.7mg/L、总氮 35.5mg/L、总有机碳 11.8mg/L、可吸附有机卤化物 0.315mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限制》(DB33/887-2013)、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)	化学需氧量 10.3 吨/年、氨氮 1.01 吨/年、总氮 0.515 吨/年、总磷 0.378 吨/年	化学需氧量 17.495 吨/年、氨氮 2.175 吨/年	无
重庆公	废气	非甲烷总	有组织	7	位于	非甲烷总烃	《大气污染	无	无	无

元		烃, 颗粒物, 臭氧浓度	排放和无组织排放		工厂内	1.66mg/m <sup>3</sup> , 颗粒物 14.4mg/m <sup>3</sup> , 臭氧浓度 112mg/L	《物综合排放标准》 (GB16297-1996)			
	废水	PH、化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、悬浮物、五日生化需氧量、动植物油类、石油类	经污水处理厂处理后流入市政管网	4	位于工厂内	PH 值 7.2mg/L, 总磷 3.65mg/L, 化学需氧量 193mg/L, 五日需氧量 97.5mg/L, 氟化物 0.35mg/L, 氨氮 26.1mg/L, 悬浮物 80mg/L, 石油类 0.45mg/L, 动植物油类 8.01mg/L	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996)、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限制》 (DB33/887-2013)、《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	无	无	无
上海公元	废气	颗粒物	有组织排放和无组织排放	8	位于工厂内	未超标	《大气污染物综合排放标准》(DB 31/933-2015)	0.54 吨	0.20135 吨	无
		非甲烷总烃	有组织排放和无组织排放	4	位于工厂内	未超标	《大气污染物综合排放标准》(DB 31/933-2015)	1.4682 吨	0.8846 吨	无
	废水	化学需氧量、悬浮物、氨氮、五日生化需氧量、总氮、总磷、动植物油、石油类、PH 值	经公司污水处理设施处理后排入区域污水管网	10	位于工厂内	未超标	《污水综合排放标准》 三级排放标准 (DB 31/199-2018)	无	无	无
公元新能	废气	总悬浮颗粒物、非甲烷总烃、苯乙烯、颗粒物	有组织排放和无组织排放	5	位于工厂内	总悬浮颗粒物 0.245mg/m <sup>3</sup> 、 非甲烷总烃 0.84mg/m <sup>3</sup> 、 苯乙烯< 0.01mg/m <sup>3</sup> 、 颗粒物 3.6mg/m <sup>3</sup>	《合成树脂工业污染物排放标准》 (GB31572-2015)	颗粒物 0.107t、 苯乙烯 0.117kg	/	无
	废水	PH 值、化学需氧量、悬浮物、总磷、氨氮、动植物油类、五日生化需氧量	经公司污水处理设施处理后排入区域污水管网	2	位于工厂内	PH 值 7.2- 7.3mg/L、 化学需氧量 152mg/L、 悬浮物 15mg/L、 总磷 2.46mg/L、 氨氮 20.7mg/L、 动植物油类 0.35mg/L、 五日生化需氧量	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996)、 《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限制》 (DB33/887-2013)	8510 吨	/	无

						69mg/L				
深圳公元	废气	颗粒物、非甲烷总烃、氯乙烯、臭气浓度	有组织排放	5	位于工厂内	颗粒物 7.4mg/Nm <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 2.43mg/Nm <sup>3</sup> 、氯乙烯< 0.08mg/Nm <sup>3</sup> 、臭气浓度（排气筒高度 15 米 478mg/m <sup>3</sup> 、排气筒高度 25 米 478mg/m <sup>3</sup> ）	《合成树脂工业污染物排放标准》（GB 31572-2015）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）	无	无	无
		颗粒物、非甲烷总烃、氯乙烯	无组织排放	3	位于厂界	颗粒物 0.174mg/Nm <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 1.02mg/Nm <sup>3</sup> 、氯乙烯<10 无量纲	《合成树脂工业污染物排放标准》（GB 31572-2015）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）	无	无	无
	废水	化学需氧量、氨氮、动植物油、五日生化需氧量、粪大肠菌群、阴离子表面活性剂、pH 值、悬浮物	处理后经市政污水管道排入龙田污水处理厂	1	位于生活区	化学需氧量 237mg/L、氨氮 15.6mg/L、动植物油 0.18mg/L、五日生化需氧量 71.9mg/L、粪大肠菌落 16000 个/L、PH 值 7.1、悬浮物 46mg/L	《广东省地方标准水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	无	无	无
湖南公元	废气	颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度、氯化氢	有组织排放	4	位于工厂内	颗粒物 3.6mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 2.29mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 417Lmg/m <sup>3</sup> 、氯化氢 0.2Lmg/m <sup>3</sup>	《合成树脂工业污染物排放标准》（GB 31572-2015）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）	/	/	无
	废水	PH、氨氮（NH <sub>3</sub> -N）、化学需氧量、悬浮物、石油	间断排放	1	公司西南角	PH 7.4mg/L、氨氮（NH <sub>3</sub> -N） 1.27mg/L、化学需氧量 29mg/L、悬浮	《城市污水再生利用 分类》（GB18919-2002）一级	/	PH6-9mg/L、氨氮（NH <sub>3</sub> -N） 45mg/L、	无

		类、五日生化需氧量				物 46mg/L、石油类 0.06mg/L、五日生化需氧量 9.1mg/L	A 标准		化学需氧量 500mg/L、 悬浮物 400mg/L、 五日生化需氧量 300mg/L	
天津公元	废气	颗粒物	高空排气筒排放	1	位于工厂内	未检出	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 二级	0.07t/y	79.2t/y	无
		TRVOCs	高空排气筒排放	1	位于工厂内	0.24mg/m <sup>3</sup>	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020	0.029t/y	46t/y	无
	废水	生活污水	厂区污水总排口	1	位于生活区	PH 值/mg/L、 悬浮物 34 mg/L、 五日生化需氧量 16.6mg/L、 总磷 0.87 mg/L 总氮 18.1、 mg/L 氨氮 13.1mg/L、 化学需氧量 15mg/L	《污水综合排放标准》(DB12/365-2018 三级)	PH 值 0.028t/y、 悬浮物 0.1 t/y、 五日生化需氧量 0.55t/yL、 总磷 0.001 t/y	PH 值 0.034t/y 悬浮物 1.5 t/y 五日生化需氧量 1.16t/yL 化学需氧量 1.93t/yL 总磷 0.03 t/y	无
广东公元	废气	颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度	有组织排放	3	位于工厂内	颗粒物< 20mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 3.87mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 85 mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996 二级) / 《合成树脂工业污染物排放标准》GB 31572-2015) / 《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-1993)	/	/	无
	废水	化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、总氮、总磷、pH 值、悬浮物	处理后经市政污水管道排入龙田污水处理厂	1	位于生活区	化学需氧量 7 mg/L、氨氮 1.66 mg/L、五日生化需氧量 2.3 mg/L、总氮 2.63 mg/L、总磷 0.09 mg/L、PH 值 7mg/L、 悬浮物 8 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	/	/	无
安徽公	废气	颗粒物、	有组织	19	位于	达标	《合成树脂	/	/	无

元		非甲烷总烃、臭气浓度	排放		工厂内		《工业污染物排放标准》(GB 31572-2015)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)			
	废水	pH、COD、氨氮、SS、BOD5	间接排放	9	位于生活区	达标	广德市第二污水处理厂接管标准	/	/	无
江苏公元	废气	颗粒物、非甲烷总烃、氯化氢	有组织排放	4	位于工厂内	颗粒物 2.37mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 11.57mg/m <sup>3</sup> 、氯化氢 0.837 mg/m <sup>3</sup>	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB 31572-2015)、《大气污染物综合排放标准》(DB32-4041-2021)	/	/	无
	废水	PH 值、化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、动植物油	处理后经市政污水管道排入龙田污水处理厂	1	位于生活区	PH 值 7.48mg/L、化学需氧量 127.8mg/L、悬浮物 43.6mg/L、氨氮 9.75mg/L、总氮 15.75mg/L、总磷 2.5mg/L、动植物油 2.8mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)	/	/	无
元邦智能	废气	总悬浮颗粒物	无组织排放	/	位于厂界	总悬浮颗粒物 234mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
	废水	PH 值、氨氮、悬浮物、化学需氧量、总磷、石油类、动植物油类	进入城市管网	1	位于厂界	PH 值 6.9-7.1mg/L、氨氮 31.85mg/L、悬浮物 120mg/L、化学需氧量 274mg/L、总磷 6.005、石油类 0.21mg/L、动植物油类 2.3mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限制》(DB33/887-2013)	/	/	无

对污染物的处理

废水：产品挤出成型、注塑成型后使用冷却水冷却，冷却水循环使用，不产生废水；主要废水为生活污水，废水经厂内污水处理设施处理达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入区域污水管网。

废气：主要有拆包投料粉尘、挤出注塑废气等。公司加装了 VOCs 处理设施，该设备运行良好，经检测机构检测，废气排放达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准，总挥发性有机物（TVOC）处理效率达到 80%以上。

噪声：厂界环境噪声排放执行 GB 12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》中的 3 类区标准，实际排放值均满足排放限值要求。

一般固废：生产过程产生的残次品和边角料破碎回收利用；废包装袋外售物资处理公司处理；生活垃圾由环卫部门统一收集处理。

危险固废：对危险固废全部委托专业公司进行处理，处理过程在浙江省固体废物监管平台上进行信息公示，公开透明。

#### 突发环境事件应急预案

公司已制定了《突发环境事件应急预案》。公司配有应急物资预案清单，清单里的各项应急设备和设施处于良好状态。同时公司制定有各类污染防治等环境管理制度，包括环保设施失效紧急预防方案、污染物泄露紧急预防方案等。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年 1-6 月，公司环境治理和保护的投入为 591,340.37 元，缴纳环境保护税为 915.40 元。

#### 环境自行监测方案

公司对有组织废气污染物排放浓度、无组织废气污染物排放浓度和废水污染物排放浓度监测数据依照排污许可证报告各项监测指标的要求进行手工监测，未发生超标现象，严格按照排污许可证的要求制定监测方案并进行手工监测，并定期由有资质的第三方检测公司进行检测，并出具报告。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

其他应当公开的环境信息在相关法律法规和政府的要求在各相关平台依法进行了公开，具体信息可以进行查阅观看。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 光伏建筑一体化是一种新型的环保节能建筑形式。公司各厂区车间屋顶安装有建筑一体化光伏发电系统，其既能对车间实行隔热降温作用，又能利用车间屋顶进行光伏发电，发出的电能供厂区负载消耗，减小用电量的同时，对负载电力起到削峰填谷的作用，降低电力电网的供电压力，提高电网供电的稳定性。报告期内，公司厂房屋顶已安装了 23.28 万余平方米，实现光伏发电量 517.08 万千瓦时，全部为自发自用，二氧化碳排放量约减少 3,638 吨。

2. 企业在生产厂区设计雨水回用系统，收集天然雨水经处理后进行重复利用。建设雨水回用槽建筑面积 450m<sup>3</sup>，地面景观建筑面积 1746m<sup>2</sup>，雨水处理后可用于厂区内绿化、道路浇洒、洗车及冲厕等。

3. 在车间设计地下空间利用工程，在车间地上与地下部分设计了通风口和排气口，利用地层之间的温差对流循环的关系，达到冬季制热和夏季制冷的目的。

4. 照明系统根据不同场合要求，选择不同光源与灯具并设计不同的照明功率密度和照度值，项目设计均采用节能灯照明。

其他环保相关信息

无

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

长期以来，公司秉承企业积极服务社会、回馈社会理念，积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、捐资助学、乡村扶农助农等社会公益事业。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公元塑业集团有限公司	其他承诺	若因政府有权部门对深圳市永高塑业发展有限公司建筑物实施拆除、没收或对深圳永高进行罚款，承诺人将以连带责任方式全额补偿深圳永高由此产生的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失、全部罚款以及与之相关的所有损失。	2010年08月30日	长期	严格遵守承诺
	公元塑业集团有限公司	其他承诺	如若因政府有权部门对广东永高塑业发展有限公司占有使用集体土地及在集体土地上建造使用建筑物实施收回、拆除、没收或对广东永高进行罚款，承诺人将以连带责任方式全额补偿广东永高由此产生的搬迁费用、生产停滞所造成的损失、全部罚款以及与之相关的所有损失。	2010年08月30日	长期	严格遵守承诺
	公元塑业集团有限公司	其他承诺	如永高股份及其控股子公司在首次公开发行股票并上市前因违反社保及住房公积金缴纳的有关规定，被有权主管部门责令要求补缴相关费用或承担相关滞纳金时，由其承担补缴费用或相关滞纳金，且无需永高股份支付任何对价。	2011年01月25日	长期	严格遵守承诺
	张建均;卢彩芬;公元塑业集团有限公司;台州市元盛投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司股东及实际控制人已承诺不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用永高股份及其子公司的资金。	2010年08月30日	长期	严格遵守承诺
	公元塑业集团有限公司;台州市元盛投资有限公司;张建均;卢彩芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	分别出具规范关联交易的承诺函，承诺在与公司发生关联交易时，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照《公司法》等法律法规、永高股份《公司章程》和《深圳证券交易所交易规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害永高股份及其他股东的合法权益。涉及到本人（公司）的关联交易，本人（公司）将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人（公司）在股份公司中的地位，为本人（公司）在与本公司关联交易中谋取不正当利益。	2010年08月30日	长期	严格遵守承诺
	公元塑业集团有限公司	关于同业竞争、关联交	避免与公司进行同业竞争	2010年08月30日	长期	严格遵守承诺



