

香河昆仑新能源材料股份有限公司  
2020 年度、2021 年度、2022 年度  
及 2023 年 1-6 月  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

|           |        |
|-----------|--------|
| 审计报告      | 1-5    |
| 合并资产负债表   | 1-2    |
| 合并及公司利润表  | 3      |
| 合并现金流量表   | 4      |
| 合并股东权益变动表 | 5-8    |
| 公司资产负债表   | 9-10   |
| 公司利润表     | 11     |
| 公司现金流量表   | 12     |
| 公司股东权益变动表 | 13-16  |
| 财务报表附注    | 17-155 |

## 审计报告

致同审字（2023）第 110A027753 号

香河昆仑新能源材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了香河昆仑新能源材料股份有限公司（以下简称 昆仑新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆仑新材 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、23和五、38。

#### 1、事项描述

2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月昆仑新材合并报表中营业收入分别为191,859,443.18元、1,183,582,462.80元、2,114,226,247.70元、746,333,523.69元。

由于营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在昆仑新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

在2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月财务报表审计中，我们对收入确认所执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估及测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

（2）获取昆仑新材与客户签订的合同，检查合同关键条款，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析程序，包括毛利率分析、产销量、财务数据与业务数据的验证分析等；

（4）向重要客户实施函证程序，询证发生的销售金额及往来款项余额；

（5）选取样本，核对与销售相关的合同、发货单据、发票、签收单等，结合应收账款期后回款情况，判断收入确认的真实性；

（6）对主要客户执行了实地走访或视频访谈核查程序，了解其与昆仑新材的具体交易内容等事项；

（7）通过公开渠道查询昆仑新材主要客户的工商登记资料等，检查是否存在未识别出的关联交易；

（8）对临近资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、9、30 和五、4。

### 1、事项描述

于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，昆仑新材合并财务报表中应收账款余额分别为 177,817,290.28 元、281,303,805.88 元、471,822,317.30 元、585,020,188.21 元，计提的坏账准备分别为 75,558,995.88 元、83,388,114.55 元、81,044,434.78 元、83,415,923.75 元。

昆仑新材管理层以应收账款预期信用损失为基础确认坏账准备，在确定预期信用损失率时，需要使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。相关事项需要管理层进行估计和判断。

由于坏账准备的计提涉及管理层的会计估计和专业判断，且应收账款金额重大，故我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备主要执行了以下程序：

（1）了解、评估及测试了管理层与应收账款管理相关的内部控制的设计及执行有效性；

（2）复核了管理层在评估应收账款可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）评价了管理层根据信用风险特征对应收账款组合划分的合理性，并复核了应收账款账龄区间划分的准确性；

（4）通过分析昆仑新材应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证回函及期后回款的测试结果，判断应收账款坏账准备计提的充分性；

（5）复核了管理层确定的坏账准备计提方法是否按照预期信用损失模型执行，并重新计算了坏账准备计提金额的准确性；

（6）检查了与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昆仑新材的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昆仑新材的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆仑新材不能持续经营。

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

(6) 就昆仑新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年十二月一日

## 合并资产负债表

编制单位：香河昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2023年6月30日              | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日           |
|-------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产：       |      |                         |                         |                         |                       |
| 货币资金        | 五、1  | 44,572,492.21           | 158,374,193.71          | 444,862,181.89          | 28,519,697.20         |
| 交易性金融资产     | 五、2  |                         | 2,008.07                |                         | 3,000,000.00          |
| 应收票据        | 五、3  | 37,610,361.77           | 52,835,663.20           | 116,755,426.09          | 34,059,229.36         |
| 应收账款        | 五、4  | 501,604,264.46          | 390,777,882.52          | 197,915,691.33          | 102,258,294.40        |
| 应收款项融资      | 五、5  | 276,323,476.60          | 341,578,679.74          | 163,992,943.77          | 35,407,930.49         |
| 预付款项        | 五、6  | 21,297,069.89           | 31,148,376.33           | 94,163,683.01           | 2,766,820.92          |
| 其他应收款       | 五、7  | 14,045,123.71           | 12,214,177.30           | 6,291,593.97            | 8,493,342.11          |
| 其中：应收利息     |      |                         |                         |                         |                       |
| 应收股利        |      |                         |                         |                         |                       |
| 存货          | 五、8  | 77,705,660.53           | 103,640,663.27          | 86,059,594.97           | 18,194,525.60         |
| 合同资产        |      |                         |                         |                         |                       |
| 持有待售资产      |      |                         |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他流动资产      | 五、9  | 25,875,715.30           | 5,689,987.45            | 9,168.28                | 6,781,146.68          |
| 流动资产合计      |      | <b>999,034,164.47</b>   | <b>1,096,261,631.59</b> | <b>1,110,050,283.31</b> | <b>239,480,986.76</b> |
| 非流动资产：      |      |                         |                         |                         |                       |
| 债权投资        |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他债权投资      |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期应收款       |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期股权投资      |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他权益工具投资    | 五、10 | 43,435,822.08           | 36,196,322.08           |                         |                       |
| 其他非流动金融资产   |      |                         |                         |                         |                       |
| 投资性房地产      |      |                         |                         |                         |                       |
| 固定资产        | 五、11 | 432,849,628.46          | 184,082,404.48          | 79,163,377.59           | 66,348,154.97         |
| 在建工程        | 五、12 | 32,692,745.50           | 135,964,928.67          | 14,951,684.31           | 169,811.32            |
| 生产性生物资产     |      |                         |                         |                         |                       |
| 油气资产        |      |                         |                         |                         |                       |
| 使用权资产       | 五、13 | 744,145.58              | 1,125,623.17            | 1,751,764.95            |                       |
| 无形资产        | 五、14 | 70,363,171.24           | 69,300,723.12           | 12,072,601.64           | 12,507,414.95         |
| 开发支出        |      |                         |                         |                         |                       |
| 商誉          |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期待摊费用      | 五、15 | 427,368.42              |                         |                         |                       |
| 递延所得税资产     | 五、16 | 5,110,528.54            | 4,768,226.18            | 2,257,769.07            | 6,039,324.24          |
| 其他非流动资产     | 五、17 | 2,744,824.71            | 15,826,393.25           | 13,557,068.22           | 72,589.91             |
| 非流动资产合计     |      | <b>588,368,234.53</b>   | <b>447,264,620.95</b>   | <b>123,754,265.78</b>   | <b>85,137,295.39</b>  |
| 资产总计        |      | <b>1,587,402,399.00</b> | <b>1,543,526,252.54</b> | <b>1,233,804,549.09</b> | <b>324,618,282.15</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

李良俊

公司会计机构负责人：

李良俊



## 合并资产负债表（续）

编制单位：香港昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 2023年6月30日              | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日           |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债：            |      |                         |                         |                         |                       |
| 短期借款             | 五、18 | 13,613,938.89           | 33,638,738.33           | 62,081,312.17           | 50,017,509.74         |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |                         |                       |
| 应付票据             | 五、19 | 139,506,331.60          | 194,146,649.55          | 182,767,432.24          | 55,656,868.70         |
| 应付账款             | 五、20 | 177,749,544.90          | 128,302,982.36          | 55,012,036.32           | 66,068,413.44         |
| 预收款项             |      |                         |                         |                         |                       |
| 合同负债             | 五、21 | 727,327.27              | 7,196,790.95            | 3,450,061.83            | 1,013,697.51          |
| 应付职工薪酬           | 五、22 | 14,306,578.44           | 13,481,334.55           | 6,555,418.94            | 3,149,907.22          |
| 应交税费             | 五、23 | 10,167,149.66           | 15,250,698.88           | 31,719,212.51           | 4,525,402.58          |
| 其他应付款            | 五、24 | 90,799,321.72           | 95,506,698.08           | 43,135,287.56           | 16,173,361.76         |
| 其中：应付利息          |      |                         |                         |                         |                       |
| 应付股利             |      |                         |                         |                         |                       |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动负债      | 五、25 | 14,930,710.42           | 13,594,419.76           | 8,183,823.90            | 6,286,368.00          |
| 其他流动负债           | 五、26 | 35,627,349.05           | 52,500,719.14           | 115,791,202.87          | 27,576,826.90         |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>497,428,251.95</b>   | <b>553,619,031.60</b>   | <b>508,695,788.34</b>   | <b>230,468,355.85</b> |
| 非流动负债：           |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期借款             | 五、27 | 90,321,283.00           | 32,174,613.33           | 9,800,000.00            |                       |
| 应付债券             |      |                         |                         |                         |                       |
| 租赁负债             | 五、28 | 147,615.62              | 306,513.36              | 188,096.00              |                       |
| 长期应付款            | 五、29 |                         |                         |                         | 6,713,632.00          |
| 预计负债             | 五、30 |                         |                         |                         |                       |
| 递延收益             | 五、31 | 6,441,810.90            | 6,569,516.32            | 9,184,411.17            | 8,158,623.01          |
| 递延所得税负债          | 五、16 | 7,145,518.97            | 7,664,780.31            | 4,846,210.58            |                       |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |                         |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>104,056,228.49</b>   | <b>46,715,423.32</b>    | <b>24,018,717.75</b>    | <b>14,872,255.01</b>  |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>601,484,480.44</b>   | <b>600,334,454.92</b>   | <b>532,714,506.09</b>   | <b>245,340,610.86</b> |
| 股东权益：            |      |                         |                         |                         |                       |
| 股本               | 五、32 | 38,922,414.00           | 38,922,414.00           | 37,500,000.00           | 3,230,304.00          |
| 资本公积             | 五、33 | 712,780,419.37          | 711,596,750.93          | 600,368,396.05          | 120,966,793.82        |
| 减：库存股            |      |                         |                         |                         |                       |
| 其他综合收益           | 五、34 | 4,847,866.56            | 4,847,866.56            |                         |                       |
| 专项储备             | 五、35 | 17,780,415.70           | 14,288,409.67           | 9,647,319.05            | 6,959,800.53          |
| 盈余公积             | 五、36 | 1,169,052.97            | 1,169,052.97            |                         | 2,561,828.51          |
| 未分配利润            | 五、37 | 167,450,855.33          | 135,672,892.29          | 34,304,442.23           | -60,933,340.77        |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 942,951,023.93          | 906,497,386.42          | 681,820,157.33          | 72,785,386.09         |
| 少数股东权益           |      | 42,966,894.63           | 36,694,411.20           | 19,269,885.67           | 6,492,285.20          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>985,917,918.56</b>   | <b>943,191,797.62</b>   | <b>701,090,043.00</b>   | <b>79,277,671.29</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,587,402,399.00</b> | <b>1,543,526,252.54</b> | <b>1,233,804,549.09</b> | <b>324,618,282.15</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位： 香港昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2023年1-6月      | 2022年度           | 2021年度           | 2020年度         |
|-------------------------------|------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 五、38 | 746,333,523.69 | 2,114,226,247.70 | 1,183,582,462.80 | 191,859,443.18 |
| 减：营业成本                        | 五、38 | 655,555,771.59 | 1,894,802,115.37 | 1,023,838,483.17 | 176,661,247.03 |
| 税金及附加                         | 五、39 | 3,335,349.98   | 3,024,628.38     | 2,278,771.86     | 771,676.35     |
| 销售费用                          | 五、40 | 4,313,988.79   | 6,125,435.64     | 7,307,281.54     | 3,475,977.49   |
| 管理费用                          | 五、41 | 22,728,927.53  | 35,038,516.04    | 50,032,327.49    | 14,696,334.26  |
| 研发费用                          | 五、42 | 9,603,207.40   | 14,235,788.49    | 12,224,392.63    | 7,589,387.83   |
| 财务费用                          | 五、43 | 1,622,051.94   | 3,313,047.54     | 4,232,438.25     | 1,832,292.95   |
| 其中：利息费用                       |      | 2,036,452.32   | 4,292,939.57     | 4,198,421.28     | 1,412,825.59   |
| 利息收入                          |      | 514,192.59     | 1,191,625.63     | 626,919.16       | 271,247.44     |
| 加：其他收益                        | 五、44 | 5,495,603.02   | 5,012,622.17     | 1,579,923.68     | 1,200,722.59   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、45 | 646,178.51     | 1,870,676.80     | 9,230.93         | 65,835.67      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                  |                  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                  |                  |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                  |                  |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、46 |                | 8.07             |                  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、47 | -2,573,650.99  | 2,283,855.70     | -7,806,878.79    | 642,320.06     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、48 | -3,199,424.26  | -9,882,464.18    | -1,758,435.89    | -88,624.09     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、49 |                | -91,732.72       |                  |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 49,542,932.74  | 156,879,682.08   | 75,692,607.79    | -11,347,218.50 |
| 加：营业外收入                       | 五、50 | 18,650.34      | 171,431.55       | 30,284.01        | 1,300.00       |
| 减：营业外支出                       | 五、51 | 983,497.45     | 494,626.25       | 148,001.45       | 34,515.77      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 48,578,085.63  | 156,556,487.38   | 75,574,890.35    | -11,380,434.27 |
| 减：所得税费用                       | 五、52 | 11,263,667.83  | 37,787,171.44    | 26,731,052.74    | -1,631,791.14  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 37,314,417.80  | 118,769,315.94   | 48,843,837.61    | -9,748,643.13  |
| （一）按经营持续性分类：                  |      |                |                  |                  |                |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 37,314,417.80  | 118,769,315.94   | 48,843,837.61    | -9,748,643.13  |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）           |      |                |                  |                  |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |      |                |                  |                  |                |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 31,777,963.04  | 102,537,503.03   | 39,704,930.89    | -8,825,472.72  |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）            |      | 5,536,454.76   | 16,231,812.91    | 9,138,906.72     | -923,170.41    |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                | 4,847,866.56     |                  |                |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额          |      |                | 4,847,866.56     |                  |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                | 4,847,866.56     |                  |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动                | 五、34 |                | 4,847,866.56     |                  |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                  |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |      |                |                  |                  |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 37,314,417.80  | 123,617,182.50   | 48,843,837.61    | -9,748,643.13  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 31,777,963.04  | 107,385,369.59   | 39,704,930.89    | -8,825,472.72  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | 5,536,454.76   | 16,231,812.91    | 9,138,906.72     | -923,170.41    |
| 七、每股收益                        |      |                |                  |                  |                |
| （一）基本每股收益                     |      | 0.8164         | 2.7343           | 1.4741           | -0.3474        |
| （二）稀释每股收益                     |      |                |                  |                  |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位： 河南昆仑新能源材料股份有限公司

单位： 人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2023年1-6月              | 2022年度                 | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 435,802,394.28         | 403,100,216.97         | 304,921,830.04        | 46,343,028.23         |
| 收到的税费返还                   |      |                        | 3,625,467.06           | 477,997.78            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、53 | 6,403,163.51           | 9,403,439.04           | 38,696,791.25         | 9,211,401.45          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 442,205,557.79         | 416,129,123.07         | 344,096,619.07        | 55,554,429.68         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 340,015,360.94         | 411,400,473.11         | 389,322,453.35        | 41,801,661.32         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 34,150,290.43          | 40,501,405.34          | 29,313,995.51         | 15,546,007.10         |
| 支付的各项税费                   |      | 41,694,822.73          | 73,261,033.11          | 7,061,438.92          | 1,752,755.94          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、53 | 11,214,240.67          | 35,158,523.16          | 16,156,783.73         | 12,998,071.70         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 427,074,714.77         | 560,321,434.72         | 441,854,671.51        | 72,098,496.06         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>15,130,843.02</b>   | <b>-144,192,311.65</b> | <b>-97,758,052.44</b> | <b>-16,544,066.38</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 51,004,000.00          | 511,950,000.00         | 27,000,000.00         | 22,510,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 646,186.58             | 1,880,844.89           | 9,580.17              | 66,003.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                        | 296,132.70             |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                        |                        |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、53 |                        | 1,342,240.84           | 192,059.80            |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      | 51,650,186.58          | 515,469,218.43         | 27,201,639.97         | 22,576,003.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 158,784,056.69         | 220,465,138.06         | 49,098,856.65         | 8,708,932.12          |
| 投资支付的现金                   |      | 58,241,500.00          | 541,684,500.00         | 24,000,000.00         | 19,510,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                        |                        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                        |                        |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 217,025,556.69         | 762,149,638.06         | 73,098,856.65         | 28,218,932.12         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-165,375,370.11</b> | <b>-246,680,419.63</b> | <b>-45,897,216.68</b> | <b>-5,642,929.12</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        | 110,000,000.00         | 540,500,000.00        | 9,030,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                        |                        |                       | 9,030,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |      | 80,335,870.00          | 75,480,000.00          | 99,500,000.00         | 53,372,363.60         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、53 | 194,172,814.21         | 351,940,784.16         | 89,954,590.98         | 20,915,028.60         |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 274,508,684.21         | 537,420,784.16         | 729,954,590.98        | 83,317,392.20         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 41,707,000.00          | 68,440,000.02          | 70,728,603.98         | 25,900,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,292,885.63           | 2,537,550.91           | 2,299,022.68          | 1,389,604.40          |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润        |      |                        |                        |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、53 | 164,712,512.12         | 353,497,171.23         | 123,906,234.48        | 21,398,882.28         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 207,712,397.75         | 424,474,722.16         | 196,933,861.14        | 48,688,486.68         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>66,796,286.46</b>   | <b>112,946,062.00</b>  | <b>533,020,729.84</b> | <b>34,628,905.52</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                        |                        |                       |                       |
|                           |      | 0.02                   | 32,875.91              | -5,148.07             | -156,796.65           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、54 | <b>-83,448,240.61</b>  | <b>-277,893,793.37</b> | <b>389,360,312.65</b> | <b>12,285,113.37</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、54 | 125,596,471.62         | 403,490,264.99         | 14,129,952.34         | 1,844,838.97          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、54 | <b>42,148,231.01</b>   | <b>125,596,471.62</b>  | <b>403,490,264.99</b> | <b>14,129,952.34</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



李良俊

John

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

|                       | 2023年1-6月     |                |       |              |               |              |                |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |                |       |              |               |              |                |               |                |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积         | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 38,922,414.00 | 711,596,750.93 |       | 4,847,866.56 | 14,288,409.67 | 1,169,052.97 | 135,672,892.29 | 36,694,411.20 | 943,191,797.62 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 其他                    |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 38,922,414.00 | 711,596,750.93 |       | 4,847,866.56 | 14,288,409.67 | 1,169,052.97 | 135,672,892.29 | 36,694,411.20 | 943,191,797.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | 1,183,668.44   |       |              | 3,492,006.03  |              | 31,777,963.04  | 6,272,483.43  | 42,726,120.94  |
| （一）综合收益总额             |               |                |       |              |               |              | 31,777,963.04  | 5,536,454.76  | 37,314,417.80  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 1. 股东投入资本             |               | 1,183,668.44   |       |              |               |              |                | 119,792.32    | 1,303,460.76   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 3. 其他                 |               | 1,183,668.44   |       |              |               |              |                | 119,792.32    | 1,303,460.76   |
| （三）利润分配               |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 2. 对股东的分配             |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 5. 其他                 |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| （五）专项储备               |               |                |       |              |               |              |                |               |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |              | 3,492,006.03  |              |                | 616,236.35    | 4,108,242.38   |
| 2. 本期使用               |               |                |       |              | 4,101,467.23  |              |                | 723,788.33    | 4,825,255.56   |
| （六）其他                 |               |                |       |              | -609,461.20   |              |                | -107,551.98   | -717,013.18    |
| 四、本年年末余额              | 38,922,414.00 | 712,780,419.37 |       | 4,847,866.56 | 17,780,415.70 | 1,169,052.97 | 167,450,855.33 | 42,966,894.63 | 985,917,918.56 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

李良俊

公司会计机构负责人：

王承红

# 合并股东权益变动表

编制单位: 河南昆仑新能源材料股份有限公司

单位: 人民币元

|                        | 2022年度        |                |        |              |               |              |                | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|------------------------|---------------|----------------|--------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|                        | 归属于母公司股东权益    |                |        |              |               |              |                |               |                |
|                        | 股本            | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积         | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额               | 37,500,000.00 | 600,388,396.05 |        |              | 9,647,319.05  |              | 34,304,442.23  | 19,269,885.67 | 701,090,043.00 |
| 加: 会计政策变更              |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 前期差错更正                 |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 同一控制下企业合并              |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 其他                     |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 二、本年初余额                | 37,500,000.00 | 600,388,396.05 |        |              | 9,647,319.05  |              | 34,304,442.23  | 19,269,885.67 | 701,090,043.00 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,422,414.00  | 111,228,354.88 |        | 4,847,866.56 | 4,641,090.62  | 1,169,052.97 | 101,368,450.06 | 17,424,525.53 | 242,101,754.62 |
| (一) 综合收益总额             |               |                |        | 4,847,866.56 |               |              | 102,537,503.03 |               | 123,617,182.50 |
| (二) 股东投入和减少资本          | 1,422,414.00  | 111,228,354.88 |        |              |               |              |                | 373,696.63    | 113,024,465.51 |
| 1. 股东投入资本              | 1,422,414.00  | 108,577,586.00 |        |              |               |              |                |               | 110,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额       |               | 2,650,768.88   |        |              |               |              |                | 373,696.63    | 3,024,465.51   |
| 3. 其他                  |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| (三) 利润分配               |               |                |        |              |               | 1,169,052.97 | -1,169,052.97  |               |                |
| 1. 提取盈余公积              |               |                |        |              |               | 1,169,052.97 | -1,169,052.97  |               |                |
| 2. 对股东的分配              |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 3. 其他                  |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本            |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 5. 其他                  |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| (五) 专项储备               |               |                |        |              | 4,641,090.62  |              |                |               | 5,460,106.61   |
| 1. 本期提取                |               |                |        |              | 5,863,769.03  |              |                |               | 6,898,551.80   |
| 2. 本期使用                |               |                |        |              | -1,222,678.41 |              |                |               | -1,438,445.19  |
| (六) 其他                 |               |                |        |              |               |              |                |               |                |
| 四、本年年末余额               | 38,922,414.00 | 711,596,750.93 |        | 4,847,866.56 | 14,288,409.67 | 1,169,052.97 | 135,672,892.29 | 36,694,411.20 | 943,191,797.62 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

编制单位： 河南新源材料股份有限公司  
 单位： 人民币元

| 项目                    | 2021年         |                |       |        |              |               |                | 股东权益合计        |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |                |       |        |              |               |                |               |                |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 3,230,304.00  | 120,966,793.82 |       |        | 6,959,800.53 | 2,561,828.51  | -60,933,340.77 | 6,492,285.20  | 79,277,671.29  |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 其他                    |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 二、本年年初余额              | 3,230,304.00  | 120,966,793.82 |       |        | 6,959,800.53 | 2,561,828.51  | -60,933,340.77 | 6,492,285.20  | 79,277,671.29  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 34,269,696.00 | 479,401,602.23 |       |        | 2,687,518.52 | -2,561,828.51 | 95,237,783.00  | 12,777,600.47 | 621,812,371.71 |
| （一）综合收益总额             |               |                |       |        |              |               | 39,704,930.89  | 9,138,906.72  | 48,843,837.61  |
| （二）股东投入和减少资本          | 8,084,683.00  | 558,557,638.83 |       |        |              |               |                | 3,382,014.13  | 570,024,335.96 |
| 1. 股东投入资本             | 8,084,683.00  | 532,415,317.00 |       |        |              |               |                |               | 540,500,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 26,142,321.83  |       |        |              |               |                |               | 29,524,335.96  |
| 3. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| （三）利润分配               |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 2. 对股东的分配             |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           | 26,185,013.00 | -79,156,036.60 |       |        |              |               |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           | 26,185,013.00 | -26,185,013.00 |       |        |              |               |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 5. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| （五）专项储备               |               |                |       |        |              |               |                |               |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |        | 2,687,518.52 |               |                | 256,679.62    | 2,944,198.14   |
| 2. 本期使用               |               |                |       |        | 3,316,520.93 |               |                | 357,902.29    | 3,674,423.22   |
| （六）其他                 |               |                |       |        | -629,002.41  |               |                | -101,222.67   | -730,225.08    |
| 四、本年年末余额              | 37,500,000.00 | 600,368,396.05 |       |        | 9,647,319.05 | -2,561,828.51 | 34,304,442.23  | 19,269,885.67 | 701,090,043.00 |