	司;台州市元盛投资有限公司;张建均;卢彩芬;张炜	易、资金占用方面的承诺				
	卢彩芬;张炜	股份减持承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有股份总数的百分之二十五, 离职后半年内不转让其直接或间接持有的股份; 在申报离任六个月后的十二个月内, 出售股份总数不超过其直接或间接持有股份的百分之五十。	2010年08月30日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公元股份诉广州恒乾材料设备有限公司拖欠公司货款	13,922.06	否	二审尚未开庭	一审判决广州恒乾材料设备有限公司向公元股份支付货款及违约金暂计 13958.31 万元。	无	2023 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公元股份诉深圳恒大材料设备有限公司拖欠公司货款	22,833.61	否	二审结案	一审判决深圳恒大材料设备有限公司支付货款及违约金暂计 22846.38 万元。深圳恒大材料设备有限公司不服法院判决逾期支付的利息及律师费等相关的费用, 上诉至广东省高级人民法院。二审结案, 判决驳回深圳恒大材料设备有限公司的上诉, 对公司生产经营无重大影响。	无	2023 年 01 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公元股份诉广州恒隆设备材料有限公司拖欠公司货款	6,010.77	否	二审结案	一审判决广州恒隆设备材料有限公司支付货款及违约金暂计 6014.46 万元。广州恒隆设备材料有限公司不服法院判决逾期支付的利息及律师费等相关的费用, 上诉至广东省高级人民法院。二审结案, 裁定广州恒隆设备材料有限公司按自动撤诉处理, 对公司生产经营无重大影响。	无	2023 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公元股份诉海南恒	4,717.74	否	一审结案	一审判决海南恒乾材	无	2023 年 12	巨潮资讯网

乾材料设备有限公司拖欠公司货款				料设备有限公司向公元股份支付货款及违约金暂计 4740.53 万元。		月 09 日	(www.cninfo.com.cn)
公元股份诉广州恒大材料设备有限公司拖欠公司货款	85.19	否	已开庭审理	尚无判决结果	无	2021 年 09 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉中铁十八局集团第五工程有限公司拖欠公司货款	1,047.44	否	二审结案	相关案件对公司不存在重大影响	已执行和解, 并已部分履行		
公司诉深圳市鸿晟行材料贸易有限公司拖欠公司的到期货款	248.29	否	一审结案	相关案件对公司不存在重大影响	已申请强制执行, 并已部分执行到位		
公司诉南通鸿升达贸易有限公司拖欠公司的到期货款	51.89	否	二审结案	相关案件对公司不存在重大影响	已申请强制执行, 并已部分执行到位		
江阴兆硕冷暖设备有限公司诉公司产品责任纠纷	205	否	一审开庭后对方撤诉	相关案件对公司不存在重大影响	一审开庭后对方撤诉		
郭欣因其装修的房屋渗水致损一事, 以公元股份有限公司、枣庄三联家电有限公司、深圳安吉尔饮水产业集团有限公司等为被告向枣庄市市中区人民法院提起诉讼, 并诉请要求恢复原状	0	否	已开庭审理	尚无判决结果	无		
我方被告安全事故纠纷	30.66	否	二审已开庭	一审结案, 公司负 60% 的责任	无		
公元管道(深圳)有限公司诉深圳市泰建建筑工程有限公司买卖合同纠纷案	44.45	否	已胜诉, 并已执行	已胜诉, 对方未申诉	尚未执行到位		
公元管道(深圳)有限公司诉湖南鼎诚达房地产开发有限公司买卖合同纠纷案	9.39	否	已胜诉, 并已执行	已胜诉, 对方未申诉	因进入破产程序, 执行程序中止		
公元管道(深圳)有限公司诉湖南鼎诚达房地产开发有限公司买卖合同纠纷案	9.8	否	已胜诉, 并已执行	已胜诉, 对方未申诉	因进入破产程序, 执行程序中止		
公元管道(深圳)有限公司诉惠州兴	37.99	否	已胜诉	已胜诉, 对方申诉	在庭外调解		

能置业有限公司买卖合同纠纷案							
公元管道（深圳）有限公司诉深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司买卖合同纠纷案	33.92	否	已胜诉，并已执行	已胜诉，对方未申诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉龙光工程建设有限公司买卖合同纠纷案	18.83	否	已胜诉	对方已申诉，二审已胜诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉宝吉工艺品（深圳）有限公司买卖合同纠纷案	94.47	否	已胜诉，并已执行	已胜诉，对方没申诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉一号仓材料（深圳）有限公司买卖合同纠纷案	131.68	否	已胜诉，并已执行	已胜诉，对方没申诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉广州市兆昌房地产开发有限公司买卖合同纠纷案	24.7	否	已胜诉，并已执行	已胜诉，对方没申诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉惠州市恺乐居置业有限公司买卖合同纠纷案	68.72	否	已胜诉待判决，将要以房抵债	已胜诉，对方没申诉	在谈以房抵债		
公元管道（深圳）有限公司诉深圳市桂芳园实业有限公司买卖合同纠纷案	68.8	否	已胜诉，并已执行	已胜诉，对方没申诉	尚未执行到位		
公元管道（深圳）有限公司诉首明投资有限公司买卖合同纠纷案	11.12	否	等待开庭	开庭时间等法院通知	未判决		
重庆公元诉重庆中科置地有限公司买卖合同纠纷（投标保证金）	2	否	已判决	被告退还原告保证金，并承担逾期损失	执行中		
重庆公元诉重庆渝洲教育产业（集团）有限公司买卖合同纠纷（投标保证金）	2	否	起诉阶段	庆渝洲教育产业（集团）有限公司投标保证金不予退返，现起诉退还投标保证金	已立案		
重庆公元诉昆明和广房地产开发有限公司买卖合同纠纷	40.1	否	民事调解	昆明和广房地产开发有限公司支付重庆公元货款 396039.2 元	财产保全		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

其他重大关联交易具体相关事项请查阅以下公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2024 年度预计日常关联交易公告	2024 年 04 月 26 日	《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	标的物	租赁期限	租金
1	天津泰达人才安居有限公司	天津公元	现代产业区泰和公寓 2 号楼 228、229	2024 年 5 月 1 日-2025 年 4 月 30 日	合计每月租金 2,760 元
2	朱村经济联合社在马溪村的建设用地	广东公元	广州市花都区秀全街车城大道以南、荔红路以西，面积 13,369.68 平方米（其中净用地面积 12,000 平方米，道路面积 1,369.68 平方米）	2022 年 4 月 20 日至 2026 年 4 月 19 日	年租金 972,000 元
3	毕伯伟	广东公元	华街马溪村工业区红棉大道边（土名为岭贝）	2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日	每月租金 38,970 元
4	老坑社区松子坑居民小组	深圳公元	深圳市坪山新区坑梓街道老坑社区深汕路（坑梓段）69 号	2005 年 8 月 1 日至 2025 年 8 月 1 日	14,752 元/月
5	深圳市坑梓老坑股	深圳公元	深圳市坪山新区坑梓街道老坑社	2024 年 1 月 1 日至	38,374.86 元/月

	份合作公司松子坑分公司		区深汕路（坑梓段）69 号（面积 2,936.13 平方米）	2028 年 12 月 31 日	
6	深圳市坑梓老坑股份合作公司	深圳公元	深圳市坪山区龙田街道老坑社区坪山大道 6054 号（面积 7176 平方米）	2023 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日	151,372 元/月
7	黄伟忠	深圳公元	坪山区龙田街道老坑社区松子坑深汕路（坑梓段）69-2 号（面积 100 平方米）	2022 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日	2022.6.1 至 2025.5.31 (3,500 元/月) 2025.6.1 至 2027.5.31 (4,000 元/月)
8	深圳市坑梓老坑股份合作公司	深圳公元	深圳市坪山区龙田街道老坑社区坪山大道 6052 号厂房（面积 2682 平方米）	2024 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日	2024.1.1 至 2026.12.31 (49,650 元/月) 2027.1.1 至 2028.12.31 (54,615 元/月)
9	Jebel Ali FreeZone FZE	ERA Middle East FZE	阿联酋迪拜阿里自贸区编号 NO.40414 地块	2019 年 9 月 26 日至 2039 年 9 月 25 日	2023 年-2024 年 120 万迪拉姆/年

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
经销商	2024 年 02 月 24 日	10,000	2024 年 03 月 05 日	2,520	连带责任担保	无	有	叁年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			10,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						2,520
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						2,520
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳公元	2024 年 04 月 26 日	13,000	2023 年 07 月 17 日	550.38	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 28 日-2025 年 4 月	否	否

								3 日		
上海公元	2024 年 04 月 26 日	2,000	2023 年 07 月 17 日	0	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
广东公元	2024 年 04 月 26 日	3,500		0	连带责任担保	无	无		否	否
安徽公元	2024 年 04 月 26 日	42,000	2023 年 07 月 17 日	1,194.9	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
上海公元国贸	2024 年 04 月 26 日	16,000	2023 年 07 月 17 日	0	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 9 月 6 日	否	否
公元新能	2024 年 04 月 26 日	42,000	2023 年 09 月 13 日	19,214.52	连带责任担保	无	无	2023 年 9 月 6 日-2024 年 12 月 5 日	否	否
天津公元	2024 年 04 月 26 日	20,000	2023 年 07 月 17 日	559.93	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
重庆公元	2024 年 04 月 26 日	7,000	2023 年 07 月 17 日	550.01	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
浙江公元电器	2024 年 04 月 26 日	1,000	2023 年 07 月 17 日	0	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
湖南公元	2024 年 04 月 26 日	3,000	2023 年 07 月 17 日	17.09	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
江苏公元	2024 年 04 月 26 日	25,000	2023 年 07 月 17 日	348.64	连带责任担保	无	无	2023 年 7 月 18 日-2024 年 7 月 17 日	否	否
浙江公元	2024 年 04 月 26 日	20,000		0	连带责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		194,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		22,435.47				



报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	194,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	22,435.47							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海公元	2024年04月26日	2,000	2024年04月29日	0	连带责任担保	无	无	2024年4月29日-2025年4月28日	否	是
上海公元国贸	2024年04月26日	8,000	2024年04月29日	1,962.17	连带责任担保	无	无	2024年4月29日-2025年4月28日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	1,962.17							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	1,962.17							
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	214,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	26,917.64							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	214,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	26,917.64							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.98%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0							

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	63,320	21,720	0	0

合计	63,320	21,720	0	0
----	--------	--------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024年5月30日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于控股子公司拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请并撤回申请材料的公告》，公告编号2024-032。

2、2024年6月24日，公司控股子公司公元新能收到北京证券交易所《关于终止对浙江公元新能源科技股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发【2024】69号），详见2024年6月26日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股子公司收到北京证券交易所〈关于终止对浙江公元新能源科技股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定〉的公告，公告编号2024-034。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,054,218	7.73%				45,000	45,000	95,099,218	7.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	95,054,218	7.73%				45,000	45,000	95,099,218	7.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	95,054,218	7.73%				45,000	45,000	95,099,218	7.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,134,039,653	92.27%				-45,000	-45,000	1,133,994,653	92.26%
1、人民币普通股	1,134,039,653	92.27%				-45,000	-45,000	1,133,994,653	92.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,229,093,871	100.00%				0	0	1,229,093,871	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份变动系由于高管锁定股份数量发生变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 6 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含）、不超过人民币 7,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 5.50 元/股（含），实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至报告期内，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 11,749,000 股，占公司回购股份前的总股本比例为 0.96%，购买股份最高成交价为 4.67 元/股，最低成交价为 3.97 元/股，成交总金额为人民币 50,006,387.11 元（不含交易费用）。公司股份回购的实施符合回购方案及相关法律法规的要求，本次回购方案已实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张炜	78,128,925	0	0	78,128,925	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
杨永安	200,000	0	100,000	300,000	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
翁业龙	130,000	130,000	0	0	高管锁定股	高管期满离任超六个月。
卢震宇	8,699,097	0	137,500	8,836,597	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
陈志国	200,000	0	100,000	300,000	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
黄剑	200,000	0	100,000	300,000	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。