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



# 合并股东权益变动表

编制单位：河南昆仑新材料股份有限公司

单位：人民币元

|                       | 2020年        |                |       |        |              |              | 少数股东权益         | 股东权益合计        |
|-----------------------|--------------|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司股东权益   |                |       |        |              |              |                |               |
|                       | 股本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         |                |               |
| 一、上年年末余额              | 3,230,304.00 | 119,187,557.20 |       |        | 4,435,242.41 | 2,561,828.51 | -52,107,868.05 | 77,307,064.07 |
| 加：会计政策变更              |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 前期差错更正                |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 同一控制下企业合并             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 其他                    |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 二、本年初余额               | 3,230,304.00 | 119,187,557.20 |       |        | 4,435,242.41 | 2,561,828.51 | -52,107,868.05 | 77,307,064.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              | 1,779,236.62   |       |        | 2,524,558.12 |              | -8,825,472.72  | 1,970,607.22  |
| （一）综合收益总额             |              |                |       |        |              |              | -8,825,472.72  | -9,748,643.13 |
| （二）股东投入和减少资本          |              | 1,779,236.62   |       |        |              |              | 7,250,763.38   | 9,030,000.00  |
| 1. 股东投入资本             |              |                |       |        |              |              | 9,030,000.00   | 9,030,000.00  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |              | 1,779,236.62   |       |        |              |              | -1,779,236.62  |               |
| 3. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （三）利润分配               |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 2. 对股东的分配             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 3. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （四）股东权益内部结转           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 资本公积转增股本           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 5. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （五）专项储备               |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 本期提取               |              |                |       |        | 2,524,558.12 |              |                | 164,692.23    |
| 2. 本期使用               |              |                |       |        | 2,678,247.22 |              |                | 188,366.08    |
| （六）其他                 |              |                |       |        | -153,689.10  |              |                | -23,673.85    |
| 四、本年年末余额              | 3,230,304.00 | 120,966,793.82 |       |        | 6,959,800.53 | 2,561,828.51 | -60,933,340.77 | 79,277,671.29 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司资产负债表

编制单位：香河昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：          |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           |      | 4,130,559.92          | 99,693,769.71         | 207,066,303.92        | 2,407,835.59          |
| 交易性金融资产        |      |                       | 2,008.07              |                       | 1,000,000.00          |
| 应收票据           | 十五、1 | 859,250.00            | 2,201,600.00          | 43,269,782.45         | 22,400,925.40         |
| 应收账款           | 十五、2 | 51,220,883.13         | 59,899,201.87         | 69,194,723.49         | 54,603,206.36         |
| 应收款项融资         |      | 500,000.00            | 1,026,200.00          | 30,000.00             | 16,311,287.60         |
| 预付款项           |      | 118,464.49            | 61,790.27             | 175,029.21            | 4,120,478.18          |
| 其他应收款          | 十五、3 | 390,192,445.67        | 368,330,450.25        | 326,585,625.43        | 26,129,208.60         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |                       |                       |
| 存货             |      | 1,568,537.85          |                       | 1,307.60              | 4,673,987.52          |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 1,483,962.28          | 943,396.23            |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>450,074,103.34</b> | <b>532,158,416.40</b> | <b>646,322,772.10</b> | <b>131,646,929.25</b> |
| 非流动资产：         |      |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、4 | 313,566,687.19        | 228,468,071.73        | 73,166,760.84         | 50,020,000.00         |
| 其他权益工具投资       |      | 43,435,822.08         | 36,196,322.08         |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产           |      | 1,960,487.17          | 1,922,498.65          | 1,023,646.39          | 2,467,138.56          |
| 在建工程           |      |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       | 439,794.25            | 1,319,382.85          |                       |
| 无形资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      | 150,420.00            | 56,350.00             |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>359,113,416.44</b> | <b>267,083,036.71</b> | <b>75,509,790.08</b>  | <b>52,487,138.56</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>809,187,519.78</b> | <b>799,241,453.11</b> | <b>721,832,562.18</b> | <b>184,134,067.81</b> |

公司法定代表人：

郭营

主管会计工作的公司负责人：

9

公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

单位：人民币元

| 项目               | 附注 | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：            |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             |    |                       |                       |                       | 14,708,604.00         |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据             |    |                       |                       |                       | 16,261,287.60         |
| 应付账款             |    | 13,132,351.07         | 3,957,504.04          | 12,032,418.89         | 16,049,905.48         |
| 预收款项             |    |                       |                       |                       |                       |
| 合同负债             |    | 549,115.04            | 1,409,703.54          | 560,619.47            | 12,473,163.21         |
| 应付职工薪酬           |    | 1,736,266.85          | 1,090,813.10          | 1,461,223.73          | 1,465,284.70          |
| 应交税费             |    | 2,138,353.35          | 4,537,962.76          | 5,956,798.78          | 3,875,089.16          |
| 其他应付款            |    | 3,398,663.50          | 3,339,837.61          | 3,344,128.42          | 3,537,655.35          |
| 其中：应付利息          |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付股利             |    |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售负债           |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                       |                       | 992,758.59            |                       |
| 其他流动负债           |    | 250,000.00            | 2,113,476.50          | 43,171,278.02         | 23,408,253.47         |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>21,204,749.81</b>  | <b>16,449,297.55</b>  | <b>67,519,225.90</b>  | <b>91,779,242.97</b>  |
| 非流动负债：           |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券             |    |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款            |    |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益             |    | 4,750,000.00          | 4,750,000.00          | 7,450,000.00          | 6,450,000.00          |
| 递延所得税负债          |    | 1,615,955.52          | 1,615,957.54          |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>6,365,955.52</b>   | <b>6,365,957.54</b>   | <b>7,450,000.00</b>   | <b>6,450,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>27,570,705.33</b>  | <b>22,815,255.09</b>  | <b>74,969,225.90</b>  | <b>98,229,242.97</b>  |
| 股东权益：            |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本               |    | 38,922,414.00         | 38,922,414.00         | 37,500,000.00         | 3,230,304.00          |
| 资本公积             |    | 714,876,685.83        | 713,573,225.07        | 601,971,173.56        | 119,187,557.20        |
| 减：库存股            |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |    | 4,847,866.56          | 4,847,866.56          |                       |                       |
| 专项储备             |    | 7,259,476.45          | 7,259,476.45          | 7,259,476.45          | 6,026,475.73          |
| 盈余公积             |    | 1,169,052.97          | 1,169,052.97          |                       | 2,561,828.51          |
| 未分配利润            |    | 14,541,318.64         | 10,654,162.97         | 132,686.27            | -45,101,340.60        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>781,616,814.45</b> | <b>776,426,198.02</b> | <b>646,863,336.28</b> | <b>85,904,824.84</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>809,187,519.78</b> | <b>799,241,453.11</b> | <b>721,832,562.18</b> | <b>184,134,067.81</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 公司利润表

编制单位： 河南昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2023年1-6月     | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十五、5 | 12,576,697.38 | 3,763,465.57   | 327,242,811.04 | 125,860,020.77 |
| 减：营业成本                        | 十五、5 | 11,994,758.00 | 3,383,285.96   | 307,895,885.61 | 115,298,928.44 |
| 税金及附加                         |      | 74,463.83     | 39,200.24      | 637,932.39     | 214,985.52     |
| 销售费用                          |      | 165,497.93    | 342,821.58     | 3,511,090.40   | 2,063,372.72   |
| 管理费用                          |      | 3,668,832.22  | 9,050,194.21   | 16,333,915.14  | 6,504,093.68   |
| 研发费用                          |      | 3,684,869.51  | 4,495,054.28   | 6,060,964.44   | 4,298,531.68   |
| 财务费用                          |      | -7,448,561.03 | -16,420,364.29 | -1,449,580.42  | -148,820.88    |
| 其中：利息费用                       |      |               | 27,241.41      | 388,574.24     | 200,750.32     |
| 利息收入                          |      | 7,454,529.80  | 16,467,416.01  | 2,159,240.58   | 413,992.62     |
| 加：其他收益                        |      | 3,281,266.50  | 4,189,398.85   | 954,079.57     | 639,680.74     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | 十五、6 | 638,564.95    | 1,701,208.83   | 3,410.29       | 63,046.84      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |      |               |                |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |      |               |                |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)           |      |               | 8.07           |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             |      | -129,369.77   | 4,196,547.73   | -4,620,754.70  | 1,715,896.80   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |      |               |                | -744,557.30    | -18,523.40     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |      |               | 50,889.81      |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |      | 4,227,298.60  | 13,011,326.88  | -10,155,218.66 | 29,030.59      |
| 加：营业外收入                       |      |               |                | 30,284.01      |                |
| 减：营业外支出                       |      | 2,338.69      | 207,962.10     | 70,022.75      | 34,424.83      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |      | 4,224,959.91  | 12,803,364.78  | -10,194,957.40 | -5,394.24      |
| 减：所得税费用                       |      | 337,804.24    | 1,112,835.11   | 103,867.84     | 1,290,702.21   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |      | 3,887,155.67  | 11,690,529.67  | -10,298,825.24 | -1,296,096.45  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | 3,887,155.67  | 11,690,529.67  | -10,298,825.24 | -1,296,096.45  |
| (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                 |      |               | 4,847,866.56   |                |                |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益             |      |               | 4,847,866.56   |                |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动                |      |               | 4,847,866.56   |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益              |      |               |                |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 3,887,155.67  | 16,538,396.23  | -10,298,825.24 | -1,296,096.45  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







## 公司现金流量表

编制单位：香河昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2023年1-6月       | 2022年度          | 2021年度          | 2020年度         |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 17,430,376.71   | 54,351,625.43   | 66,864,579.82   | 27,207,799.82  |
| 收到的税费返还                   |    |                 | 368,922.32      |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,301,734.48    | 6,026,686.72    | 4,247,581.11    | 8,181,398.96   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 20,732,111.19   | 60,747,234.47   | 71,112,160.93   | 35,389,198.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,845,748.94    | 49,184,359.00   | 67,086,153.16   | 33,832,296.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,599,423.62    | 7,814,234.32    | 13,415,803.60   | 7,534,504.72   |
| 支付的各项税费                   |    | 2,901,325.46    | 2,113,956.53    | 2,935,893.00    | 1,333,956.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,831,770.89    | 46,138,063.04   | 7,247,363.22    | 8,518,784.83   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 10,178,268.91   | 105,250,612.89  | 90,685,212.98   | 51,219,542.30  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 10,553,842.28   | -44,503,378.42  | -19,573,052.05  | -15,830,343.52 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 50,004,000.00   | 427,600,000.00  | 3,000,000.00    | 19,010,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 640,984.11      | 1,701,208.83    | 3,410.29        | 63,046.84      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                 | 94,832.70       |                 |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 7,588.91        |                 |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 44,000,000.00   | 166,087,192.81  | 79,241.51       |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 94,652,573.02   | 595,483,234.34  | 3,082,651.80    | 19,073,046.84  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 745,125.11      | 2,207,890.17    | 2,198,718.03    | 1,064,998.15   |
| 投资支付的现金                   |    | 141,551,500.00  | 610,144,500.00  | 2,600,000.00    | 15,010,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                 |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 57,900,000.00   | 154,000,000.00  | 298,328,604.86  |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 200,196,625.11  | 766,352,390.17  | 303,127,322.89  | 16,074,998.15  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -105,544,052.09 | -170,869,155.83 | -300,044,671.09 | 2,998,048.69   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 | 110,000,000.00  | 540,500,000.00  |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                 |                 |                 | 14,708,604.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                 |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                 | 110,000,000.00  | 540,500,000.00  | 14,708,604.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                 |                 | 14,708,604.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                 |                 | 319,787.08      | 200,750.32     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 573,000.00      | 2,000,000.00    | 1,195,417.45    | 51,386.82      |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 573,000.00      | 2,000,000.00    | 16,223,808.53   | 252,137.14     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -573,000.00     | 108,000,000.00  | 524,276,191.47  | 14,456,466.86  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                 |                 |                 |                |
|                           |    | 0.02            | 0.04            |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                 |                 |                 |                |
|                           |    | -95,563,209.79  | -107,372,534.21 | 204,658,468.33  | 1,624,172.03   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 99,693,769.71   | 207,066,303.92  | 2,407,835.59    | 783,663.56     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                 |                 |                 |                |
|                           |    | 4,130,559.92    | 99,693,769.71   | 207,066,303.92  | 2,407,835.59   |

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



# 公司股东权益变动表

编制单位：香港昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

|                       |               | 2023年1-6月      |       |              |              |              |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 38,922,414.00 | 713,573,225.07 |       | 4,847,866.56 | 7,259,476.45 | 1,169,052.97 | 10,654,162.97 | 776,426,198.02 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 其他                    |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 38,922,414.00 | 713,573,225.07 |       | 4,847,866.56 | 7,259,476.45 | 1,169,052.97 | 10,654,162.97 | 776,426,198.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | 1,303,460.76   |       |              |              |              | 3,887,155.67  | 5,190,616.43   |
| （一）综合收益总额             |               |                |       |              |              |              | 3,887,155.67  | 3,887,155.67   |
| （二）股东投入和减少资本          |               | 1,303,460.76   |       |              |              |              |               | 1,303,460.76   |
| 1. 股东投入资本             |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 1,303,460.76   |       |              |              |              |               | 1,303,460.76   |
| 3. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 对股东的分配             |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 5. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （五）专项储备               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （六）其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 四、本年年末余额              | 38,922,414.00 | 714,876,685.83 |       | 4,847,866.56 | 7,259,476.45 | 1,169,052.97 | 14,541,318.64 | 781,616,814.45 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 公司股东权益变动表

编制单位： 香河昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

|                       | 2022年度        |                |       |              |              |              |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 37,500,000.00 | 601,971,173.56 |       |              | 7,259,476.45 |              | 132,686.27    | 646,863,336.28 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 其他                    |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 37,500,000.00 | 601,971,173.56 |       |              | 7,259,476.45 |              | 132,686.27    | 646,863,336.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,422,414.00  | 111,602,051.51 |       | 4,847,866.56 |              | 1,169,052.97 | 10,521,476.70 | 129,562,861.74 |
| （一）综合收益总额             |               |                |       | 4,847,866.56 |              |              | 11,690,529.67 | 16,538,396.23  |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,422,414.00  | 111,602,051.51 |       |              |              |              |               | 113,024,465.51 |
| 1. 股东投入资本             | 1,422,414.00  | 108,577,586.00 |       |              |              |              |               | 110,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 3,024,465.51   |       |              |              |              |               | 3,024,465.51   |
| 3. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |                |       |              |              | 1,169,052.97 | -1,169,052.97 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |              |              | 1,169,052.97 | -1,169,052.97 |                |
| 2. 对股东的分配             |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 5. 其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （五）专项储备               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |                |       |              |              |              |               |                |
| （六）其他                 |               |                |       |              |              |              |               |                |
| 四、本年年末余额              | 38,922,414.00 | 713,573,225.07 |       | 4,847,866.56 | 7,259,476.45 | 1,169,052.97 | 10,654,162.97 | 776,426,198.02 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：李安民

公司会计机构负责人：李安民



# 公司股东权益变动表

编制单位：香河昆仑新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

|                       | 2021年度        |                |       |        |              |               |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 3,230,304.00  | 119,187,557.20 |       |        | 6,026,475.73 | 2,561,828.51  | -45,101,340.60 | 85,904,824.84  |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 3,230,304.00  | 119,187,557.20 |       |        | 6,026,475.73 | 2,561,828.51  | -45,101,340.60 | 85,904,824.84  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 34,269,696.00 | 482,783,616.36 |       |        | 1,233,000.72 | -2,561,828.51 | 45,234,026.87  | 560,958,511.44 |
| （一）综合收益总额             |               |                |       |        |              |               |                |                |
| （二）股东投入和减少资本          | 8,084,683.00  | 561,939,652.96 |       |        |              |               |                | -10,298,825.24 |
| 1. 股东投入资本             | 8,084,683.00  | 532,415,317.00 |       |        |              |               |                | 570,024,335.96 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 29,524,335.96  |       |        |              |               |                | 540,500,000.00 |
| 3. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                | 29,524,335.96  |
| （三）利润分配               |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 对股东的分配             |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           | 26,185,013.00 | -79,156,036.60 |       |        |              | -2,561,828.51 | 55,532,852.11  |                |
| 1. 资本公积转增股本           | 26,185,013.00 | -26,185,013.00 |       |        |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 5. 其他                 |               |                |       |        |              |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |        | 1,233,000.72 |               |                | 1,233,000.72   |
| 2. 本期使用               |               |                |       |        | 1,288,407.97 |               |                | 1,288,407.97   |
| （六）其他                 |               |                |       |        | -55,407.25   |               |                | -55,407.25     |
| 四、本年年末余额              | 37,500,000.00 | 601,971,173.56 |       |        | 7,259,476.45 |               | 132,686.27     | 646,863,336.28 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*



# 公司股东权益变动表

编制单位： 河南新源材料股份有限公司

单位：人民币元

|                       | 2020年度       |                |       |        |              |              |                |               |
|-----------------------|--------------|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 股本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          | 股东权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 3,230,304.00 | 119,187,557.20 |       |        | 4,435,173.62 | 2,561,828.51 | -43,805,244.15 | 85,609,619.18 |
| 加：会计政策变更              |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 前期差错更正                |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 其他                    |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 二、本年初余额               | 3,230,304.00 | 119,187,557.20 |       |        | 4,435,173.62 | 2,561,828.51 | -43,805,244.15 | 85,609,619.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |                |       |        | 1,591,302.11 |              | -1,296,096.45  | 295,205.66    |
| （一）综合收益总额             |              |                |       |        |              |              | -1,296,096.45  | -1,296,096.45 |
| （二）股东投入和减少资本          |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 股东投入资本             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 3. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （三）利润分配               |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 2. 对股东的分配             |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 3. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （四）股东权益内部结转           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 资本公积转增股本           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 5. 其他                 |              |                |       |        |              |              |                |               |
| （五）专项储备               |              |                |       |        |              |              |                |               |
| 1. 本期提取               |              |                |       |        | 1,591,302.11 |              |                | 1,591,302.11  |
| 2. 本期使用               |              |                |       |        | 1,610,839.41 |              |                | 1,610,839.41  |
| （六）其他                 |              |                |       |        | -19,537.30   |              |                | -19,537.30    |
| 四、本年年末余额              | 3,230,304.00 | 119,187,557.20 |       |        | 6,026,475.73 | 2,561,828.51 | -45,101,340.60 | 85,904,824.84 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

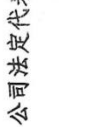












## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

香河昆仑新能源材料股份有限公司（原香河昆仑化学制品有限公司，以下简称“本公司”）系由格尔木市昆仑永邦建筑机械设备安装有限责任公司、格尔木市昆仑家泰机械修造有限责任公司、晨晖（外籍自然人）共同出资成立的中外合资经营企业，于2004年11月15日在廊坊市香河县工商行政管理局领取了注册号为企合冀廊总副字第130006100985号的《企业法人营业执照》，注册地址：香河经济技术开发区平安大街中段路南，相应注册资本为美元18.07万元，其中格尔木市昆仑永邦建筑机械设备安装有限责任公司出资额为人民币50.00万元（按合同汇率折合美元6.0227万元）、格尔木市昆仑家泰机械修造有限责任公司出资额为人民币50.00万元（按合同汇率折合美元6.0227万元）、晨晖出资额为日元660.00万元（按合同汇率折合美元6.0246万元），并经香河诚信会计师事务所有限责任公司于2004年12月3日出具的[2004]香会设字第135号的验资报告予以验证。初始成立时本公司股权结构如下：

| 序号  | 股东名称                   | 实缴资本      |                   | 持股比例%  |
|-----|------------------------|-----------|-------------------|--------|
|     |                        | 原币金额      | 按注册资本币种折算的金额（万美元） |        |
| 1   | 格尔木市昆仑永邦建筑机械设备安装有限责任公司 | 人民币 50 万元 | 6.0227            | 33.33  |
| 2   | 格尔木市昆仑家泰机械修造有限责任公司     | 人民币 50 万元 | 6.0227            | 33.33  |
| 3   | 晨晖                     | 日元 660 万元 | 6.0246            | 33.34  |
| 合 计 |                        | —         | 18.0700           | 100.00 |

2011年10月25日，本公司股东会及董事会会议通过决议：同意中方股东格尔木市昆仑家泰机械修造有限责任公司将其持有的本公司33.33%股权（出资额美元6.0246万元，折合人民币50.00万元）全部转让给青海华兴投资集团有限公司（前身为“格尔木市昆仑永邦建筑机械设备安装有限责任公司”），变更后本公司股权结构如下：

单位：万美元

| 序号  | 股东名称         | 认缴金额    | 持股比例%  | 实缴资本    |
|-----|--------------|---------|--------|---------|
| 1   | 青海华兴投资集团有限公司 | 12.0454 | 66.66  | 12.0454 |
| 2   | 晨晖           | 6.0246  | 33.34  | 6.0246  |
| 合 计 |              | 18.0700 | 100.00 | 18.0700 |

2015年3月1日，本公司股东会通过决议：同意股东青海华兴投资集团有限公司将其原持有本公司66.66%的股权（出资额美元12.0454万元，折合人民币100.00万元）以人民币133.32万元转让给郭营军；股东晨晖将其原持有本公司33.34%的股权（出资额美元6.0246万元，折合人民币50.00万元）以人民币66.68万元转让给郭营军。转让后郭营军持有本公司100.00%的股权。2015年4月14日，公司法定代表人由冉照民变更为郭营军，

公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司（自然人独资）。变更后本公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 认缴金额   | 持股比例%  | 实缴金额   |
|----|------|--------|--------|--------|
| 1  | 郭营军  | 150.00 | 100.00 | 150.00 |

2016年4月29日，本公司股东会通过决议：同意将注册资本由150.00万元增至200.00万元，新增注册资本50.00万元由新股东天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴20.00万元，新股东天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴30.00万元。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                   | 认缴金额   | 持股比例%  | 实缴金额   |
|----|------------------------|--------|--------|--------|
| 1  | 郭营军                    | 150.00 | 75.00  | 150.00 |
| 2  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 30.00  | 15.00  | --     |
| 3  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）   | 20.00  | 10.00  | --     |
| 合计 |                        | 200.00 | 100.00 | 150.00 |

2016年5月23日，本公司股东会通过决议：同意将注册资本由200.00万元增至240.00万元，其中新股东深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）出资1,800.00万元，增加实收资本36.00万元，增加资本公积1,746.00万元；新股东关博出资200.00万元，增加实收资本4.00万元，增加资本公积196.00万元，于2016年6月15日变更工商信息。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                      | 认缴金额   | 持股比例%  | 实缴金额   |
|----|---------------------------|--------|--------|--------|
| 1  | 郭营军                       | 150.00 | 62.50  | 150.00 |
| 2  | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 36.00  | 15.00  | 36.00  |
| 3  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 30.00  | 12.50  | --     |
| 4  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）      | 20.00  | 8.33   | --     |
| 5  | 关博                        | 4.00   | 1.67   | 4.00   |
| 合计 |                           | 240.00 | 100.00 | 190.00 |