张翌晨	71,196	0	0	71,196	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
张航媛	6,750,000	0	0	6,750,000	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
冀雄	275,000	0	137,500	412,500	高管锁定股	按照高管限售股份管理的相关规定。
张贤康	400,000	400,000	0	0	高管锁定股	高管期满离任超六个月。
合计	95,054,218	530,000	575,000	95,099,218	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,330	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
公元塑业集团有限公司	境内非国有法人	37.86%	465,296,370	0	0	465,296,370	不适用	0.00
卢彩芬	境内自然人	12.78%	157,060,000	0	0	157,060,000	不适用	0.00
张炜	境内自然人	8.48%	104,171,900	0	78,128,925	26,042,975	不适用	0.00
珠海阿巴马资产管理(有限合伙)一阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金	其他	2.00%	24,530,000	0	0	24,530,000	不适用	0.00
香港中央结算有限公司	境外法人	1.75%	21,554,774	-44,814,926	0	21,554,774	不适用	0.00
卢震宇	境内自然人	0.96%	11,782,130	0	8,836,597	2,945,533	不适用	0.00
张航媛	境内自然人	0.73%	9,000,000	0	6,750,000	2,250,000	不适用	0.00
广州市京海龙实业有限公司	境内非国有法人	0.73%	9,000,000	400,000	0	9,000,000	不适用	0.00
郑焯	境内自然人	0.58%	7,170,000	790,000	0	7,170,000	不适用	0.00
庄清雅	境内自然人	0.56%	6,936,200	226,300	0	6,936,200	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为张建均、卢彩芬夫妇，公元塑业集团有限公司为公司控股股东（张建均持有公元集团 75% 股权，卢彩芬持有公元集团 25% 股权），卢彩芬作为自然人，又为公司第二大股东。公司第三大股东张炜为张建均之弟，卢震宇为卢彩芬之弟，张航媛为张建均、卢彩芬之女，张翌晨为张建均、卢彩芬之子，张建均、张翌晨于 2020 年 12 月 29 日与珠海阿巴马资产管理有限公司-阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金签订了一致行动协议。除上述关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	珠海阿巴马资产管理有限公司-阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金于 2020 年 12 月 29 日与张建均签订了《表决权委托协议》，阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金将其所持有公司的全部股权的表决权委托于张建均。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	报告期末，公司回购专用证券账户合计持股 11,749,000 股，占公司总股本的 0.96%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
公元塑业集团有限公司	465,296,370	人民币普通股	465,296,370
卢彩芬	157,060,000	人民币普通股	157,060,000
张炜	26,042,975	人民币普通股	26,042,975
珠海阿巴马资产管理有限公司-阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金	24,530,000	人民币普通股	24,530,000
香港中央结算有限公司	21,554,774	人民币普通股	21,554,774
广州市京海龙实业有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
郑焯	7,170,000	人民币普通股	7,170,000
庄清雅	6,936,200	人民币普通股	6,936,200
郑双惠	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
富达基金（香港）有限公司-客户资金	5,526,800	人民币普通股	5,526,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为张建均、卢彩芬夫妇，公元塑业集团有限公司为公司控股股东（张建均持有公元集团 75% 股权，卢彩芬持有公元集团 25% 股权），卢彩芬作为自然人，又为公司第二大股东，张炜为张建均之弟，张翌晨为张建均、卢彩芬之子，张建均、张翌晨于 2020 年 12 月 29 日与珠海阿巴马资产管理有限公司-阿巴马元享红利 23 号私募证券投资基金签订了一致行动协议。除上述关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：公元股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,476,501,849.56	1,914,756,759.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	217,200,000.00	
衍生金融资产	55,328.76	1,446,563.24
应收票据	64,924,606.83	42,202,306.93
应收账款	1,177,303,188.22	1,044,084,813.40
应收款项融资	15,484,342.30	7,446,074.84
预付款项	187,879,954.82	280,437,074.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,727,642.71	22,444,319.55
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,350,550,596.87	1,176,876,572.70
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	44,151,939.24	74,828,832.72
流动资产合计	4,557,779,449.31	4,564,523,317.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	191,024.16	191,024.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	103,819,655.08	95,172,534.76
固定资产	2,615,163,102.91	2,688,214,042.38
在建工程	138,988,702.30	87,486,017.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,039,598.90	35,599,083.81
无形资产	487,990,924.39	492,682,867.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	62,146,358.93	61,616,358.93
长期待摊费用	6,815,897.11	9,276,706.96
递延所得税资产	167,727,780.61	159,692,736.79
其他非流动资产	594,109,828.50	142,188,201.43
非流动资产合计	4,212,992,872.89	3,772,119,574.26
资产总计	8,770,772,322.20	8,336,642,891.64
流动负债：		

短期借款	174,819,680.10	60,362,655.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		240,000.00
应付票据	1,137,329,305.36	1,216,674,305.08
应付账款	472,273,285.10	367,332,123.99
预收款项		
合同负债	658,409,633.39	293,695,590.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	128,867,198.08	183,464,108.11
应交税费	44,326,053.65	80,190,475.59
其他应付款	216,681,316.55	232,857,965.11
其中：应付利息		
应付股利	900,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,429,513.44	4,453,718.00
其他流动负债	161,801,403.10	66,776,705.39
流动负债合计	2,998,937,388.77	2,506,047,647.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,605,866.11	33,457,511.16
长期应付款		74,521,941.73
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	149,906,963.59	157,940,643.39
递延所得税负债	28,881,201.77	41,900,801.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,394,031.47	307,820,897.54
负债合计	3,213,331,420.24	2,813,868,544.64
所有者权益：		
股本	1,229,093,871.00	1,229,093,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,233,107,496.05	1,157,793,300.40
减：库存股	50,013,653.18	
其他综合收益	-1,747,570.65	-2,441,818.84
专项储备		
盈余公积	394,552,491.85	394,552,491.85
一般风险准备		
未分配利润	2,600,146,890.43	2,596,582,587.56
归属于母公司所有者权益合计	5,405,139,525.50	5,375,580,431.97
少数股东权益	152,301,376.46	147,193,915.03
所有者权益合计	5,557,440,901.96	5,522,774,347.00
负债和所有者权益总计	8,770,772,322.20	8,336,642,891.64

法定代表人：卢震宇

主管会计工作负责人：杨永安

会计机构负责人：吴金国

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	808,004,638.85	951,870,789.13
交易性金融资产	200,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	46,073,004.24	21,947,570.37
应收账款	1,042,297,071.89	947,741,690.29

应收款项融资	11,854,903.68	3,694,950.59
预付款项	97,085,147.46	152,095,620.23
其他应收款	17,838,283.74	46,147,331.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	433,625,368.83	438,209,959.12
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,260.53	
流动资产合计	2,457,020,679.22	2,561,707,910.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,977,455.15	36,912,760.60
长期股权投资	2,770,269,229.64	2,339,651,415.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	91,781,455.15	88,064,206.63
固定资产	548,287,675.70	904,015,763.51
在建工程	76,340,837.57	30,044,161.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	818,603.92	1,637,207.80
无形资产	140,430,539.64	195,301,281.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		1,535,355.70
递延所得税资产	114,139,900.80	111,378,133.49
其他非流动资产	467,018,216.67	87,243,464.32

非流动资产合计	4,254,063,914.24	3,795,783,750.86
资产总计	6,711,084,593.46	6,357,491,661.85
流动负债：		
短期借款	129,599,680.10	31,274,658.82
交易性金融负债		
衍生金融负债		240,000.00
应付票据	786,550,578.38	811,867,430.83
应付账款	215,390,796.76	233,147,303.23
预收款项		
合同负债	405,688,673.29	136,241,560.87
应付职工薪酬	48,532,789.65	84,152,415.97
应交税费	31,305,179.26	67,151,092.14
其他应付款	171,354,125.83	119,302,487.48
其中：应付利息		
应付股利	900,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,668,308.40
其他流动负债	97,975,007.89	24,548,024.58
流动负债合计	1,886,396,831.16	1,509,593,282.32
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	11,132,021.87	12,105,299.51
递延所得税负债	23,393,774.35	36,787,932.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,525,796.22	48,893,232.24
负债合计	1,920,922,627.38	1,558,486,514.56

所有者权益：		
股本	1, 229, 093, 871. 00	1, 229, 093, 871. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	824, 948, 660. 23	824, 948, 660. 23
减：库存股	50, 013, 653. 18	
其他综合收益		-204, 000. 00
专项储备		
盈余公积	379, 692, 905. 45	379, 692, 905. 45
未分配利润	2, 406, 440, 182. 58	2, 365, 473, 710. 61
所有者权益合计	4, 790, 161, 966. 08	4, 799, 005, 147. 29
负债和所有者权益总计	6, 711, 084, 593. 46	6, 357, 491, 661. 85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	3, 149, 828, 394. 07	3, 641, 428, 228. 43
其中：营业收入	3, 149, 828, 394. 07	3, 641, 428, 228. 43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3, 037, 908, 836. 39	3, 338, 868, 835. 45
其中：营业成本	2, 535, 866, 880. 85	2, 835, 478, 030. 89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28, 940, 447. 30	26, 760, 953. 48
销售费用	172, 326, 508. 24	169, 822, 368. 04



管理费用	210,739,613.27	201,917,183.82
研发费用	118,313,191.84	125,734,312.07
财务费用	-28,277,805.11	-20,844,012.85
其中：利息费用	2,291,343.19	3,938,364.23
利息收入	22,437,501.18	22,825,881.28
加：其他收益	41,644,395.87	19,695,277.26
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,531,277.48	-5,274,431.97
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	-3,580,687.46	-5,189,030.67
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-37,215.90	-737,669.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,550,499.94	-109,506,146.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,863,733.30	-9,494,408.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,173,038.43	-623,300.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	144,754,265.36	196,618,713.22
加：营业外收入	1,410,231.24	3,143,917.05
减：营业外支出	1,399,067.76	977,634.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	144,765,428.84	198,784,996.21
减：所得税费用	14,332,272.74	18,109,447.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	130,433,156.10	180,675,548.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	130,433,156.10	180,675,548.34
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）	125,298,789.97	170,578,249.73
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,134,366.13	10,097,298.61
六、其他综合收益的税后净额	357,100.99	-20,863,581.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	694,248.19	-19,462,979.92

(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	694,248.19	-19,462,979.92
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	-656,959.42	-18,517,361.06
6. 外币财务报表折算差额	1,351,207.61	-945,618.86
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-337,147.20	-1,400,601.78
七、综合收益总额	130,790,257.09	159,811,966.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,993,038.16	151,115,269.81
归属于少数股东的综合收益总额	4,797,218.93	8,696,696.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.10	0.14
(二) 稀释每股收益	0.10	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢震宇

主管会计工作负责人：杨永安

会计机构负责人：吴金国

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,530,904,420.27	1,749,088,797.55
减：营业成本	1,244,780,925.72	1,351,657,189.51
税金及附加	10,837,825.80	12,323,278.66
销售费用	78,321,821.64	84,757,434.26
管理费用	69,371,571.06	84,560,439.52

研发费用	56,111,233.80	69,558,451.19
财务费用	-14,736,856.48	-14,119,393.53
其中：利息费用	1,109,389.52	719,712.04
利息收入	14,023,062.68	15,902,079.36
加：其他收益	13,786,209.90	4,856,085.89
投资收益（损失以“—”号填列）	59,227,293.57	-660,934.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		256,502.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-1,511,209.05	-895,701.53
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）	12,824,797.52	-98,649,755.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	254,799.42	-139,794.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,310,999.14	65,756,998.67
加：营业外收入	9,609.56	1,492,645.70
减：营业外支出	852,842.38	121,134.93
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	171,467,766.32	67,128,509.44
减：所得税费用	8,766,807.25	-135,117.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	162,700,959.07	67,263,626.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	162,700,959.07	67,263,626.55
（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	204,000.00	-14,971,452.50
（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	204,000.00	-14,971,452.50
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	204,000.00	-14,971,452.50
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	162,904,959.07	52,292,174.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.05
（二）稀释每股收益	0.13	0.05

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,817,490,172.68	4,462,752,869.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,755,336.90	75,069,286.31
收到其他与经营活动有关的现金	137,166,942.16	216,060,189.25
经营活动现金流入小计	4,050,412,451.74	4,753,882,344.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,760,522,864.22	3,471,305,315.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	477,765,361.44	449,224,090.09
支付的各项税费	133,543,911.32	160,783,591.78
支付其他与经营活动有关的现金	293,220,988.03	256,518,012.32
经营活动现金流出小计	3,665,053,125.01	4,337,831,009.99
经营活动产生的现金流量净额	385,359,326.73	416,051,334.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	974,389,459.66	3,029,055.44
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,026,487.70	1,811,693.76
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	29,271,547.22	18,382,287.00
投资活动现金流入小计	1,004,687,494.58	23,223,036.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,206,308.10	171,106,255.11
投资支付的现金	1,190,400,500.00	7,102,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	530,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	458,028,175.66	67,948,476.29
投资活动现金流出小计	1,759,164,983.76	246,157,431.40
投资活动产生的现金流量净额	-754,477,489.18	-222,934,395.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		47,042,700.00
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	148,784,397.18	139,613,408.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,784,397.18	186,656,108.44
偿还债务支付的现金	35,179,197.50	126,083,233.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,087,332.03	18,610,893.45
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	59,795,399.51	19,861,240.56
筹资活动现金流出小计	216,061,929.04	164,555,367.75

筹资活动产生的现金流量净额	-67,277,531.86	22,100,740.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,150,894.25	-2,765,526.14
五、现金及现金等价物净增加额	-429,244,800.06	212,452,154.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,714,365,603.51	1,013,679,225.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,285,120,803.45	1,226,131,379.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,920,178,594.67	2,204,555,556.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,979,221.41	89,488,155.54
经营活动现金流入小计	1,987,157,816.08	2,294,043,712.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,373,648,292.06	1,673,357,681.22
支付给职工以及为职工支付的现金	189,165,534.29	216,246,442.14
支付的各项税费	79,654,484.74	84,184,493.91
支付其他与经营活动有关的现金	89,504,174.89	173,941,696.39
经营活动现金流出小计	1,731,972,485.98	2,147,730,313.66
经营活动产生的现金流量净额	255,185,330.10	146,313,398.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,752,311.58	
取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	440,010.90	137,260.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	54,517,122.79	24,834,510.00
投资活动现金流入小计	785,709,445.27	24,971,770.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,927,689.95	33,916,638.62
投资支付的现金	690,200,000.00	12,723,500.00
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	394,904,797.39	113,107,790.00
投资活动现金流出小计	1,127,032,487.34	159,747,928.62

投资活动产生的现金流量净额	-341,323,042.07	-134,776,158.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	103,869,780.31	96,442,937.18
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	163,869,780.31	96,442,937.18
偿还债务支付的现金	6,091,200.70	62,912,762.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,087,332.03	15,418,127.20
支付其他与筹资活动有关的现金	80,324,338.11	18,137,565.04
筹资活动现金流出小计	207,502,870.84	96,468,454.72
筹资活动产生的现金流量净额	-43,633,090.53	-25,517.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,711,080.67	605,205.86
五、现金及现金等价物净增加额	-127,059,721.83	12,116,928.39
加：期初现金及现金等价物余额	898,995,329.53	547,262,083.54
六、期末现金及现金等价物余额	771,935,607.70	559,379,011.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,229,093,871.00				1,157,793,300.40		-2,441,818.84		394,552,491.85		2,596,582,587.56		5,375,580,431.97	147,193,915.03	5,522,774,347.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,229,093,871.00				1,157,793,300.40		-2,441,818.84		394,552,491.85		2,596,582,587.56		5,375,580,431.97	147,193,915.03	5,522,774,347.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					75,314,195.65		50,013,653.18				3,564,302.87		29,559,093.53	5,107,461.43	34,666,554.96
（一）综合收益总额							694,248.19				125,298,789.97		125,993,038.16	4,797,218.93	130,790,257.09