2016 年 12 月 30 日，公司股东会通过决议：同意将注册资本由 240.00 万元增至 260.00 万元，新股东深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）出资 1,000.00 万元，增加实收资本 20.00 万元，增加资本公积 980.00 万元，经廊坊华安达会计师事务所有限公司于 2017 年 2 月 9 日出具廊华安达验 A 字（2017）第 004 号的验资报告予以验证，2017 年 2 月 4 日完成工商变更登记。增资后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号         | 股东名称                      | 认缴金额          | 持股比例%         | 实缴金额          |
|------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1          | 郭营军                       | 150.00        | 57.69         | 150.00        |
| 2          | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 36.00         | 13.85         | 36.00         |
| 3          | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 30.00         | 11.54         | --            |
| 4          | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）      | 20.00         | 7.69          | --            |
| 5          | 深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）       | 20.00         | 7.69          | 20.00         |
| 6          | 关博                        | 4.00          | 1.54          | 4.00          |
| <b>合 计</b> |                           | <b>260.00</b> | <b>100.00</b> | <b>210.00</b> |

2017 年 11 月 15 日，公司股东会通过决议：同意郭营军将其持有的本公司 3.00% 的股权（对应 7.80 万元注册资本）以人民币 990.00 万元转让给日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）；同意本公司注册资本由人民币 260.00 万元增至人民币 320.0304 万元，新增注册资本 60.0304 万元，其中股东日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）出资 2,000.00 万元，增加实收资本 15.7576 万元，增加资本公积 1,984.2424 万元；前海股权投资基金（有限合伙）出资 4,000.00 万元，增加实收资本 31.5152 万元，增加资本公积 3,968.4848 万元；杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）出资 2,000.00 万元，增加实收资本 15.7576 万元，增加资本公积 1,984.2424 万元。经廊坊诚信会计师事务所有限责任公司于 2017 年 12 月 20 日出具的廊诚信会验 A 字[2017]第 045 号的验资报告予以验证，2017 年 12 月 15 日完成工商信息变更。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                      | 认缴金额     | 持股比例% | 实缴金额     |
|----|---------------------------|----------|-------|----------|
| 1  | 郭营军                       | 142.2000 | 44.02 | 142.2000 |
| 2  | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 36.0000  | 11.14 | 36.0000  |
| 3  | 前海股权投资基金（有限合伙）            | 31.5152  | 9.76  | 31.5152  |
| 4  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 30.0000  | 9.29  | 30.0000  |
| 5  | 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）    | 23.5576  | 7.29  | 23.5576  |
| 6  | 深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）       | 20.0000  | 6.19  | 20.0000  |
| 7  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）      | 20.0000  | 6.19  | 20.0000  |

|            |                    |                 |               |                 |
|------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 8          | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙） | 15.7576         | 4.88          | 15.7576         |
| 9          | 关博                 | 4.0000          | 1.24          | 4.0000          |
| <b>合 计</b> |                    | <b>323.0304</b> | <b>100.00</b> | <b>323.0304</b> |

2021年7月，深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）将其认购的本公司注册资本20.00万元转让给天津昆宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名青岛昆宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙））（以下简称天津昆宇）。

2021年8月，天津昆宇将其认购的本公司注册资本12.9212万元转让给湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）。

2021年8月，本公司新增注册资本58.4683万元，西藏瑞华资本管理有限公司出资3,000.00万元认购19.3817万元，郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认购12.9212万元，中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认购12.9212万元，湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元认购6.4606万元，平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元认购注册资6.4606万元，丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）出资50.00万元认购0.3230万元，增资后注册资本变更为381.4987万元，变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号         | 股东名称                         | 认缴金额            | 实缴金额            | 持股比例%         |
|------------|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1          | 郭营军                          | 142.2000        | 142.2000        | 37.27         |
| 2          | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）    | 36.0000         | 36.0000         | 9.44          |
| 3          | 前海股权投资基金（有限合伙）               | 31.5152         | 31.5152         | 8.26          |
| 4          | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 30.0000         | 30.0000         | 7.86          |
| 5          | 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 23.5576         | 23.5576         | 6.18          |
| 6          | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 20.0000         | 20.0000         | 5.24          |
| 7          | 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 19.3818         | 19.3818         | 5.08          |
| 8          | 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 19.3817         | 19.3817         | 5.08          |
| 9          | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 15.7576         | 15.7576         | 4.13          |
| 10         | 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（合伙企业）       | 12.9212         | 12.9212         | 3.39          |
| 11         | 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 12.9212         | 12.9212         | 3.39          |
| 12         | 天津昆宇                         | 7.0788          | 7.0788          | 1.86          |
| 13         | 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 6.4606          | 6.4606          | 1.69          |
| 14         | 关博                           | 4.0000          | 4.0000          | 1.05          |
| 15         | 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（合伙企业）       | 0.3230          | 0.3230          | 0.08          |
| <b>合 计</b> |                              | <b>381.4987</b> | <b>381.4987</b> | <b>100.00</b> |

2021年12月23日，本公司以2021年10月31日为基准日，按扣除专项储备后的净资产折股整体变更为股份有限公司，同时更名为香河昆仑新能源材料股份有限公司，公司注册资本变更为人民币3,000万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2021）第110C000920号验资报告予以验证。

根据2021年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请新增注册资本人民币750.00万元，由苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）、上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）、西藏瑞华资本管理有限公司、苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）、武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）于2021年12月31日前缴足，变更后注册资本为人民币3,750.00万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2021）第110C000949号验资报告予以验证。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                         | 认缴金额       | 实缴金额       | 持股比例% |
|----|------------------------------|------------|------------|-------|
| 1  | 郭营军                          | 1,118.2200 | 1,118.2200 | 29.82 |
| 2  | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）    | 283.0950   | 283.0950   | 7.55  |
| 3  | 前海股权投资基金（有限合伙）               | 247.8270   | 247.8270   | 6.61  |
| 4  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 235.9110   | 235.9110   | 6.29  |
| 5  | 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 202.4120   | 202.4120   | 5.40  |
| 6  | 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 185.2500   | 185.2500   | 4.94  |
| 7  | 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 166.6667   | 166.6667   | 4.44  |
| 8  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 157.2750   | 157.2750   | 4.20  |
| 9  | 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 152.4120   | 152.4120   | 4.06  |
| 10 | 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | 150.0000   | 150.0000   | 4.00  |
| 11 | 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | 125.0000   | 125.0000   | 3.33  |
| 12 | 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 125.0000   | 125.0000   | 3.33  |
| 13 | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 123.9120   | 123.9120   | 3.30  |
| 14 | 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 101.6100   | 101.6100   | 2.71  |
| 15 | 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（合伙企业）       | 101.6100   | 101.6100   | 2.71  |
| 16 | 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | 75.0000    | 75.0000    | 2.00  |
| 17 | 天津昆宇                         | 55.6650    | 55.6650    | 1.48  |
| 18 | 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 50.8050    | 50.8050    | 1.35  |
| 19 | 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）         | 33.3333    | 33.3333    | 0.89  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                            |                 |                 |               |
|------------|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 20         | 关博                         | 31.4550         | 31.4550         | 0.84          |
| 21         | 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 25.0000         | 25.0000         | 0.67          |
| 22         | 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（合伙企业）     | 2.5410          | 2.5410          | 0.08          |
| <b>合 计</b> |                            | <b>3,750.00</b> | <b>3,750.00</b> | <b>100.00</b> |

2022年3月22日，本公司临时股东大会通过决议：同意西藏瑞华资本管理有限公司将其持有的本公司1.3333%股份（对应50万元注册资本）以人民币3,000.00万元转让给常州瑞良创业投资合伙企业（有限合伙）。

2022年12月，本公司新增注册资本142.2414万元，由宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）、江安新能建设发展有限公司、嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）、宜昌高新智慧产业基金合伙企业（有限合伙）缴足，变更后注册资本为人民币3,892.2414万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2022）第110C000826号验资报告予以验证。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                         | 认缴金额       | 实缴金额       | 持股比例% |
|----|------------------------------|------------|------------|-------|
| 1  | 郭营军                          | 1,118.2200 | 1,118.2200 | 28.73 |
| 2  | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）    | 283.0950   | 283.0950   | 7.27  |
| 3  | 前海股权投资基金（有限合伙）               | 247.8270   | 247.8270   | 6.37  |
| 4  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 235.9110   | 235.9110   | 6.06  |
| 5  | 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 185.2500   | 185.2500   | 4.76  |
| 6  | 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 166.6667   | 166.6667   | 4.28  |
| 7  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 157.2750   | 157.2750   | 4.04  |
| 8  | 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 152.4120   | 152.4120   | 3.92  |
| 9  | 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 152.4120   | 152.4120   | 3.92  |
| 10 | 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | 150.0000   | 150.0000   | 3.85  |
| 11 | 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | 125.0000   | 125.0000   | 3.21  |
| 12 | 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 125.0000   | 125.0000   | 3.21  |
| 13 | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 123.9120   | 123.9120   | 3.18  |
| 14 | 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 101.6100   | 101.6100   | 2.61  |
| 15 | 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 101.6100   | 101.6100   | 2.61  |
| 16 | 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | 75.0000    | 75.0000    | 1.93  |
| 17 | 天津昆宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 55.6650    | 55.6650    | 1.43  |
| 18 | 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 50.8050    | 50.8050    | 1.31  |
| 19 | 常州瑞良创业投资合伙企业（有限合伙）           | 50.0000    | 50.0000    | 1.28  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                            |                   |                   |               |
|------------|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 20         | 宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 21         | 江安新能建设发展有限公司               | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 22         | 嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）       | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 23         | 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）       | 33.3333           | 33.3333           | 0.86          |
| 24         | 关博                         | 31.4550           | 31.4550           | 0.81          |
| 25         | 宜昌高新智慧产业基金合伙企业（有限合伙）       | 25.8621           | 25.8621           | 0.66          |
| 26         | 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 25.0000           | 25.0000           | 0.64          |
| 27         | 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）     | 2.5410            | 2.5410            | 0.07          |
| <b>合 计</b> |                            | <b>3,892.2414</b> | <b>3,892.2414</b> | <b>100.00</b> |

2023年3月24日，郭营军与徐强签订《股份转让协议》，郭营军将其持有的本公司0.5%的股份（对应19.4612万元注册资本）以人民币1,204.00万元转让给徐强。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称                         | 认缴金额       | 实缴金额       | 持股比例% |
|----|------------------------------|------------|------------|-------|
| 1  | 郭营军                          | 1,098.7588 | 1,098.7588 | 28.23 |
| 2  | 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）    | 283.0950   | 283.0950   | 7.27  |
| 3  | 前海股权投资基金（有限合伙）               | 247.8270   | 247.8270   | 6.37  |
| 4  | 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 235.9110   | 235.9110   | 6.06  |
| 5  | 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 185.2500   | 185.2500   | 4.76  |
| 6  | 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 166.6667   | 166.6667   | 4.28  |
| 7  | 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 157.2750   | 157.2750   | 4.04  |
| 8  | 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 152.4120   | 152.4120   | 3.92  |
| 9  | 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 152.4120   | 152.4120   | 3.92  |
| 10 | 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | 150.0000   | 150.0000   | 3.85  |
| 11 | 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | 125.0000   | 125.0000   | 3.21  |
| 12 | 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 125.0000   | 125.0000   | 3.21  |
| 13 | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 123.9120   | 123.9120   | 3.18  |
| 14 | 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 101.6100   | 101.6100   | 2.61  |
| 15 | 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 101.6100   | 101.6100   | 2.61  |
| 16 | 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | 75.0000    | 75.0000    | 1.93  |
| 17 | 天津昆宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 55.6650    | 55.6650    | 1.43  |
| 18 | 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 50.8050    | 50.8050    | 1.31  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                            |                   |                   |               |
|------------|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 19         | 常州瑞良创业投资合伙企业（有限合伙）         | 50.0000           | 50.0000           | 1.28          |
| 20         | 宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 21         | 江安新能建设发展有限公司               | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 22         | 嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）       | 38.7931           | 38.7931           | 1.00          |
| 23         | 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）       | 33.3333           | 33.3333           | 0.86          |
| 24         | 关博                         | 31.4550           | 31.4550           | 0.81          |
| 25         | 宜昌高新智慧产业基金合伙企业（有限合伙）       | 25.8621           | 25.8621           | 0.66          |
| 26         | 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 25.0000           | 25.0000           | 0.64          |
| 27         | 徐强                         | 19.4612           | 19.4612           | 0.50          |
| 28         | 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）     | 2.5410            | 2.5410            | 0.07          |
| <b>合 计</b> |                            | <b>3,892.2414</b> | <b>3,892.2414</b> | <b>100.00</b> |