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				74,521,941.73						74,521,941.73			74,521,941.73
四、本期期末余额	1,229,093,871.00			1,233,107,496.05	50,013,653.18	-1,747,570.65	394,552,491.85	2,600,146,890.43	5,405,139,525.50	152,301,376.46		5,557,440,901.96	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,235,153,866.00				1,164,496,724.01	19,331,384.05	11,888,748.76		372,531,449.69		2,280,696,188.21		5,045,435,592.62	121,930,562.49	5,167,366,155.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,235,153,866.00				1,164,496,724.01	19,331,384.05	11,888,748.76		372,531,449.69		2,280,696,188.21		5,045,435,592.62	121,930,562.49	5,167,366,155.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,059,995.00				-5,185,956.90	-19,331,384.05	-19,462,979.92				155,572,626.18		144,195,078.41	44,543,385.45	188,738,463.86
（一）综合收益总额							-19,462,979.92				170,578,249.73		151,115,269.81	8,696,696.83	159,811,966.64
（二）所有者投入和减少资本	-6,059,995.00				-5,185,956.90	-19,331,384.05							8,085,432.15	35,846,688.62	43,932,120.77
1. 所有者投入的普	-6,059,995.00				-13,271,389.05	-19,331,384.05								42,940,000.00	42,940,000.00



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									-	-				
									256,502.68	256,502.68			-256,502.68	
(五) 专 项储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其 他														
四、本期 期末余额	1,229,093,871. 00			1,159,310,767 .11					-7,574,231.16	372,531,449 .69	2,436,268, 814.39	5,189,630, 671.03	166,473,947.9 4	5,356,104,618. 97

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他			项储备			他	
一、上年期末余额	1,229,093,871.00				824,948,660.23		-204,000.00	379,692,905.45	2,365,473,710.61		4,799,005,147.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,229,093,871.00				824,948,660.23		-204,000.00	379,692,905.45	2,365,473,710.61		4,799,005,147.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					50,013,653.18	204,000.00			40,966,471.97		-8,843,181.21
（一）综合收益总额						204,000.00			162,700,959.07		162,904,959.07
（二）所有者投入和减少资本					50,013,653.18						-50,013,653.18
1. 所有者投入的普通股					50,013,653.18						-50,013,653.18
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									-121,734,487.10		-121,734,487.10

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,734,487.10		-121,734,487.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,229,093,871.00				824,948,660.23	50,013,653.18				379,692,905.45	2,406,440,182.58	4,790,161,966.08

上年金额

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,235,153,866.00				831,442,119.33	19,331,384.05	12,371,750.00		357,671,863.29	2,182,033,452.06		4,599,341,666.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,235,153,866.00				831,442,119.33	19,331,384.05	12,371,750.00		357,671,863.29	2,182,033,452.06		4,599,341,666.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-6,059,995.00				2,720,694.66	-19,331,384.05	-14,971,452.50			52,514,505.68		53,535,136.89
（一）综合收益总额							-14,971,452.50			67,263,626.55		52,292,174.05
（二）所有者投入和减少资本	-6,059,995.00				2,720,694.66	-19,331,384.05						15,992,083.71
1. 所有者投入的普通股	-6,059,995.00				-13,271,389.05	-19,331,384.05						
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					15,992,083.71							15,992,083.71



(三) 利润分配										-14,749,120.87		-14,749,120.87
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-14,749,120.87		-14,749,120.87
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本(或股本)												
2. 盈余公积转增 资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余 额	1,229,093,871.00				834,162,813.99				-2,599,702.50	357,671,863.29	2,234,547,957.74	4,652,876,803.52

### 三、公司基本情况

公元股份有限公司（原名永高股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省工商行政管理局批准，由张建均、卢彩芬等发起设立，于 1993 年 3 月 19 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000610003372E 的营业执照，注册资本 1,229,093,871.00 元，股份总数 1,229,093,871 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 95,099,218 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,133,994,653 股。公司股票已于 2011 年 12 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属塑料建材行业。经营范围：生产销售塑料制品、玻璃纤维增强塑料制品、建筑装饰、水暖管道零件、其他建筑用金属制品、模具、五金产品、阀门、旋塞、橡胶制品、塑料加工料专用设备、工业机器人、专用化学产品（不含危险化学品）、涂料（不含危险化学品）、冻料（不含危险化学品）、卫生陶瓷制品、卫生洁具、通用零部件、环境保护专用设备，销售服务：住宅室内装饰装修、住宅水电安装维护、智能水务系统开发，货物与技术进出口，实业投资。主要产品或提供的劳务：塑料建材。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第六届十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江公元新能源科技股份有限公司（以下简称公元新能公司）、公元管道（上海）有限公司（以下简称上海公元公司）、公元管道（广东）有限公司（以下简称广东公元公司）、公元管道（深圳）有限公司（以下简称深圳公元公司）、公元管道（天津）有限公司（以下简称天津公元公司）、公元管道（重庆）有限公司（以下简称重庆公元公司）、公元管道（安徽）有限公司（以下简称安徽公元公司）、公元管道（湖南）有限公司（以下简称湖南公元公司）、公元电器（浙江）有限公司（以下简称公元电器公司）、台州市黄岩精杰塑业发展有限公司（以下简称黄岩精杰公司）等 26 家子公司及孙公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。YongGao African PiPing Co.,Ltd（以下简称非洲永高公司）、公元（香港）投资有限公司（以下简称香港公元公司）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要其他应收款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目期末数金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活

	动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要非全资子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

##### 3) 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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

##### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

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，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，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，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，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。

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。

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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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上列示的账面价值；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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 11、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		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，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围关联方	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围关联方	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收账款以及其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

## 13、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设

定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(五)之说明。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括持有并准备增值后转让的抵债房产。抵债双方签订购房合同，在房屋主管部门办理备案登记，并缴纳完与房屋转让印花税、契税及其他相关税费后，公司按照合同约定的房产购买金额(不含税)，并加上取得该房产缴纳相关税费的金额，确认为投资性房地产。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、企业管理软件、商标注册费及商标使用权、特许使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用期限	年限平均法
企业管理软件	5 年，会计估计	年限平均法
商标注册费及商标使用权	5 年，会计估计	年限平均法
特许使用权	5 年，会计估计	年限平均法



## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

## 20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 24、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司 PVC-U 管材管件、PPR 管材管件、PE 管材管件、太阳能背包和组件等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 27、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 31、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1. 公司作为承租人



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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 32、分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

#### (3) 套期会计处理

##### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日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”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回的会计处理”的规定，该项会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 35、其他

## 六、税项

### 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	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、上海公元公司、安徽公元公司、广东公元公司、天津公元公司、湖南公元公司、重庆公元公司	15%
公元电器公司、上海管道公司、浙江公元、公元工程	20%
香港公元公司	16.5%
非洲永高公司	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年 第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。2024 年 1-6 月，本公司、上海公元公司、广东公元公司、天津公元公司、重庆公元公司、安徽公元公司、湖南公元公司、元邦智能公司符合并已享受上述加计抵减政策。

### 2. 企业所得税

(1) 2021 年 12 月 16 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局向本公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202133006604)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年本公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。截至报告期末，公司正在高新技术企业复审阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故本公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 2023 年 12 月 12 日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局向上海公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202331007174)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2023 年至 2025 年上海公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(3) 2021 年 11 月 15 日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局向安徽公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202134003337)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年安徽公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。截至报告期末，安徽公元正在高新技术企业复审阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故安徽公元本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(4) 2021 年 12 月 20 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局向广东公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202144005480)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年广东公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。截至报告期末，广东公元正在高新技术企业复审阶段，根据《国家税务总

局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故广东公元本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(5) 2021 年 10 月 9 日，天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局向天津公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202112000776)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年天津公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。截至报告期末，天津公元正在高新技术企业复审阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故天津公元本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(6) 2021 年 9 月 18 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局向湖南公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202143001680)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年湖南公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。截至报告期末，湖南公元正在高新技术企业复审阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故湖南公元本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(7) 2022 年 10 月 12 日，重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局向重庆公元公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202251101159)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2022 年至 2024 年重庆公元公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(8) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司公元电器公司、上海管道公司、公元工程公司属于小型微利企业，可享受上述所得税优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	669,419.01	756,766.74
银行存款	1,247,168,913.22	1,694,878,690.64

其他货币资金	228,663,517.33	219,121,302.03
合计	1,476,501,849.56	1,914,756,759.41
其中：存放在境外的款项总额	1,831,575.15	2,915,771.80

## 其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 187,404,004.77 元，资产池保证金 0.43 元，保函保证金 3,314,640.91 元，建设用地履约保证金 662,400 元，合计金额 191,381,046.11 元使用受限。剩余 37,282,471.22 元存出投资款使用不受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,200,000.00	
其中：		
理财产品	217,200,000.00	
其中：		
合计	217,200,000.00	

## 其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	55,328.76	1,446,563.24
合计	55,328.76	1,446,563.24

## 其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,812,918.91	40,564,370.71
商业承兑票据	111,687.92	1,637,936.22
合计	64,924,606.83	42,202,306.93



(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	64,924,606.83	100.00%			64,924,606.83	42,340,726.11	100.00%	138,419.18	0.33%	42,202,306.93
其中：										
银行承兑汇票	64,812,918.91	99.83%			64,812,918.91	40,564,370.71	95.80%			40,564,370.71
商业承兑汇票	111,687.92	0.17%			111,687.92	1,776,355.40	4.20%	138,419.18	7.79%	1,637,936.22
合计	64,924,606.83	100.00%			64,924,606.83	42,340,726.11	100.00%	138,419.18	0.33%	42,202,306.93

按组合计提坏账准备类别名称： 采用组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	64,812,918.91		
商业承兑汇票组合	111,687.92		
合计	64,924,606.83		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	138,419.18	-138,419.18				0.00

合计	138,419.18	-138,419.18				0.00
----	------------	-------------	--	--	--	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,015,214.42
合计	35,015,214.42

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		41,452,937.59
合计		41,452,937.59

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,059,230,101.55	921,388,345.58
1至2年	147,949,662.19	143,595,737.30
2至3年	111,937,394.18	394,680,492.04
3年以上	624,872,571.15	351,150,992.15
合计	1,943,989,729.07	1,810,815,567.07

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	561,127,738.56	28.86%	556,879,524.76	99.24%	4,248,213.80	570,758,024.59	31.52%	558,949,876.82	97.93%	11,808,147.77

备的应收账款											
其中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	1,382,861,990.51	71.14%	209,807,016.09	15.17%	1,173,054,974.42	1,240,057,542.48	68.48%	207,780,876.85	16.76%	1,032,276,665.63	
其中:											
合计	1,943,989,729.07	100.00%	766,686,540.85	39.44%	1,177,303,188.22	1,810,815,567.07	100.00%	766,730,753.67	42.34%	1,044,084,813.40	

按单项计提坏账准备类别名称：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产 <sup>1</sup>	555,132,904.48	555,132,904.48	555,123,316.48	555,123,316.48	100.00%	预计可收回金额
CENTRY IMAGEMATACADO DE ANTENAS LTDA	7,143,678.93	2,143,103.68	5,778,830.35	1,733,649.11	30.00%	扣除中信保最高可赔付比例
AMAPAPETRO TRADING LTDA	8,257,245.39	1,651,449.08				扣除中信保最高可赔付比例
合计	570,533,828.80	558,927,457.24	560,902,146.83	556,856,965.59		

注：1 恒大地产应收账款包括公司对广州恒大材料设备有限公司、深圳恒大材料设备有限公司、海南恒乾材料设备有限公司、广州恒隆设备材料有限公司、宜昌恒科房地产开发有限公司、辽宁恒阳健康置业有限公司、济南恒大绿洲置业有限公司、咸宁恒辰置业有限公司、济南源浩置业有限公司、济南西实置业有限公司、黄骅市恒立房地产开发有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、济南华府置业有限公司、济南嘉隆置业有限公司、荆门金碧置业有限公司的应收账款。

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,059,230,101.55	52,961,505.09	5.00%
1-2 年	141,945,240.11	21,291,786.03	15.00%
2-3 年	76,888,206.45	30,755,282.57	40.00%
3 年以上	104,798,442.40	104,798,442.40	100.00%
小 计	1,382,861,990.51	209,807,016.09	15.17%
合计	1,382,861,990.51	209,807,016.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	558,949,876.82	-2,060,764.06		9,588.00		556,879,524.76
按组合计提坏账准备	207,780,876.85	5,228,402.19		3,202,262.95		209,807,016.09
合计	766,730,753.67	3,167,638.13		3,211,850.95		766,686,540.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,211,850.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	555,123,316.48	0.00	555,123,316.48	28.56%	555,123,316.48

客户二	85,067,124.99	0.00	85,067,124.99	4.38%	6,445,231.11
客户三	83,429,040.66	0.00	83,429,040.66	4.29%	20,460,608.96
客户四	80,533,131.62	0.00	80,533,131.62	4.14%	12,491,793.80
客户五	62,378,456.08	0.00	62,378,456.08	3.21%	4,027,149.20
合计	866,531,069.83	0.00	866,531,069.83	44.58%	598,548,099.55

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,484,342.30	7,446,074.84
合计	15,484,342.30	7,446,074.84

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,484,342.30				15,484,342.30	7,446,074.84				7,446,074.84
其中：										
银行承兑汇票	15,484,342.30				15,484,342.30	7,446,074.84				7,446,074.84
合计	15,484,342.30				15,484,342.30	7,446,074.84				7,446,074.84

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	201,035,367.34	
合计	201,035,367.34	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,727,642.71	22,444,319.55
合计	23,727,642.71	22,444,319.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	22,945,442.77	22,717,819.18
应收暂付款	4,073,627.37	3,335,748.33
应收出口退税款	1,021,064.86	1,916,398.14
备用金	3,285,713.35	2,042,440.47
其他	2,734,589.99	2,193,709.63
合计	34,060,438.34	32,206,115.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,191,278.88	15,315,380.79
1 至 2 年	3,338,671.53	4,288,614.07
2 至 3 年	7,511,656.17	6,922,609.90
3 年以上	6,018,831.76	5,679,510.99
合计	34,060,438.34	32,206,115.75

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	34,060,438.34	100.00%	10,332,795.63	30.34%	23,727,642.71	32,206,115.75	100.00%	9,761,796.20	30.31%	22,444,319.55

账准备										
其中:										
合计	34,060,438 .34	100.0 0%	10,332,795 .63	30.34 %	23,727,642 .71	32,206,115 .75	100.0 0%	9,761,796. 20	30.31 %	22,444,319 .55

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	1,021,064.86		
账龄组合	33,039,373.48	10,332,795.63	31.27%
其中：1 年以内	16,170,224.55	808,511.20	5.00%
1-2 年	3,338,671.53	500,800.73	15.00%
2-3 年	7,511,656.17	3,004,662.47	40.00%
3 年以上	6,018,821.23	6,018,821.23	100.00%
合计	34,060,438.34	10,332,795.63	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	669,949.13	3,412,336.08	5,679,510.99	9,761,796.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-497,686.61	486,252.62	11,433.99	0.00
——转入第三阶段	0.00	-373,134.00	373,134.00	0.00
本期计提	636,248.68	-19,991.50	-45,257.75	570,999.43
2024 年 6 月 30 日余额	808,511.20	3,505,463.20	6,018,821.23	10,332,795.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	2,724,008.00	[注 1]	8.00%	1,009,803.20
单位二	费用预付款	2,218,821.31	2-3 年	6.51%	887,528.52
单位三	应收暂付款	1,500,000.00	1 年以内	4.40%	75,000.00
单位四	押金及保证金	1,053,503.46	3 年以上	3.09%	1,053,503.46
单位五	押金及保证金	1,000,000.00	2-3 年	2.94%	400,000.00
合计		8,496,332.77		24.94%	3,425,835.18

注 1：账龄为 1 年以内 228,000.00 元，2-3 年 2,496,008.00 元。

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	187,055,757.81	99.56%	279,740,168.32	99.75%
1 至 2 年	563,970.50	0.30%	473,810.20	0.17%
2 至 3 年	65,253.94	0.03%	223,096.07	0.08%
3 年以上	194,972.57	0.10%		0.00%
合计	187,879,954.82		280,437,074.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	68,276,467.01	36.34
供应商二	19,415,926.10	10.33
供应商三	17,052,699.06	9.08
供应商四	11,778,029.19	6.27
供应商五	9,804,472.98	5.22
小计	126,327,594.34	67.24

其他说明：



## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	539,013,979.80	10,605,317.51	528,408,662.29	516,425,083.00	7,412,627.89	509,012,455.11
在产品	91,201,563.99	99,208.40	91,102,355.59	75,227,518.43	236,316.22	74,991,202.21
库存商品	580,486,958.29	26,930,223.50	553,556,734.79	567,809,987.88	28,851,304.59	538,958,683.29
发出商品	163,431,283.77	265,282.69	163,166,001.08	49,500,705.46	517,400.72	48,983,304.74
在途物资	3,693,063.62	0.00	3,693,063.62	504,373.27		504,373.27
委托加工物资	10,623,779.50	0.00	10,623,779.50	4,426,554.08		4,426,554.08
合计	1,388,450,628.97	37,900,032.10	1,350,550,596.87	1,213,894,222.12	37,017,649.42	1,176,876,572.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,412,627.89	4,521,410.69		1,328,721.07		10,605,317.51
在产品	236,316.22	98,377.98		235,485.80		99,208.40
库存商品	28,851,304.59	162,744.74		2,083,825.83		26,930,223.50
发出商品	517,400.72	265,282.69		517,400.72		265,282.69
合计	37,017,649.42	5,047,816.10		4,165,433.42		37,900,032.10

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	发出商品合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	41,409,756.83	71,879,291.10
预缴税金	688,274.05	2,040,296.34
其他	2,053,908.36	909,245.28
合计	44,151,939.24	74,828,832.72

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认的 投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	191,024.16	1,011,022.21										191,024.16	1,011,022.21
小计	191,024.16	1,011,022.21										191,024.16	1,011,022.21
合计	191,024.16	1,011,022.21										191,024.16	1,011,022.21

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	123,555,969.97			123,555,969.97
2. 本期增加金额	11,177,630.31			11,177,630.31
(1) 外购	11,177,630.31			11,177,630.31
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	64,504.14			64,504.14
(1) 处置	64,504.14			64,504.14
(2) 其他转出				
4. 期末余额	134,669,096.14			134,669,096.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,703,279.11			8,703,279.11
2. 本期增加金额	2,467,027.16			2,467,027.16
(1) 计提或摊销	2,467,027.16			2,467,027.16
3. 本期减少金额	1,021.31			1,021.31

(1) 处置	1,021.31			1,021.31
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,169,284.96			11,169,284.96
三、减值准备				
1. 期初余额	19,680,156.10			19,680,156.10
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,680,156.10			19,680,156.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,819,655.08			103,819,655.08
2. 期初账面价值	95,172,534.76			95,172,534.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
岳阳恒大未来城一期商品房	906,281.08	产权证书正在办理中

惠州碧桂园商品房	449,963.33	产权证书正在办理中
佛山万科金域西江商品房	809,552.46	产权证书正在办理中

其他说明

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,614,422,884.57	2,688,214,042.38
固定资产清理	740,218.34	
合计	2,615,163,102.91	2,688,214,042.38

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,444,136,680.47	1,877,486,170.25	33,102,212.07	591,485,242.59	4,946,210,305.38
2. 本期增加金额	22,591,043.84	44,270,987.34	748,375.91	23,987,985.80	91,598,392.89
(1) 购置	3,899,029.82	43,019,958.12	705,203.04	13,054,341.62	60,678,532.60
(2) 在建工程转入	18,692,014.02	1,243,507.83	0.00	10,823,652.72	30,759,174.57
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算		7,521.39	43,172.87	109,991.46	160,685.72
3. 本期减少金额	457,664.67	33,029,993.79	903,085.63	6,097,897.01	40,488,641.10
(1) 处置或报废	457,664.67	33,029,993.79	903,085.63	6,097,897.01	40,488,641.10
4. 期末余额	2,466,270,059.64	1,888,727,163.80	32,947,502.35	609,375,331.38	4,997,320,057.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	771,490,562.82	1,013,102,180.63	22,958,131.01	443,555,400.48	2,251,106,274.94
2. 本期增加金额	59,148,479.99	69,288,410.91	1,588,849.02	26,768,141.07	156,793,880.99
(1) 计提	59,148,479.99	69,282,659.32	1,546,394.80	26,692,400.26	156,669,934.37
(2) 外币报表折算		5,751.59	42,454.22	75,740.81	123,946.62
3. 本期减少金额	124,310.43	24,297,088.15	840,055.59	4,983,670.89	30,245,125.06
(1) 处置或报废	106,965.13	24,297,088.15	840,055.59	4,983,670.89	30,227,779.76

(2) 转入投资性房地产	17,345.30	0.00	0.00	0.00	17,345.30
4. 期末余额	830,514,732.38	1,058,093,503.39	23,706,924.44	465,339,870.66	2,377,655,030.87
三、减值准备					
1. 期初余额	211,986.55	6,613,562.19	26,029.41	38,409.91	6,889,988.06
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,644,821.13		3,025.20	1,647,846.33
(1) 处置或报废		1,644,821.13		3,025.20	1,647,846.33
4. 期末余额	211,986.55	4,968,741.06	26,029.41	35,384.71	5,242,141.73
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,635,543,340.71	825,664,919.35	9,214,548.50	144,000,076.01	2,614,422,884.57
2. 期初账面价值	1,672,434,131.10	857,770,427.43	10,118,051.65	147,891,432.20	2,688,214,042.38

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	3,225,557.21	3,036,153.73		189,403.48	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铜件厂车间	11,465,238.97	产权证书正在办理中

其他说明

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待清理资产	740,218.34	
合计	740,218.34	

其他说明：

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,988,702.30	87,486,017.72
合计	138,988,702.30	87,486,017.72

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽东厂区改造项目	0.00		0.00	196,000.00		196,000.00
年产 10 万吨新型复合材料塑料管项目	3,864,640.23		3,864,640.23	1,047,031.58		1,047,031.58
年产 15 万吨高性能塑料管道项目	16,984,269.83		16,984,269.83	16,738,775.10		16,738,775.10
迪拜仓储中心项目	37,843,885.74	3,553,590.74	34,290,295.00	36,800,861.15	3,553,590.74	33,247,270.41
年产 4 万吨高性能管道及配件厂房建设项目	30,879,300.67		30,879,300.67	6,378,285.92		6,378,285.92
年产 1 万吨高性能塑料阀门项目	36,103,906.95		36,103,906.95	22,103,324.13		22,103,324.13
在安装设备及其他	16,866,289.62		16,866,289.62	7,775,330.58		7,775,330.58
合计	142,542,293.04	3,553,590.74	138,988,702.30	91,039,608.46	3,553,590.74	87,486,017.72

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安徽东厂区改造项目	15,000,000.00	196,000.00	0.00	0.00	196,000.00	0.00	102.12%	100.00%				其他
年产 10 万吨新型复合材料塑料管项目	170,000,000.00	1,047,031.58	11,018,899.65	8,201,291.00	0.00	3,864,640.23	72.17%	75.00%				其他

年产 15 万吨高性能塑料管道项目	285,000,000.00	16,738,775.10	10,447,865.88	10,202,371.15	0.00	16,984,269.83	99.65%	99.00%				其他
迪拜仓储中心项目	40,000,000.00	36,800,861.15	1,043,024.59	0.00	0.00	37,843,885.74	94.61%	94.61%				其他
年产 4 万吨高性能管道及配件厂房建设项目	260,210,000.00	6,378,285.92	25,768,344.34	1,267,329.59	0.00	30,879,300.67	12.35%	12.35%				其他
年产 1 万吨高性能塑料阀门项目	125,000,000.00	22,103,324.13	14,000,582.82	0.00	0.00	36,103,906.95	62.67%	62.67%				其他
合计	895,210,000.00	83,264,277.88	62,278,717.28	19,670,991.74	196,000.00	125,676,003.42						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
迪拜仓储中心项目	3,553,590.74			3,553,590.74	
合计	3,553,590.74			3,553,590.74	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、油气资产

适用 不适用



## 17、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,724,919.14	48,724,919.14
2. 本期增加金额	4,884,573.02	4,884,573.02
(1) 租入	4,636,165.79	4,636,165.79
(2) 外币报表折算	248,407.23	248,407.23
3. 本期减少金额	6,514,726.89	6,514,726.89
(1) 处置	6,514,726.89	6,514,726.89
4. 期末余额	47,094,765.27	47,094,765.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,125,835.33	13,125,835.33
2. 本期增加金额	2,726,978.84	2,726,978.84
(1) 计提	2,684,311.24	2,684,311.24
(2) 外币报表折算	42,667.60	42,667.60
3. 本期减少金额	4,797,647.80	4,797,647.80
(1) 处置	4,797,647.80	4,797,647.80
4. 期末余额	11,055,166.37	11,055,166.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,039,598.90	36,039,598.90
2. 期初账面价值	35,599,083.81	35,599,083.81

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	企业管理软件	商标权	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	606,789,426.36			19,215,860.31	488,675.11	180,264.66	626,674,226.44
2. 本期增加金额	24,102.25			1,918,418.41			1,942,520.66
(1) 购置	24,102.25			1,918,418.41			1,942,520.66
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	606,813,528.61			21,134,278.72	488,675.11	180,264.66	628,616,747.10
二、累计摊销							
1. 期初余额	116,117,255.48			17,244,330.32	488,675.11	141,098.21	133,991,359.12
2. 本期增加金额	6,236,562.51			392,900.98		5,000.10	6,634,463.59
(1) 计提	6,236,562.51			392,900.98		5,000.10	6,634,463.59
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	122,353,817.99			17,637,231.30	488,675.11	146,098.31	140,625,822.71
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	484,459,710.62			3,497,047.42		34,166.35	487,990,924.39
2. 期初账面价值	490,672,170.88			1,971,529.99		39,166.45	492,682,867.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上攀基地土地使用权	9,979,994.36	产权证书正在办理中
东城街道江南路南侧地块	29,108,018.21	产权证书正在办理中

其他说明

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽公元公司	46,669,275.37					46,669,275.37
浙江元邦	14,947,083.56					14,947,083.56
天津璟康公司		530,000.00				530,000.00
合计	61,616,358.93	530,000.00				62,146,358.93

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽公元公司	安徽公元公司经营性资产和负债	按照安徽公元公司主要经营所在地划分为境内经营分部	是
元邦智能公司	元邦智能公司经营性资产和负债	按照元邦智能公司主要经营所在地划分为境内经营分部	是