本公司及子公司的经营范围：固态锂电池及材料、燃料电池及材料的研发及销售、生产销售锂离子电池电解液,销售锂离子电池材料、锂离子电池（组）、化工产品（危险化学品除外）及机电产品，本公司产品及技术的进出口业务、技术咨询与技术转让。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议于2023年12月1日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至2023年6月30日，本公司拥有8家子公司，包括：

| 序号 | 公司名称                          | 业务性质              | 注册资本           | 直接投资额          |
|----|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 1  | 湖州昆仑亿恩科电池材料有限公司（以下简称 湖州昆仑亿恩科） | 化学原料和化学制品制造       | 58,820,000.00  | 50,000,000.00  |
| 2  | 香河昆仑新能源科技有限公司（以下简称 昆仑新能源）     | 研发、生产和销售化学原料和化学制品 | 5,000,000.00   | 20,000.00      |
| 3  | 湖州昆仑先端固态电池科技有限公司（以下简称 湖州昆仑先端） | 研发、生产和销售化学原料和化学制品 | 10,000,000.00  | 500,000.00     |
| 4  | 湖州安和材料科技有限公司（以下简称 湖州安和材料）     | 研发、生产和销售化学原料      | 1,000,000.00   | 200,000.00     |
| 5  | 北京昆宇制能技术有限公司（以下简称 北京昆宇）       | 科技推广和技术开发         | 1,000,000.00   | 800,000.00     |
| 6  | 宜宾昆仑新能源有限公司（以下简称 宜宾昆仑）        | 电子专用材料制造          | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 7  | 长兴昆仑新材料有限公司（以下简称 长兴昆仑）        | 电子专用材料制造          | 50,000,000.00  | 36,200,000.00  |
| 8  | 湖北昆仑新材料有限公司（以下简称 湖北昆仑）        | 化学原料和化学制品制造业      | 50,000,000.00  | 10,000.00      |

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（见附注三、27）。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控

制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中

可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 应收其他客户

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

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

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2: 应收押金、保证金
- 其他应收款组合 3: 应收员工款项
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品和发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限    | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋、建筑物 | 20-30 年 | 5.00 | 4.75-3.17  |
| 机器设备   | 3-10 年  | 5.00 | 31.67-9.50 |
| 运输设备   | 5 年     | 5.00 | 19.00      |
| 办公设备   | 5 年     | 5.00 | 19.00      |
| 其他设备   | 5-10 年  | 5.00 | 19.00-9.50 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法  |
| 软件    | 5 年  | 直线法  |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的

增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司销售电解液等产品的销售合同通常只包含转让产品的履约义务，本公司在相关产品已经客户签收且客户就该产品负有现时付款义务时确认销售收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

### 2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (3) 适用财会〔2020〕10号文件规定情形的租金减让

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 2021 年 1 月 1 日以后

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （4）售后回租

承租人和出租人按照《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，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，承租人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；出租人不确认被转让资产，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。

## （5）适用财会〔2021〕9 号文件和财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解

除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 29、安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预

定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现

的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 2021 年度会计政策变更

###### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和 28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

###### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注三、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率，所采用的银行贷款基准利率 4.35%；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

| 项 目         | 调整前账面金额<br>(2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量         | 调整后账面金额<br>(2021年1月1日) |
|-------------|--------------------------|-----|--------------|------------------------|
| 预付账款        | 2,766,820.92             | --  | -384,999.98  | 2,381,820.94           |
| 使用权资产       | --                       | --  | 2,198,971.41 | 2,198,971.41           |
| 租赁负债        | --                       | --  | 992,758.59   | 992,758.59             |
| 一年内到期的非流动负债 | --                       | --  | 821,212.84   | 821,212.84             |

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

|                               |                 |              |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | A               | 1,910,000.00 |
| 减：采用简化处理的短期租赁                 | B               | --           |
| 减：采用简化处理的低价值资产租赁              | C               | --           |
| 加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整      | D               | --           |
| 加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节      | E               | --           |
| 小计                            | F=A-B-C+/-D+/-E | 1,910,000.00 |
| 减：增值税                         | G               | --           |
| 调整后的经营租赁承诺                    | H=F-G           | 1,910,000.00 |
| 2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值       | I               | 1,813,971.43 |
| 加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款     | J               | --           |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债            | K=I+J           | 1,813,971.43 |
| 其中：一年内到期的非流动负债                |                 | 821,212.84   |

香河昆仑新能源材料股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

| 项 目                   | 2021.01.01          |
|-----------------------|---------------------|
| 使用权资产：                |                     |
| 对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产 | 2,198,971.41        |
| 原租赁准则下确认的融资租入资产       | --                  |
| <b>合 计</b>            | <b>2,198,971.41</b> |

执行新租赁准则对2021年财务报表项目的影晌如下：

| 合并资产负债表项目   | 2021.12.31报表数           | 假设按原租赁准则                | 增加/减少 (-)           |
|-------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>资产：</b>  |                         |                         |                     |
| 使用权资产       | 1,751,764.95            | --                      | 1,751,764.95        |
| 预付款项        | 94,163,683.01           | 94,608,682.99           | -444,999.98         |
| <b>资产总计</b> | <b>1,233,804,549.09</b> | <b>1,232,497,784.12</b> | <b>1,306,764.97</b> |
| <b>负债：</b>  |                         |                         |                     |
| 其他应付款       | 43,135,287.56           | 43,165,349.13           | -30,061.57          |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,183,823.90            | 6,925,548.67            | 1,258,275.23        |
| 租赁负债        | 188,096.00              | --                      | 188,096.00          |
| <b>负债总计</b> | <b>532,714,506.09</b>   | <b>531,268,134.85</b>   | <b>1,446,371.24</b> |

| 合并利润表项目 | 2021年报表数         | 假设按原租赁准则         | 增加/减少 (-)  |
|---------|------------------|------------------|------------|
| 营业成本    | 1,023,838,483.17 | 1,023,727,125.03 | 111,358.14 |
| 管理费用    | 50,032,327.49    | 50,010,469.80    | 21,857.69  |
| 研发费用    | 12,224,392.63    | 12,298,559.31    | -74,166.68 |
| 财务费用    | 4,232,438.25     | 4,151,881.13     | 80,557.12  |

### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

### 2022年度会计政策变更

#### ①适用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

2022年05月，财政部发布了财会〔2022〕13号文件，对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10号文件规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 20,000.00 元。

## ②企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ③企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以

权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目<br>(2022年12月31日) | 调整前            | 调整金额       | 调整后            |
|----------------------------|----------------|------------|----------------|
| 递延所得税资产                    | 4,621,995.29   | 146,230.89 | 4,768,226.18   |
| 递延所得税负债                    | 7,466,023.08   | 198,757.23 | 7,664,780.31   |
| 未分配利润                      | 135,717,539.68 | -44,647.39 | 135,672,892.29 |
| 少数股东权益                     | 36,702,290.15  | -7,878.95  | 36,694,411.20  |

| 合并利润表项目<br>(2022年度) | 调整前            | 调整金额       | 调整后            |
|---------------------|----------------|------------|----------------|
| 所得税费用               | 37,734,645.10  | 52,526.34  | 37,787,171.44  |
| 归属于母公司股东的净利润        | 102,582,150.42 | -44,647.39 | 102,537,503.03 |
| 少数股东损益              | 16,239,691.86  | -7,878.95  | 16,231,812.91  |

执行上述会计政策对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2021 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目<br>(2021年12月31日) | 调整前           | 调整金额        | 调整后           |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 递延所得税负债                    | 4,719,582.24  | 126,628.34  | 4,846,210.58  |
| 未分配利润                      | 34,431,070.57 | -126,628.34 | 34,304,442.23 |

| 合并利润表项目<br>(2021年度) | 调整前           | 调整金额       | 调整后           |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 所得税费用               | 26,604,424.40 | 126,628.34 | 26,731,052.74 |

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

| 项 目           | 2020.12.31            | 2021.01.01            | 调整数                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>流动资产:</b>  |                       |                       |                     |
| 货币资金          | 28,519,697.20         | 28,519,697.20         | --                  |
| 交易性金融资产       | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          | --                  |
| 应收票据          | 34,059,229.36         | 34,059,229.36         | --                  |
| 应收账款          | 102,258,294.40        | 102,258,294.40        | --                  |
| 应收款项融资        | 35,407,930.49         | 35,407,930.49         | --                  |
| 预付款项          | 2,766,820.92          | 2,381,820.94          | -384,999.98         |
| 其他应收款         | 8,493,342.11          | 8,493,342.11          | --                  |
| 存货            | 18,194,525.60         | 18,194,525.60         | --                  |
| 其他流动资产        | 6,781,146.68          | 6,781,146.68          | --                  |
| 流动资产合计        | 239,480,986.76        | 239,095,986.78        | -384,999.98         |
| <b>非流动资产:</b> |                       |                       |                     |
| 固定资产          | 66,348,154.97         | 66,348,154.97         | --                  |
| 在建工程          | 169,811.32            | 169,811.32            | --                  |
| 使用权资产         | --                    | 2,198,971.41          | 2,198,971.41        |
| 无形资产          | 12,507,414.95         | 12,507,414.95         | --                  |
| 递延所得税资产       | 6,039,324.24          | 6,039,324.24          | --                  |
| 其他非流动资产       | 72,589.91             | 72,589.91             | --                  |
| 非流动资产合计       | 85,137,295.39         | 87,336,266.80         | 2,198,971.41        |
| <b>资产总计</b>   | <b>324,618,282.15</b> | <b>326,432,253.58</b> | <b>1,813,971.43</b> |
| <b>流动负债:</b>  |                       |                       |                     |
| 短期借款          | 50,017,509.74         | 50,017,509.74         | --                  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |                       |                       |                     |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 应付票据             | 55,656,868.70         | 55,656,868.70         | --                  |
| 应付账款             | 66,068,413.44         | 66,068,413.44         | --                  |
| 合同负债             | 1,013,697.51          | 1,013,697.51          | --                  |
| 应付职工薪酬           | 3,149,907.22          | 3,149,907.22          | --                  |
| 应交税费             | 4,525,402.58          | 4,525,402.58          | --                  |
| 其他应付款            | 16,173,361.76         | 16,173,361.76         | --                  |
| 一年内到期的非流动负债      | 6,286,368.00          | 7,107,580.84          | 821,212.84          |
| 其他流动负债           | 27,576,826.90         | 27,576,826.90         | --                  |
| 流动负债合计           | 230,468,355.85        | 231,289,568.69        | 821,212.84          |
| <b>非流动负债:</b>    |                       |                       |                     |
| 租赁负债             | --                    | 992,758.59            | 992,758.59          |
| 长期应付款            | 6,713,632.00          | 6,713,632.00          | --                  |
| 递延收益             | 8,158,623.01          | 8,158,623.01          | --                  |
| 非流动负债合计          | 14,872,255.01         | 15,865,013.60         | 992,758.59          |
| <b>负债合计</b>      | <b>245,340,610.86</b> | <b>247,154,582.29</b> | <b>1,813,971.43</b> |
| <b>股东权益:</b>     |                       |                       |                     |
| 股本               | 3,230,304.00          | 3,230,304.00          | --                  |
| 资本公积             | 120,966,793.82        | 120,966,793.82        | --                  |
| 专项储备             | 6,959,800.53          | 6,959,800.53          | --                  |
| 盈余公积             | 2,561,828.51          | 2,561,828.51          | --                  |
| 未分配利润            | -60,933,340.77        | -60,933,340.77        | --                  |
| 归属于母公司股东权益合计     | 72,785,386.09         | 72,785,386.09         | --                  |
| 少数股东权益           | 6,492,285.20          | 6,492,285.20          | --                  |
| 股东权益合计           | 79,277,671.29         | 79,277,671.29         | --                  |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>324,618,282.15</b> | <b>326,432,253.58</b> | <b>1,813,971.43</b> |