### (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广州临时车间及配套设施	1,786,049.80	36,697.25	585,298.11	0.00	1,237,448.94
车间围墙外场地	1,535,355.70	0.00	186,642.66	1,348,713.04	0.00
装修及其他	5,955,301.46	778,555.17	1,155,408.46	0.00	5,578,448.17
合计	9,276,706.96	815,252.42	1,927,349.23	1,348,713.04	6,815,897.11

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	835,477,517.83	131,487,242.53	834,661,776.16	130,577,010.62
应付未付费用	103,102,666.87	17,258,653.56	67,355,652.73	11,311,011.26
未实现内部销售利润	14,412,062.28	3,622,324.92	8,290,224.00	2,052,348.34
递延收益	74,592,395.18	11,473,928.93	78,167,854.05	12,017,953.72
重置固定资产损失	7,210,460.64	1,081,569.10	7,210,460.64	1,081,569.10
股权激励	4,476,755.36	1,119,188.84	4,211,549.64	1,052,887.41
衍生金融负债公允价值变动	0.00	0.00	240,000.00	36,000.00
租赁负债	7,306,381.30	1,684,872.73	7,671,290.10	1,563,956.34
合计	1,046,578,239.46	167,727,780.61	1,007,808,807.32	159,692,736.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具公允价值变动收益			605,535.00	151,383.75
固定资产加速折旧	176,091,878.73	27,134,773.16	263,705,787.52	40,220,349.24
使用权资产	7,945,988.26	1,746,428.61	7,584,797.67	1,529,068.27
合计	184,037,866.99	28,881,201.77	271,896,120.19	41,900,801.26

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	269,539,216.47	231,078,656.33
资产减值准备	8,928,761.53	5,398,746.61
递延收益	75,314,568.41	53,032,964.30
合计	353,782,546.41	289,510,367.24

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,780,484.69	
2025 年	14,694,139.36	14,694,139.36	
2026 年	9,102,332.69	9,102,332.69	
2027 年	37,495,514.36	37,495,514.36	
2028 年	29,401,006.18	29,401,006.18	
2029 年	52,600,918.75	16,715,868.19	
2030 年	5,668,307.23	5,668,307.23	
2031 年	45,656,813.14	45,656,813.14	
2032 年	32,025,378.97	32,025,378.97	
2033 年	38,538,811.52	38,538,811.52	
2034 年	4,355,994.27		
合计	269,539,216.47	231,078,656.33	

其他说明

根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。天津永高公司、重庆永高公司未弥补亏损到期期限由5年变更为10年。

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	4,308,258.75		4,308,258.75	3,448,376.80		3,448,376.80
长期大额存单	573,436,585.98		573,436,585.98	121,988,998.48		121,988,998.48
预付长期资产款	16,364,983.77		16,364,983.77	16,750,826.15		16,750,826.15
合计	594,109,828.50		594,109,828.50	142,188,201.43		142,188,201.43

其他说明：

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	191,381,046.11	191,381,046.11	保证	保证金	200,391,155.90	200,391,155.90	保证	保证金
应收票据	41,452,937.59	41,452,937.59	未终止确认的票据	已背书尚未到期票据	8,364,465.44	8,364,465.44	未终止确认的票据	已背书尚未到期票据
固定资产	785,401,114.40	432,501,312.86	抵押	银行授信抵押	1,004,427,611.83	600,093,079.58	抵押	银行授信抵押
无形资产	196,378,157.49	143,211,841.34	抵押	银行授信抵押	270,296,221.09	203,826,448.48	抵押	银行授信抵押
应收票据	35,015,214.42	35,015,214.42	质押	质押用于开立银行承兑	11,528,928.00	11,528,928.00	质押	质押用于开立银行承兑
合计	1,249,628,470.01	843,562,352.32			1,495,008,382.26	1,024,204,077.40		

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,220,000.00	
信用借款	129,599,680.10	60,362,655.62
合计	174,819,680.10	60,362,655.62

短期借款分类的说明：

## 25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	0.00	240,000.00
合计		240,000.00

其他说明：

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	0.00
银行承兑汇票	1,097,329,305.36	1,216,674,305.08
合计	1,137,329,305.36	1,216,674,305.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	386,126,134.69	275,567,953.37
工程设备款	44,956,561.01	36,813,993.62
运费及配送费	36,199,841.49	51,545,542.18
其他	4,990,747.91	3,404,634.82
合计	472,273,285.10	367,332,123.99

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	900,000.00	
其他应付款	215,781,316.55	232,857,965.11
合计	216,681,316.55	232,857,965.11

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东	900,000.00	
合计	900,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	164,504,442.32	184,431,444.99
应付暂收款	51,019,236.18	47,713,669.36
其他	257,638.05	712,850.76
合计	215,781,316.55	232,857,965.11

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	658,409,633.39	293,695,590.21
合计	658,409,633.39	293,695,590.21

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	182,336,458.75	389,609,417.54	443,776,584.18	128,169,292.11
二、离职后福利-设定	1,127,649.36	31,922,936.01	32,352,679.40	697,905.97



提存计划				
三、辞退福利		183,389.00	183,389.00	
合计	183,464,108.11	421,715,742.55	476,312,652.58	128,867,198.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	170,870,209.07	345,116,998.17	401,815,813.61	114,171,393.63
2、职工福利费	95,823.41	11,301,322.39	11,395,140.48	2,005.32
3、社会保险费	510,227.48	17,131,858.82	17,128,260.25	513,826.05
其中：医疗保险费	430,880.53	15,016,550.37	15,045,697.90	401,733.00
工伤保险费	77,674.74	1,948,166.98	1,915,420.88	110,420.84
生育保险费	1,672.21	167,141.47	167,141.47	1,672.21
4、住房公积金		9,731,190.90	9,729,678.90	1,512.00
5、工会经费和职工教育经费	10,860,198.79	6,328,047.26	3,707,690.94	13,480,555.11
合计	182,336,458.75	389,609,417.54	443,776,584.18	128,169,292.11

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,089,034.11	30,880,524.37	31,294,281.37	675,277.11
2、失业保险费	38,615.25	1,042,411.64	1,058,398.03	22,628.86
合计	1,127,649.36	31,922,936.01	32,352,679.40	697,905.97

其他说明

## 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,703,604.48	17,441,982.01
企业所得税	26,996,354.89	42,547,783.14
城市维护建设税	401,174.59	1,394,130.37
代扣代缴个人所得税	602,419.97	783,862.27
房产税	5,840,001.21	9,400,588.59

土地使用税	3,748,109.24	6,055,277.87
教育费附加	173,156.76	599,861.30
地方教育附加	115,437.81	399,907.55
其他	1,745,794.70	1,567,082.49
合计	44,326,053.65	80,190,475.59

其他说明

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,429,513.44	4,453,718.00
合计	4,429,513.44	4,453,718.00

其他说明：

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	76,120,565.63	34,559,360.33
预提销售返利	85,680,837.47	32,217,345.06
合计	161,801,403.10	66,776,705.39

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	48,455,111.01	46,555,368.95
加：未确认融资费用	-12,849,244.90	-13,097,857.79
合计	35,605,866.11	33,457,511.16

其他说明：

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		74,521,941.73

合计		74,521,941.73
----	--	---------------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		81,819,168.90
加：长期应付款未确认融资费用		-7,297,227.17

其他说明：公司于 2022 年 5 月 27 日签订关于公元新能公司之股东协议、投资协议，该合同使公司承担了以现金回购公元新能公司股权的义务，公司在初始确认时将该义务以回购所需支付金额的现值确认长期应付款。由于各方签署了终止协议，股东协议自始无效且不得恢复效力，回购权无效，公司不再承担以现金回购公元新能股权的义务，因此将 2022 年确认的长期应付款予以冲回。

## 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	157,940,643.39		8,033,679.80	149,906,963.59	政府部门拨款
合计	157,940,643.39		8,033,679.80	149,906,963.59	

其他说明：

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,229,093,871.00						1,229,093,871.00

其他说明：

## 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,163,458,273.51			1,163,458,273.51
其他资本公积	-5,664,973.11	75,314,195.65		69,649,222.54
合计	1,157,793,300.40	75,314,195.65		1,233,107,496.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购		50,013,653.18		50,013,653.18
合计		50,013,653.18		50,013,653.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,441,818.84	237,189.03			-119,911.96	694,248.19	-337,147.20	-1,747,570.65
现金流量套期储备	802,713.06	-1,114,018.58			-119,911.96	-656,959.42	-337,147.20	145,753.64
外币财务报表折算差额	-3,244,531.90	1,351,207.61				1,351,207.61		-1,893,324.29
其他综合收益合计	-2,441,818.84	237,189.03			-119,911.96	694,248.19	-337,147.20	-1,747,570.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	394,552,491.85			394,552,491.85
合计	394,552,491.85			394,552,491.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,596,582,587.56	2,280,696,188.21
调整后期初未分配利润	2,596,582,587.56	2,280,696,188.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,298,789.97	170,578,249.73
应付普通股股利	121,734,487.10	14,749,120.87
转作股本的普通股股利		256,502.68
期末未分配利润	2,600,146,890.43	2,436,268,814.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,981,202,723.41	2,374,714,904.01	3,468,313,205.65	2,664,196,264.04
其他业务	168,625,670.66	161,151,976.84	173,115,022.78	171,281,766.85
合计	3,149,828,394.07	2,535,866,880.85	3,641,428,228.43	2,835,478,030.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	塑料管道		太阳能		电器开关		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类	2,616,857,750.29	2,057,783,062.11	511,188,105.45	460,329,466.78	21,782,538.33	17,754,351.96	3,149,828,394.07	2,535,866,880.85
其中：								
华东地区	1,724,192,0	1,298,579,7	16,357,45	13,232,38	17,427,81	14,169,77	1,757,977,2	1,325,981,9

	31.74	89.77	1.20	1.27	4.12	1.00	97.06	42.04
华东以外地区	581,550,759 .61	505,353,820 .83	4,902,110 .94	4,166,077 .69	4,354,724 .21	3,584,580 .96	590,807,594 .76	513,104,479 .48
中国境外地区	311,114,958 .94	253,849,451 .51	489,928,5 43.31	442,931,0 07.82			801,043,502 .25	696,780,459 .33
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	2,616,857,7 50.29	2,057,783,0 62.11	511,188,1 05.45	460,329,4 66.78	21,782,53 8.33	17,754,35 1.96	3,149,828,3 94.07	2,535,866,8 80.85
其中:								
商品(在某一时点转让)	2,609,036,8 71.35	2,051,453,2 93.78	511,188,1 05.45	460,329,4 66.78	21,782,53 8.33	17,754,35 1.96	3,142,007,5 15.13	2,529,537,1 12.52
服务(在某一时段内提供)	7,820,878.9 4	6,329,768.3 3					7,820,878.9 4	6,329,768.3 3
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,253,556.46	6,878,531.93
教育费附加	2,256,539.04	2,969,486.53
房产税	11,435,763.04	9,252,970.30
土地使用税	5,193,613.11	3,035,009.70
车船使用税	38,234.39	33,563.34
印花税	3,215,400.81	2,498,934.70
地方教育附加	1,537,400.18	1,979,657.63
其他	9,940.27	112,799.35
合计	28,940,447.30	26,760,953.48

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	122,482,494.95	120,773,998.76
办公、差旅费	9,774,360.33	9,242,281.77
折旧摊销费	45,303,177.76	42,691,084.91
修理费	5,239,523.63	5,601,514.04
业务招待费	9,127,152.62	7,701,594.40
股权激励	771,441.64	651,733.15
其他	18,041,462.34	15,254,976.79
合计	210,739,613.27	201,917,183.82

其他说明

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	84,281,194.05	72,525,561.97
业务及办公费	15,729,683.84	18,724,910.64
服务费	20,137,682.13	41,417,880.30
展览、广告及宣传费	39,046,026.69	22,895,127.86
折旧费	597,853.93	611,932.71
其他	12,534,067.60	13,646,954.56
合计	172,326,508.24	169,822,368.04

其他说明：

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	59,513,183.15	74,622,440.50
工资薪金及福利	48,420,301.53	41,693,145.28
折旧及摊销	6,286,925.99	5,278,871.97

其他	4,092,781.17	4,139,854.32
合计	118,313,191.84	125,734,312.07

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,470,030.43	3,053,641.72
未确认融资费用	821,312.76	884,722.51
利息收入	-22,437,501.18	-22,825,881.28
手续费	2,011,595.46	1,882,428.46
汇兑损益	-10,142,732.18	-3,839,880.05
其他	-510.40	955.79
合计	-28,277,805.11	-20,844,012.85

其他说明

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,855,179.80	8,363,520.77
与收益相关的政府补助	9,813,986.92	10,836,474.48
个税手续费返还	490,360.62	495,282.01
增值税加计抵减	23,484,868.53	

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-37,215.90	-737,669.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-37,215.90	-737,669.65
合计	-37,215.90	-737,669.65

其他说明：



## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,580,687.46	-5,189,030.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,049,409.98	-85,401.30
合计	-2,531,277.48	-5,274,431.97

其他说明

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,550,499.94	-109,506,146.08
合计	-3,550,499.94	-109,506,146.08

其他说明

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,863,733.30	-9,494,408.40
合计	-3,863,733.30	-9,494,408.40

其他说明：

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,173,038.43	-623,300.92

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,859.64	323,319.94	20,859.64
无法支付款项	885,745.33	1,015,096.03	885,745.33

其他	503,626.27	1,805,501.08	503,626.27
合计	1,410,231.24	3,143,917.05	1,410,231.24

其他说明：

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,161.70	162,739.88	31,161.70
非流动资产毁损报废损失	956,279.20	245,896.36	956,279.20
其他	411,626.86	568,997.82	411,626.86
合计	1,399,067.76	977,634.06	1,399,067.76

其他说明：

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,267,004.09	47,357,536.62
递延所得税费用	-20,934,731.35	-29,248,088.75
合计	14,332,272.74	18,109,447.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	144,765,428.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,714,814.33
子公司适用不同税率的影响	11,579,420.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,776,659.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,055,145.40
研发费用加计扣除的影响	-19,683,476.14
所得税费用	14,332,272.74

其他说明

**58、其他综合收益**

详见附注七、40 其他综合收益

**59、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	20,744,243.09	21,536,160.73
政府补助	9,777,635.25	18,722,386.65
收到各项往来款项	57,727,190.74	80,169,008.36
收到票据保证金	47,721,202.05	93,245,101.77
营业外收入及其他	1,196,671.03	2,387,531.74
合计	137,166,942.16	216,060,189.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理及研发费用	133,578,157.25	107,643,247.98
支付票据等保证金金额	43,762,588.05	25,827,347.64
支付手续费等财务费用	1,452,466.50	1,733,113.32
捐赠支出与其他	2,157,563.70	1,870,196.67
支付各项往来款项	112,270,212.53	119,444,106.71
合计	293,220,988.03	256,518,012.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资成本	12,078,449.20	13,796,432.00
收回期货现金流量套期收益	5,230,042.45	4,585,855.00

收回定期存款本金及利息	11,963,055.57	
合计	29,271,547.22	18,382,287.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货投资成本	7,353,649.20	7,832,682.00
支付外汇远期交易投资损失	0.00	92,164.27
支付期货交易手续费	15,193.12	23,630.02
存入定期存款本金及利息	450,659,333.34	60,000,000.00
合计	458,028,175.66	67,948,476.29

### (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	50,013,653.18	18,137,565.04
支付租赁租金	9,781,746.33	1,723,675.52
合计	59,795,399.51	19,861,240.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	130,433,156.10	180,675,548.34
加：资产减值准备	7,414,233.24	119,000,554.48

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,136,961.53	146,198,563.66
使用权资产折旧	2,726,978.84	3,327,564.70
无形资产摊销	6,634,463.59	6,164,900.31
长期待摊费用摊销	1,886,163.82	2,169,857.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,173,038.43	623,300.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	942,332.74	-77,423.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,215.90	737,669.65
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,851,388.99	98,484.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,049,409.98	85,401.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,035,043.82	-28,406,162.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,019,599.49	-5,241,259.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,537,757.47	-81,004,209.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,578,752.03	262,039,187.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,392,811.18	-190,340,643.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	385,359,326.73	416,051,334.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,285,120,803.45	1,226,131,379.61
减：现金的期初余额	1,714,365,603.51	1,013,679,225.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-429,244,800.06	212,452,154.07

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,285,120,803.45	1,714,365,603.51
其中：库存现金	669,419.01	756,766.74
可随时用于支付的银行存款	1,247,168,913.22	1,694,878,690.64
可随时用于支付的其他货币资金	37,282,471.22	18,730,146.13
三、期末现金及现金等价物余额	1,285,120,803.45	1,714,365,603.51

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	187,404,004.77	192,386,440.07	
保函保证金	3,314,640.91	2,617,515.41	
期货交易保证金		4,724,800.00	
建设用地履约保证金	662,400.00	662,400.00	
资产池保证金	0.43	0.42	
合计	191,381,046.11	200,391,155.90	

其他说明：

### 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 62、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,550,150.02
其中：美元	2,488,592.14	7.1268	17,735,698.46
欧元	622,575.70	7.6617	4,769,988.25
港币	100.00	0.9127	91.27
肯先令	9,151,053.34	0.0561	513,452.21
迪拉姆	674,401.31	1.9462	1,312,519.83
日元	72,000,000.00	0.0447	3,218,400.00
应收账款			373,157,856.38

其中：美元	43,959,278.71	7.1268	313,288,987.46
欧元	7,527,252.21	7.6617	57,671,548.24
港币			
肯先令	39,161,967.60	0.0561	2,197,320.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			159,380.47
其中：肯先令	521,764.15	0.0561	29,275.42
迪拉姆	66,850.81	1.9462	130,105.05
应付账款			30,473,297.31
其中：美元	3,428,987.51	7.1268	24,437,708.19
肯先令	67,325,476.00	0.0561	3,777,533.92
迪拉姆	1,160,238.00	1.9462	2,258,055.20
其他应付款			14,861,481.23
其中：美元	1,471,186.48	7.1268	10,484,851.80
欧元	440,295.51	7.6617	3,373,412.11
肯先令	92,815.00	0.0561	5,207.71
迪拉姆	512,799.10	1.9462	998,009.61

其他说明：

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

适用 不适用

### 63、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（十七）使用权资产之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(三十一)之说明，计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,086,301.65	1,183,422.92
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	40,400.00	62,215.23
合 计	1,126,701.65	1,245,638.15

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	821,312.76	884,722.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,908,447.98	2,969,313.67
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一(二)之说明。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	658,794.22	
合计	658,794.22	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表



## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 64、数据资源

## 65、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	59,513,183.15	74,622,440.50
工资薪金及福利	48,420,301.53	41,693,145.28
折旧及摊销	6,286,925.99	5,278,871.97
其他	4,092,781.17	4,139,854.32
合计	118,313,191.84	125,734,312.07
其中：费用化研发支出	118,313,191.84	125,734,312.07

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
公元新能公司	139,150,000.00	台州	台州	制造业	68.27%	3.59%	同一控制下企业合并
上海公元公司	100,800,000.00	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
广东公元公司	260,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳公元公司	130,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
天津公元公司	250,000,000.00	天津	天津	制造业	100.00%		设立
重庆公元公司	250,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
安徽公元公司	250,000,000.00	广德	广德	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南公元公司	337,000,000.00	岳阳	岳阳	制造业	100.00%		设立
江苏公元公司	180,000,000.00	淮安	淮安	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	191,024.16	191,024.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	156,691,143.39			7,855,179.80		148,835,963.59	与资产相关
递延收益	1,249,500.00			178,500.00		1,071,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	17,669,166.72	19,199,995.25

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.58%（2023 年 12 月 31 日：48.46%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 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无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	174,819,680.10	175,125,207.88	175,125,207.88		
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00		
应付票据	1,137,329,305.36	1,137,329,305.36	1,137,329,305.36		
应付账款	472,273,285.10	472,273,285.10	472,273,285.10		
其他应付款	216,681,316.55	216,681,316.55	216,681,316.55		
一年内到期的非流动负债	4,429,513.44	6,227,774.32	6,227,774.32		
租赁负债	35,605,866.11	48,455,111.01		8,138,048.16	40,317,062.85
长期应付款					
小 计	2,041,138,966.66	2,056,092,000.22	2,007,636,889.21	8,138,048.16	40,317,062.85

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	60,362,655.62	60,993,095.63	60,993,095.63		
衍生金融负债	240,000.00	240,000.00	240,000.00		
应付票据	1,216,674,305.08	1,216,674,305.08	1,216,674,305.08		
应付账款	367,332,123.99	367,332,123.99	367,332,123.99		
其他应付款	232,857,965.11	232,857,965.11	232,857,965.11		
一年内到期的非流动负债	4,453,718.00	6,218,963.75	6,218,963.75		
租赁负债	33,457,511.16	46,555,368.95		8,250,753.78	38,304,615.17
长期应付款	74,521,941.73	81,819,168.90		81,819,168.90	
小 计	1,989,900,220.69	2,012,690,991.41	1,884,316,453.56	90,069,922.68	38,304,615.17

#### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 90,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 29,087,996.80 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

### (四) 套期业务

#### 1. 商品期货套期

商品期货套期业务具体情况

##### (1) 商品期货套期业务风险来源及性质

公司开展套期保值业务，以从事套期保值为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来回避现货交易中价格波动所带来的风险，但同时也可能存在以下主要风险：

1) 价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成投资损失；

2) 流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险；

3) 内部控制风险：套期保值专业性较强，复杂程度较高，并不是简单的买入或者卖出，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险；

4) 资金风险：如投入金额过大，可能造成企业资金流动性风险，可能因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失；

5) 操作风险：由于错误或不完善的操作造成错单给公司带来损失；

6) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

##### (2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

套期保值原则：

1) 与现货品种相同原则，公司期货套期保值业务仅限于境内期货交易所交易的 PVC 商品期货品种；

2) 期货方向与现货角色一致原则，作为 PVC 用料企业，期货操作以 PVC 买入为主；

3) 数量相当原则，年度期货套保量不可超过一年现货的用量。谨慎起见，单次套保量不超过年现货用量的三分之一。

采取的风险控制措施：

1) 将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。期货持仓量不超过套期保值的现货量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配；

2) 合理选择期货保值月份，重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险；

3) 合理计划和安排使用保证金，保证套期保值过程正常进行；公司套期业务具体操作人员每日密切关注套期保值头寸持仓风险，按照期货交易所及期货公司、大宗交易的要求做好保证金的追加工作，当出现由于保证金不足将被强行平仓的情况时，公司启动快速决策机制，直接调拨资金追加保证金；

4) 严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》相关规定，合理设置套期保值业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，并及时识别相关的内控制度缺陷并采取补救措施；

5) 建立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统正常运行，当发生错单时，及时采取相应措施处理。

### (3) 风险管理目标及相关分析

公司作为 PVC 用料企业，为平抑价格巨幅波动带来的利润波动风险，期货套期操作以 PVC 买入为主，在公司历史平均成本下方附近逐渐锁定原材料价格，确保生产经营正常利润的达标。

在初始指定套期关系时，公司有相关文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略，其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵消被套期工具归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接进入其他综合收益的套期工具利得或损失转入当期损益，当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入其他综合收益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生；如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入其他综合收益的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

## 2. 外汇远期合同

远期结售汇业务具体情况

### (1) 远期结售汇业务风险来源及性质

公司开展远期结售汇交易业务，仅限于公司生产经营所使用的主要结算货币包括美元、欧元。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，通过公司与银行签订远期结售汇合约，在约定的期限进行外汇币种、金额、汇率的结汇或售汇，从而锁定结售汇成本。公司及子公司开展外汇远期结售汇业务是为了更好地应对汇率风险，锁定交易成本，降低经营风险，增强公司财务稳健性，不做投机性、套利性的交易操作，但同时远期结售汇操作存在一定的风险：

1) 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失；

2) 内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险；

3) 客户违约风险或回款预测风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

## (2) 风险控制措施

1) 公司已制定了《远期结售汇内部控制制度》，规定公司从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。对公司相关的审批权限、内部审核流程等做了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的；

2) 为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象；同时，在开展远期结售汇业务时多选择可择期、可展期交割的产品而少选择固定期限的产品。

## (3) 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

单位：元

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分		
				本期末累计金额③ =①-②	上期末累计金额	本期发生额
聚氯乙烯	PVC 期货合约	3,586,475.00	3,586,475.00			
远期合同	外汇远期合同	1,838,352.50	1,838,352.50			
小计		5,424,827.50	5,424,827.50			

(续上表)

被套期项目名称	套期工具品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
		转出至当期损益	转至资产或者负债		



被套期 项目名称	套期 工具品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
		转出至当期损益	转至资产或者负债		
聚氯乙烯	PVC 期货合约		3,586,475.00	3,586,475.00	0.00
远期合同	外汇远期合同	1,769,191.55		1,769,191.55	69,160.95
小计		1,769,191.55	3,586,475.00	5,355,666.55	69,160.95

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	59,937,558.38	终止确认	不附追索权转让
合计		59,937,558.38		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	59,937,558.38	-2,653,267.24
合计		59,937,558.38	-2,653,267.24

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		55,328.76		55,328.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,328.76		55,328.76
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		55,328.76		55,328.76
2. 应收款项融资			15,484,342.30	15,484,342.30
持续以公允价值计量的资产总额		55,328.76	15,484,342.30	15,539,671.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层公允价值计量项目的市价按照资产负债表日公开交易市场的结算价确定。

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

本公司持续第二层公允价值计量项目的市价为远期外汇合约的主办银行的估值金额。

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

应收款项融资为本公司持有的应收票据，估值技术采用现金流量折现，应收款项融资账面价值与公允价值接近，公司按应收款项融资账面价值作为公允价值。

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
公元塑业集团有限公司(以下简称公元集团)	台州市黄岩区印山路 328 号	实业投资	7,000 万元	37.86%	37.86%

### 本企业的母公司情况的说明

卢彩芬女士直接持有本公司 12.78%的股份，张建均直接持有本公司 0.29%的股份，张建均先生和卢彩芬女士合计持有公元集团 100%股份，张建均通过阿巴马元享红利 23 号基金持有公司 2.00%的股份，

卢彩芬通过阿巴马元享红利 24 号基金持有公司 0.33%的股份。因此，张建均先生、卢彩芬女士合计直接或间接控制公司 53.26%的股份，张建均与卢彩芬系夫妻关系，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是张建均、卢彩芬。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注七之说明。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
台州吉谷胶业股份有限公司	关联自然人控股的公司
上海吉谷化工有限公司	关联自然人控股的公司
临海市吉仕胶粘剂有限公司	关联自然人控股的公司
台州元创空间文化传媒有限公司	控股股东控股的公司
浙江公元进出口有限公司	本公司之母公司控股子公司
王宇萍	副董事长、副总经理家属
张翌晨	实际控制人家属、副董事长
张航媛	实际控制人家属、董事、副总经理

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
台州吉谷胶业股份有限公司	购买胶水等	6,521,140.78	60,000,000.00	否	6,659,026.27
临海市吉仕胶粘剂有限公司	购买胶水等	6,032,177.78		否	17,775,185.33
台州元创空间文化传媒有限公司	支付广告服务费	85,600.00	85,600.00	否	498,577.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州吉谷胶业股份有限公司	管件管材及原料	31,618.14	9,483.31
临海市吉仕胶粘剂有限公司	管件管材及原料	432,242.07	237,855.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,288,637.00	4,206,984.20