母公司资产负债表

| 项 目          | 2020.12.31    | 2021.01.01    | 调整数         |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>流动资产:</b> |               |               |             |
| 货币资金         | 2,407,835.59  | 2,407,835.59  | --          |
| 交易性金融资产      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | --          |
| 应收票据         | 22,400,925.40 | 22,400,925.40 | --          |
| 应收账款         | 54,603,206.36 | 54,603,206.36 | --          |
| 应收款项融资       | 16,311,287.60 | 16,311,287.60 | --          |
| 预付款项         | 4,120,478.18  | 3,735,478.20  | -384,999.98 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |                       |                       |                     |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 其他应收款            | 26,129,208.60         | 26,129,208.60         | --                  |
| 存货               | 4,673,987.52          | 4,673,987.52          | --                  |
| 流动资产合计           | 131,646,929.25        | 131,261,929.27        | -384,999.98         |
| <b>非流动资产：</b>    |                       |                       |                     |
| 长期股权投资           | 50,020,000.00         | 50,020,000.00         | --                  |
| 固定资产             | 2,467,138.56          | 2,467,138.56          | --                  |
| 使用权资产            | --                    | 2,198,971.41          | 2,198,971.41        |
| 非流动资产合计          | 52,487,138.56         | 54,686,109.97         | 2,198,971.41        |
| <b>资产总计</b>      | <b>184,134,067.81</b> | <b>185,948,039.24</b> | <b>1,813,971.43</b> |
| <b>流动负债：</b>     |                       |                       |                     |
| 短期借款             | 14,708,604.00         | 14,708,604.00         | --                  |
| 应付票据             | 16,261,287.60         | 16,261,287.60         | --                  |
| 应付账款             | 16,049,905.48         | 16,049,905.48         | --                  |
| 合同负债             | 12,473,163.21         | 12,473,163.21         | --                  |
| 应付职工薪酬           | 1,465,284.70          | 1,465,284.70          | --                  |
| 应交税费             | 3,875,089.16          | 3,875,089.16          | --                  |
| 其他应付款            | 3,537,655.35          | 3,537,655.35          | --                  |
| 一年内到期的非流动负债      | --                    | 821,212.84            | 821,212.84          |
| 其他流动负债           | 23,408,253.47         | 23,408,253.47         | --                  |
| 流动负债合计           | 91,779,242.97         | 92,600,455.81         | 821,212.84          |
| <b>非流动负债：</b>    |                       |                       |                     |
| 租赁负债             | --                    | 992,758.59            | 992,758.59          |
| 递延收益             | 6,450,000.00          | 6,450,000.00          | --                  |
| 非流动负债合计          | 6,450,000.00          | 7,442,758.59          | 992,758.59          |
| <b>负债合计</b>      | <b>98,229,242.97</b>  | <b>100,043,214.40</b> | <b>1,813,971.43</b> |
| <b>股东权益：</b>     |                       |                       |                     |
| 股本               | 3,230,304.00          | 3,230,304.00          | --                  |
| 资本公积             | 119,187,557.20        | 119,187,557.20        | --                  |
| 专项储备             | 6,026,475.73          | 6,026,475.73          | --                  |
| 盈余公积             | 2,561,828.51          | 2,561,828.51          | --                  |
| 未分配利润            | -45,101,340.60        | -45,101,340.60        | --                  |
| 股东权益合计           | 85,904,824.84         | 85,904,824.84         | --                  |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>184,134,067.81</b> | <b>185,948,039.24</b> | <b>1,813,971.43</b> |

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 法定税率%  |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13、6、3 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额                                   | 5      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25     |

##### 2、优惠税负及批文

（1）本公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业认定证书》（编号为 GR202113002909），有效期三年。

本公司之子公司湖州昆仑亿恩科于 2019 年 12 月 4 日取得《高新技术企业认定证书》（编号为 GR201933002247），有效期三年。

本公司及湖州昆仑亿恩科于每年度汇算清缴时按照 25% 的税率计算缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对从事国家非限制和禁止行业，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年度本公司之子公司湖州安和材料适用上述享受上述所得税减免政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

| 项 目    | 2023.06.30    | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31    |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 13,022.99     | 11,425.25      | 261,768.59     | 31,900.80     |
| 银行存款   | 42,139,208.02 | 125,589,046.37 | 404,241,921.06 | 14,098,051.54 |
| 其他货币资金 | 2,420,261.20  | 32,773,722.09  | 40,358,492.24  | 14,389,744.86 |
| 合 计    | 44,572,492.21 | 158,374,193.71 | 444,862,181.89 | 28,519,697.20 |

说明：

① 各期期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项详

见附注五、55。

②2021年末，本公司定期存款及应计利息余额1,013,424.66元。

## 2、交易性金融资产

| 项 目        | 2023.06.30 | 2022.12.31      | 2021.12.31 | 2020.12.31          |
|------------|------------|-----------------|------------|---------------------|
| 交易性金融资产    | --         | 2,008.07        | --         | 3,000,000.00        |
| 其中：理财产品    | --         | 2,008.07        | --         | 3,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>--</b>  | <b>2,008.07</b> | <b>--</b>  | <b>3,000,000.00</b> |

## 3、应收票据

| 票据种类   | 2023.06.30    |      |               | 2022.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 37,610,361.77 | --   | 37,610,361.77 | 52,835,663.20 | --   | 52,835,663.20 |

（续上表）

| 票据种类   | 2021.12.31     |      |                | 2020.12.31    |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 116,755,426.09 | --   | 116,755,426.09 | 34,059,229.36 | --   | 34,059,229.36 |

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

| 种 类    | 各期期末已质押金额  |            |            |              |
|--------|------------|------------|------------|--------------|
|        | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31   |
| 银行承兑票据 | --         | --         | 811,625.00 | 5,500,000.00 |

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 2023.06.30 |               | 2022.12.31 |               |
|--------|------------|---------------|------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑票据 | --         | 35,604,317.77 | --         | 51,745,949.60 |

（续上表）

| 种 类    | 2021.12.31 |                | 2020.12.31 |               |
|--------|------------|----------------|------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额      | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑票据 | --         | 115,414,079.79 | --         | 27,516,431.16 |

用于背书或贴现的银行承兑汇票中，由信用等级不高的银行承兑，不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

#### 4、应收账款

##### （1）按账龄披露

| 账龄     | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31            |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内   | 507,240,342.32        | 394,220,928.24        | 206,316,347.39        | 103,033,015.55        |
| 1至2年   | 4,275,306.95          | 3,969,372.95          | 1,496,893.40          | 5,013,381.74          |
| 2年以上   | 73,504,538.94         | 73,632,016.11         | 73,490,565.09         | 69,770,892.99         |
| 小计     | <b>585,020,188.21</b> | <b>471,822,317.30</b> | <b>281,303,805.88</b> | <b>177,817,290.28</b> |
| 减：坏账准备 | 83,415,923.75         | 81,044,434.78         | 83,388,114.55         | 75,558,995.88         |
| 合计     | <b>501,604,264.46</b> | <b>390,777,882.52</b> | <b>197,915,691.33</b> | <b>102,258,294.40</b> |

##### （2）按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2023.06.30            |               |                      |              |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                  |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 75,202,854.19         | 12.85         | 75,202,854.19        | 100.00       | --                    |
| 按组合计提坏账准备 | 509,817,334.02        | 87.15         | 8,213,069.56         | 1.61         | 501,604,264.46        |
| 其中：       |                       |               |                      |              |                       |
| 应收其他客户    | 509,817,334.02        | 87.15         | 8,213,069.56         | 1.61         | 501,604,264.46        |
| 合计        | <b>585,020,188.21</b> | <b>100.00</b> | <b>83,415,923.75</b> | <b>14.26</b> | <b>501,604,264.46</b> |

（续上表）

| 类别        | 2022.12.31            |               |                      |              |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                  |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 73,804,746.05         | 15.64         | 73,804,746.05        | 100.00       | --                    |
| 按组合计提坏账准备 | 398,017,571.25        | 84.36         | 7,239,688.73         | 1.82         | 390,777,882.52        |
| 其中：       |                       |               |                      |              |                       |
| 应收其他客户    | 398,017,571.25        | 84.36         | 7,239,688.73         | 1.82         | 390,777,882.52        |
| 合计        | <b>471,822,317.30</b> | <b>100.00</b> | <b>81,044,434.78</b> | <b>17.18</b> | <b>390,777,882.52</b> |

（续上表）

| 类别        | 2021.12.31            |               |                      |              |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                  |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 77,975,650.93         | 27.72         | 77,975,650.93        | 100.00       | --                    |
| 按组合计提坏账准备 | 203,328,154.95        | 72.28         | 5,412,463.62         | 2.66         | 197,915,691.33        |
| 其中：       |                       |               |                      |              |                       |
| 应收其他客户    | 203,328,154.95        | 72.28         | 5,412,463.62         | 2.66         | 197,915,691.33        |
| <b>合计</b> | <b>281,303,805.88</b> | <b>100.00</b> | <b>83,388,114.55</b> | <b>29.64</b> | <b>197,915,691.33</b> |

（续上表）

| 类别        | 2020.12.31            |               |                      |              |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                  |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 71,584,292.79         | 40.26         | 71,584,292.79        | 100.00       | --                    |
| 按组合计提坏账准备 | 106,232,997.49        | 59.74         | 3,974,703.09         | 3.74         | 102,258,294.40        |
| 其中：       |                       |               |                      |              |                       |
| 应收其他客户    | 106,232,997.49        | 59.74         | 3,974,703.09         | 3.74         | 102,258,294.40        |
| <b>合计</b> | <b>177,817,290.28</b> | <b>100.00</b> | <b>75,558,995.88</b> | <b>42.49</b> | <b>102,258,294.40</b> |

① 截至2023年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名称                | 2023.06.30           |                      |               |        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率%      | 计提理由   |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 2,199,908.64         | 2,199,908.64         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 安徽金昆泰电子科技有限公司     | 808,227.00           | 808,227.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 1,192,813.36         | 1,192,813.36         | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>         | <b>75,202,854.19</b> | <b>75,202,854.19</b> | <b>100.00</b> |        |

注：北京国能电池科技股份有限公司为合并口径披露，包括北京国能电池科技股份有限公司和河南国能电池有限公司。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2023.06.30            |                     |             |
|------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率%    |
| 1 年以内      | 506,961,658.32        | 6,337,020.73        | 1.25        |
| 1 至 2 年    | 1,537,634.40          | 558,007.53          | 36.29       |
| 2 年以上      | 1,318,041.30          | 1,318,041.30        | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>509,817,334.02</b> | <b>8,213,069.56</b> | <b>1.61</b> |

② 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称               | 2022.12.31           |                      |               |        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率%      | 计提理由   |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 1,638,944.64         | 1,638,944.64         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 1,163,896.22         | 1,163,896.22         | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>73,804,746.05</b> | <b>73,804,746.05</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2022.12.31            |                     |             |
|------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率%    |
| 1 年以内      | 394,220,928.24        | 4,927,761.60        | 1.25        |
| 1 至 2 年    | 2,330,428.31          | 845,712.43          | 36.29       |
| 2 年以上      | 1,466,214.70          | 1,466,214.70        | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>398,017,571.25</b> | <b>7,239,688.73</b> | <b>1.82</b> |

③ 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称              | 2021.12.31    |               |          |        |
|------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率% | 计提理由   |
| 北京国能电池科技股份有限公司   | 70,273,705.19 | 70,273,705.19 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 荣盛盟固利新能源科技股份有限公司 | 3,406,889.50  | 3,406,889.50  | 100.00   | 预计无法收回 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |                      |                      |               |        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 2,216,472.64         | 2,216,472.64         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 1,350,383.60         | 1,350,383.60         | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>77,975,650.93</b> | <b>77,975,650.93</b> | <b>100.00</b> |        |