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	临海市吉仕胶粘剂有限公司	34,574.30	1,728.72		
预付账款	临海市吉仕胶粘剂有限公司	9,804,472.98	0.00		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	台州吉谷胶业股份有限公司	2,301,949.50	2,113,085.40
	临海市吉仕胶粘剂有限公司		510,265.89
	台州元创空间文化传媒有限公司		45,613.40
长期应付款	王宇萍		16,936,804.94
	张翌晨		5,081,041.48
	张航媛		5,081,041.48
	台州吉谷胶业股份有限公司		3,387,360.99

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	771,441.64	
研发人员	27,587.90	
销售人员	220,703.18	
生产人员	82,763.70	
合计	1,102,496.42	

### 其他说明

2022 年 4 月公司控股子公司公元新能公司第一届董事会第二次会议以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过《浙江公元新能源科技股份有限公司 2022 年股权激励计划》，授予公司 24 名员工激励股份 585 万股，每股 1.8 元。公元新能公司参照 2022 年 5 月的外部股东入股价 3.04 元/股确定本次激励股份的公允价值，公允价值与员工认购价之间的差额确认股份支付费用，应确认股份支付费用合计 707.38 万元，并按所属岗位性质将上述股份支付费用分配至相关资产成本或费用。因公元新能公司与持股平台签订的股权激励协议中约定，员工自授予日后，需服务至公司成功上市并持有至法定限售期结束才可获取间接持股的完整收益权，实质构成服务期限条件，公元新能公司将授予日至估计未来成功上市并持有至法定限售期结束时点之间的期间作为等待期，在等待期内对股份支付费用进行分摊。公元新能公司在 2024 年 1-6 月确认股份支付费用 1,102,496.42 元，其中归属并计入本公司资本公积 792,253.92 元。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司已开具信用证尚未到期明细如下：

信用证号	受益人	币别	开证金额	到期日
LC1801240000040	BOROUGE PTE LTD	美元	898,920.00	2024-7-9
LC1801240000042	Basell Asia Pacific Ltd	美元	89,760.00	2024-7-5
LC1801240000046	BOROUGE PTE LTD	美元	48,510.00	2024-7-9
LC1801240000050	BOROUGE PTE LTD	美元	652,410.00	2024-7-30
LC1801240000051	LG CHEM, LTD	美元	279,675.00	2024-8-19
LC1801240000055	BOROUGE PTE LTD	美元	251,955.00	2024-7-23
LC1801240000059	BOROUGE PTE LTD	美元	469,260.00	2024-8-27
LC1801240000060	LG CHEM, LTD	美元	102,600.00	2024-8-23
LC1801240000061	Basell Asia Pacific Ltd	美元	69,423.75	2024-8-22
LC1801240000064	HYOSUNG CHEMICAL CORPORATION	美元	504,000.00	2024-9-23
LC1801240000065	QATAR CHEMICAL & PETROCHEMICAL MARKETING	美元	51,000.00	2024-7-25
LC08014C400250	BOROUGE PTE LTD.	美元	314,820.00	2024-8-19
小 计			3,732,333.75	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额（元）	担保到期日	备注
南通公元建材有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	1,000,000.00	2027-2-22	保证
枣庄市致和建材有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	3,000,000.00	2027-2-22	保证
嘉兴市永高贸易有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	3,000,000.00	2027-2-22	保证
福建宏远恒贸易有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	3,000,000.00	2027-2-22	保证
杭州永高建材有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	4,700,000.00	2027-2-22	保证
丽水市施展商贸有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	3,000,000.00	2027-2-22	保证
平湖天雄建材有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	2,000,000.00	2027-2-22	保证
台州优管建材有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	1,000,000.00	2027-2-22	保证
龙港市智联建材贸易有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	1,500,000.00	2027-2-22	保证
徐州康骄建材贸易有限公司	中国工商银行台州黄岩支行	3,000,000.00	2027-2-22	保证

小 计		25,200,000.00		
-----	--	---------------	--	--

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	2,348,784,891.82	801,043,502.25		3,149,828,394.07
营业成本	1,839,086,421.52	696,780,459.33		2,535,866,880.85
资产总额	8,689,952,163.48	80,820,158.72		8,770,772,322.20
负债总额	3,128,494,541.01	84,836,879.23		3,213,331,420.24

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司与恒大集团及其成员企业因买卖合同纠纷，已向广东省广州市中级人民法院、广州市基层人民法院提起诉讼。本次公司诉讼恒大集团及其成员企业五个案件共涉及货款和违约金合计 47,644.88 万元。截至资产负债表日，上述五个案件诉讼的进展分别如下：

1. 公司诉深圳恒大材料设备有限公司、恒大地产集团有限公司合计涉案金额（含违约金）为 22,846.38 万元的诉讼已一审判决公司胜诉，并二审结案维持原判；

2. 公司诉广州恒乾材料设备有限公司（以下简称恒乾材料）、恒大童世界集团有限公司（以下简称恒大童世界）合计涉案金额（含违约金）13,958.31 万元的诉讼已一审判决公司胜诉，恒乾材料、恒大童世界提起上诉，二审尚在审理中；

3. 公司诉广州恒隆设备材料有限公司、恒大健康产业集团有限公司合计涉案金额（含违约金）为 6,014.46 万元的诉讼已一审判决公司胜诉，并二审结案维持原判；

4. 公司诉海南恒乾设备有限公司、恒大童世界集团有限公司合计涉案金额（含违约金）为 4,740.53 万元的诉讼已一审判决公司胜诉；

5. 公司诉广州恒大材料设备有限公司、恒大地产集团有限公司合计涉案金额（含违约金）为 85.20 万元的诉讼已开庭审理，尚无判决结果。

### 3、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	793,217,829.96	720,269,237.52
1 至 2 年	146,233,272.64	133,267,448.47
2 至 3 年	82,901,038.58	385,879,465.74
3 年以上	661,478,612.71	363,174,479.67
合计	1,683,830,753.89	1,602,590,631.40

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	555,093,076.48	32.97%	555,093,076.48	100.00%	0.00	555,093,076.48	34.64%	555,093,076.48	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,128,737,677.41	67.03%	86,440,605.52	7.66%	1,042,297,071.89	1,047,497,554.92	65.36%	99,755,864.63	9.52%	947,741,690.29
其中：										
合计	1,683,830,753.89	100.00%	641,533,682.00	38.10%	1,042,297,071.89	1,602,590,631.40	100.00%	654,848,941.11	40.86%	947,741,690.29



按单项计提坏账准备类别名称：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产 <sup>1</sup>	555,093,076.48	555,093,076.48	555,093,076.48	555,093,076.48	100.00%	预计可收回金额
合计	555,093,076.48	555,093,076.48	555,093,076.48	555,093,076.48		

注：1 恒大地产应收账款包括公司对广州恒大材料设备有限公司、深圳恒大材料设备有限公司、海南恒乾材料设备有限公司、广州恒隆设备材料有限公司、宜昌恒科房地产开发有限公司、辽宁恒阳健康置业有限公司、济南恒大绿洲置业有限公司、咸宁恒辰置业有限公司、济南源浩置业有限公司、济南西实置业有限公司、黄骅市恒立房地产开发有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、济南华府置业有限公司和济南嘉隆置业有限公司的应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	501,664,865.90	86,440,605.52	17.23%
内部关联方组合	627,072,811.51		
合计	1,128,737,677.41	86,440,605.52	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	366,285,791.96	18,314,289.60	5.00%
1-2 年	61,139,446.45	9,170,916.97	15.00%
2-3 年	25,473,714.23	10,189,485.69	40.00%
3 年以上	48,765,913.26	48,765,913.26	100.00%
合计	501,664,865.90	86,440,605.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	555,093,076.48					555,093,076.48
按组合计提坏账准备	99,755,864.63	-13,126,880.73		188,378.38		86,440,605.52
合计	654,848,941.11	-13,126,880.73		188,378.38		641,533,682.00

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	188,378.38

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	555,093,076.48		555,093,076.48	29.74%	555,093,076.48
客户二	62,378,456.08		62,378,456.08	3.88%	3,194,670.69
客户三	30,036,937.83		30,036,937.83	1.87%	2,469,190.09
客户四	23,589,166.81		23,589,166.81	1.48%	1,710,101.16
客户五	19,678,073.33		19,678,073.33	1.18%	1,183,373.12
合计	690,775,710.53		690,775,710.53	38.15%	563,650,411.54

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,838,283.74	46,147,331.26
合计	17,838,283.74	46,147,331.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,752,806.13	18,565,461.86
应收暂付款	7,006,335.50	34,411,452.97
其他	311,742.43	1,100,933.54
合计	26,070,884.06	54,077,848.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,584,843.85	40,436,849.72
1 至 2 年	6,343,045.75	3,040,271.96
2 至 3 年	6,264,088.31	5,869,945.54
3 年以上	5,878,906.15	4,730,781.15
合计	26,070,884.06	54,077,848.37

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	26,070,884.06	100.00%	8,232,600.32	31.58%	17,838,283.74	54,077,848.37	100.00%	7,930,517.11	14.67%	46,147,331.26
其中：										
合计	26,070,884.06	100.00%	8,232,600.32	31.58%	17,838,283.74	54,077,848.37	100.00%	7,930,517.11	14.67%	46,147,331.26

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

内部关联方组合	5,547,634.02		
账龄组合	20,523,250.04	8,232,600.32	40.11%
其中：1年以内	7,559,720.98	377,986.05	5.00%
1-2年	2,343,045.75	351,456.86	15.00%
2-3年	5,195,543.16	2,078,217.26	40.00%
3年以上	5,424,940.15	5,424,940.15	100.00%
合计	26,070,884.06	8,232,600.32	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	395,716.95	2,804,019.01	4,730,781.15	7,930,517.11
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-427,692.57	427,692.57		
--转入第三阶段		-373,134.00	373,134.00	
本期计提	409,961.67	-428,903.46	321,025.00	302,083.21
2024年6月30日余额	377,986.05	2,429,674.12	5,424,940.15	8,232,600.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段系自初始确认后信用风险未显著增加账龄1年以内的阶段；第二阶段系自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值账龄1-2年与2-3年的阶段；第三阶段系自初始确认后已发生信用减值账龄3年以上的阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	2,724,008.00	[注1] <sup>1</sup>	10.45%	1,009,803.20
单位二	费用预付款	2,218,821.31	2-3年	8.51%	887,528.52

单位三	押金及保证金	1,053,503.46	3年以上	4.04%	1,053,503.46
单位四	押金及保证金	714,702.69	3年以上	2.74%	714,702.69
单位五	押金及保证金	600,000.00	1年以内	2.30%	30,000.00
合计		7,311,035.46		28.04%	3,695,537.87

注：1 账龄为 1 年以内 228,000.00 元，2-3 年 2,496,008.00 元。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,770,078,205.48		2,770,078,205.48	2,339,460,391.63		2,339,460,391.63
对联营、合营企业投资	1,202,046.37	1,011,022.21	191,024.16	1,202,046.37	1,011,022.21	191,024.16
合计	2,771,280,251.85	1,011,022.21	2,770,269,229.64	2,340,662,438.00	1,011,022.21	2,339,651,415.79

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳公元公司	130,697,000.00						130,697,000.00	
天津公元公司	345,945,600.00						345,945,600.00	
黄岩精杰公司	51,306,000.00						51,306,000.00	
上海公元公司	119,492,136.46						119,492,136.46	
广东公元公司	234,295,944.99		20,000,000.00				254,295,944.99	
重庆公元公司	250,391,000.00						250,391,000.00	
安徽公元公司	414,202,000.00						414,202,000.00	
上海公元销售公司	2,320,166.67						2,320,166.67	
上海贸易公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
公元电器公司	10,436,846.46						10,436,846.46	
公元新能公司	172,388,182.12						172,388,182.12	
浙江元邦公司	53,995,672.93						53,995,672.93	
湖南公元公司	337,340,000.00						337,340,000.00	

非洲公元公司	13,149,842.00									13,149,842.00	
公元工程公司	500,000.00									500,000.00	
江苏公元公司	180,000,000.00									180,000,000.00	
浙江公元公司	17,500,000.00			410,617,813.85						428,117,813.85	
合计	2,339,460,391.63			430,617,813.85						2,770,078,205.48	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	191,024.16	1,011,022.21									191,024.16	1,011,022.21
小计	191,024.16	1,011,022.21									191,024.16	1,011,022.21
合计	191,024.16	1,011,022.21									191,024.16	1,011,022.21

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,312,542.25	1,088,848,406.34	1,672,486,844.71	1,276,091,371.55

其他业务	155,591,878.02	155,932,519.38	76,601,952.84	75,565,817.96
合计	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72	1,749,088,797.55	1,351,657,189.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	塑料管道		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
按经营地区分类	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72
其中：				
华东地区	1,223,284,548.98	981,684,326.32	1,223,284,548.98	981,684,326.32
华东以外地区	131,786,000.90	119,837,328.42	131,786,000.90	119,837,328.42
中国境外地区	175,833,870.39	143,259,270.98	175,833,870.39	143,259,270.98
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72
其中：				
商品（在某一时间点转让）	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72	1,530,904,420.27	1,244,780,925.72
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		256,502.68
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投	738,502.62	-21,735.85

资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,511,209.05	-895,701.53
合计	59,227,293.57	-660,934.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	237,618.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,813,986.92	
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	-162,840.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,188,959.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,060,764.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,583.04	
减：所得税影响额	2,636,960.96	
少数股东权益影响额（税后）	1,118,466.19	
合计	10,329,645.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

公元股份有限公司  
法定代表人：卢震宇  
2024年8月26日