注：荣盛盟固利新能源科技股份有限公司为合并口径披露，包括荣盛盟固利新能源科技股份有限公司和天津荣盛盟固利新能源科技有限公司。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2021.12.31            |                     |             |
|------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率%    |
| 1 年以内      | 201,634,440.25        | 3,965,141.27        | 1.97        |
| 1 至 2 年    | 403,442.40            | 157,050.05          | 38.93       |
| 2 年以上      | 1,290,272.30          | 1,290,272.30        | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>203,328,154.95</b> | <b>5,412,463.62</b> | <b>2.66</b> |

④ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称               | 2020.12.31           |                      |               |        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率%      | 计提理由   |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 582,387.60           | 582,387.60           | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>71,584,292.79</b> | <b>71,584,292.79</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2020.12.31            |                     |             |
|------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率%    |
| 1 年以内      | 103,033,015.55        | 2,263,120.19        | 2.20        |
| 1 至 2 年    | 2,283,994.14          | 795,595.10          | 34.83       |
| 2 年以上      | 915,987.80            | 915,987.80          | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>106,232,997.49</b> | <b>3,974,703.09</b> | <b>3.74</b> |

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2022.12.31        | 81,044,434.78        |
| 本期计提              | 2,568,460.34         |
| 本期收回或转回           | 13,303.77            |
| 本期核销              | 183,667.60           |
| <b>2023.06.30</b> | <b>83,415,923.75</b> |

2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2021.12.31        | 83,388,114.55        |
| 本期计提              | 1,827,225.11         |
| 本期收回或转回           | 4,170,904.88         |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2022.12.31</b> | <b>81,044,434.78</b> |

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2020.12.31        | 75,558,995.88        |
| 本期计提              | 7,829,118.67         |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2021.12.31</b> | <b>83,388,114.55</b> |

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2019.12.31        | 76,214,849.55        |
| 本期计提              | -655,853.67          |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2020.12.31</b> | <b>75,558,995.88</b> |

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

| 报告期间       | 单位名称             | 转回原因 | 收回方式        | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额             |
|------------|------------------|------|-------------|------------|---------------------|
| 2023年1-6月  | 广东天劲新能源科技股份有限公司  | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 5,000.00            |
| 2023年1-6月  | 福建宸华电池科技有限公司     | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 8,303.77            |
| 2022年度     | 荣盛盟固利新能源科技股份有限公司 | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 3,406,889.50        |
| 2022年度     | 广东天劲新能源科技股份有限公司  | 坏账收回 | 银行存款、银行承兑汇票 | 信用逾期       | 577,528.00          |
| 2022年度     | 福建宸华电池科技有限公司     | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 186,487.38          |
| <b>合 计</b> |                  |      |             |            | <b>4,184,208.65</b> |

（4）报告期各期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |        |        |        |
|-----------|------------|--------|--------|--------|
|           | 2023年1-6月  | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
| 实际核销的应收账款 | 183,667.60 | --     | --     | --     |

其中，报告期各年（期）重要的应收账款核销情况如下：

| 报告期间      | 单位名称        | 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 |
|-----------|-------------|------------|------|---------|-------------|
| 2023年1-6月 | 潍坊天泽新能源有限公司 | 183,667.60 | 无法收回 | 内部审批    | 否           |

（5）各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称                              | 应收账款期末余额              | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额             |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 宁德时代新能源科技股份有限公司                   | 307,424,681.11        | 52.55            | 3,842,808.51         |
| 北京国能电池科技股份有限公司                    | 70,273,705.19         | 12.01            | 70,273,705.19        |
| 江西赣锋锂电科技股份有限公司                    | 42,256,878.40         | 7.22             | 528,210.98           |
| 惠州亿纬锂能股份有限公司                      | 27,636,455.00         | 4.72             | 345,455.69           |
| 亿恩科新能源科技（张家港保税区）有限公司（以下简称 亿恩科新能源） | 22,331,851.82         | 3.82             | 279,148.15           |
| <b>合 计</b>                        | <b>469,923,571.52</b> | <b>80.32</b>     | <b>75,269,328.52</b> |

注：①宁德时代新能源科技股份有限公司为合并口径披露，包括宁德时代新能源科技股份有限公司、时代上汽动力电池有限公司、江苏时代新能源科技有限公司、四川时代新能源科技有限公司、时代一汽动力电池有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司和时代广汽动力电池有限公司、厦门新能安科技有限公司、成都市新津时代新能源科技有限公司。

②江西赣锋锂电科技股份有限公司为合并口径披露，包括江西赣锋锂电科技股份有限公司和惠州赣锋锂电科技有限公司。

③惠州亿纬锂能股份有限公司为合并口径披露，包括惠州亿纬锂能股份有限公司、湖北亿纬动力有限公司、宁波亿纬创能锂电池有限公司、惠州亿纬动力锂电池有限公司和荆门亿纬创能锂电池有限公司。

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 179,878,805.73        | 38.12                | 2,248,485.07         |
| 北京国能电池科技股份有限公司  | 70,273,705.19         | 14.89                | 70,273,705.19        |
| 江西赣锋锂电科技股份有限公司  | 48,707,803.40         | 10.32                | 608,847.54           |
| 惠州亿纬锂能股份有限公司    | 34,737,800.00         | 7.36                 | 434,222.50           |
| 江苏天辉锂电池有限公司     | 28,715,120.00         | 6.09                 | 358,939.00           |
| <b>合 计</b>      | <b>362,313,234.32</b> | <b>76.78</b>         | <b>73,924,199.30</b> |

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 103,197,418.36        | 36.69                | 2,029,377.23         |
| 北京国能电池科技股份有限公司  | 70,273,705.19         | 24.98                | 70,273,705.19        |
| 合肥国轩高科动力能源有限公司  | 22,053,200.00         | 7.84                 | 433,676.18           |
| 惠州亿纬锂能股份有限公司    | 20,668,108.00         | 7.35                 | 406,438.34           |
| 亿恩科新能源          | 14,141,340.18         | 5.03                 | 278,089.45           |
| <b>合 计</b>      | <b>230,333,771.73</b> | <b>81.89</b>         | <b>73,421,286.39</b> |

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称             | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 北京国能电池科技股份有限公司   | 70,273,705.19         | 39.52                | 70,273,705.19        |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司  | 25,158,873.70         | 14.15                | 552,614.66           |
| 荣盛盟固利新能源科技股份有限公司 | 13,646,198.00         | 7.67                 | 299,738.74           |
| 亿恩科新能源           | 7,998,083.50          | 4.50                 | 175,677.90           |
| 星恒电源股份有限公司       | 6,226,646.91          | 3.50                 | 136,768.30           |
| <b>合 计</b>       | <b>123,303,507.30</b> | <b>69.34</b>         | <b>71,438,504.79</b> |

注：星恒电源股份有限公司为合并口径披露，包括星恒电源股份有限公司和星恒电源（滁州）有限公司。

香河昆仑新能源材料股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收款项融资

| 项 目             | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31           |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应收票据            | 5,177,389.00          | 341,578,679.74        | 163,992,943.77        | 35,407,930.49        |
| 信用证             | 271,146,087.60        | --                    | --                    | --                   |
| 小 计             | <b>276,323,476.60</b> | <b>341,578,679.74</b> | <b>163,992,943.77</b> | <b>35,407,930.49</b> |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | --                    | --                    | --                    | --                   |
| 合 计             | <b>276,323,476.60</b> | <b>341,578,679.74</b> | <b>163,992,943.77</b> | <b>35,407,930.49</b> |

(1) 各报告期末本公司已质押的应收款项融资

| 种 类    | 各期期末已质押金额             |                       |                       |                      |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31           |
| 银行承兑票据 | --                    | 163,806,054.30        | 132,500,951.11        | 34,807,065.09        |
| 信用证    | 139,794,893.35        | --                    | --                    | --                   |
| 合 计    | <b>139,794,893.35</b> | <b>163,806,054.30</b> | <b>132,500,951.11</b> | <b>34,807,065.09</b> |

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 种 类    | 2023.06.30            |               | 2022.12.31            |               |
|--------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 期末终止<br>确认金额          | 期末未终止<br>确认金额 | 期末终止<br>确认金额          | 期末未终止<br>确认金额 |
| 银行承兑票据 | 219,531,816.95        | --            | 619,330,415.46        | --            |
| 信用证    | --                    | --            | --                    | --            |
| 合 计    | <b>219,531,816.95</b> | <b>--</b>     | <b>619,330,415.46</b> | <b>--</b>     |

(续上表)

| 种 类    | 2021.12.31            |               | 2020.12.31           |               |
|--------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|        | 期末终止<br>确认金额          | 期末未终止<br>确认金额 | 期末终止<br>确认金额         | 期末未终止<br>确认金额 |
| 银行承兑票据 | 332,183,016.66        | --            | 33,130,264.24        | --            |
| 信用证    | --                    | --            | --                   | --            |
| 合 计    | <b>332,183,016.66</b> | <b>--</b>     | <b>33,130,264.24</b> | <b>--</b>     |

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账龄        | 2023.06.30           |               | 2022.12.31           |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                   | 比例%           |
| 1年以内      | 20,941,878.75        | 98.33         | 30,890,934.82        | 99.17         |
| 1至2年      | 355,191.14           | 1.67          | 257,441.51           | 0.83          |
| 2至3年      | --                   | --            | --                   | --            |
| 3年以上      | --                   | --            | --                   | --            |
| <b>合计</b> | <b>21,297,069.89</b> | <b>100.00</b> | <b>31,148,376.33</b> | <b>100.00</b> |

（续上表）

| 账龄        | 2021.12.31           |               | 2020.12.31          |               |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                  | 比例%           |
| 1年以内      | 94,082,678.68        | 99.91         | 2,702,370.50        | 97.67         |
| 1至2年      | 34,359.23            | 0.04          | 64,025.42           | 2.31          |
| 2至3年      | 46,645.10            | 0.05          | --                  | --            |
| 3年以上      | --                   | --            | 425.00              | 0.02          |
| <b>合计</b> | <b>94,163,683.01</b> | <b>100.00</b> | <b>2,766,820.92</b> | <b>100.00</b> |

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称           | 预付款项期末余额             | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|----------------|----------------------|------------------|
| 邵武永太高新材料有限公司   | 18,092,000.00        | 84.95            |
| 山东华鲁恒升化工股份有限公司 | 2,195,120.94         | 10.31            |
| 天祝宏氟锂业科技发展有限公司 | 146,000.00           | 0.69             |
| 常州佰顺特新能源材料有限公司 | 126,000.00           | 0.59             |
| 四川省对外经济文化交流中心  | 70,165.00            | 0.33             |
| <b>合计</b>      | <b>20,629,285.94</b> | <b>96.87</b>     |

截至2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称         | 预付款项期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|--------------|---------------|------------------|
| 邵武永太高新材料有限公司 | 15,540,000.00 | 49.89            |
| 多氟多新材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 32.10            |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                 |                      |              |
|-----------------|----------------------|--------------|
| 福建省龙德新能源有限公司    | 3,817,019.50         | 12.25        |
| 湖北省宏源药业科技股份有限公司 | 485,000.00           | 1.56         |
| 天祝宏氟锂业科技发展有限公司  | 146,000.00           | 0.47         |
| <b>合 计</b>      | <b>29,988,019.50</b> | <b>96.27</b> |

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称           | 预付款项期末余额             | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|----------------|----------------------|------------------|
| 多氟多新材料股份有限公司   | 38,250,000.00        | 40.62            |
| 福建省龙德新能源有限公司   | 14,855,512.03        | 15.78            |
| 江苏九九久科技有限公司    | 14,571,290.56        | 15.47            |
| 抚顺东科精细化工有限公司   | 7,226,982.37         | 7.67             |
| 松岩冶金材料（全南）有限公司 | 5,610,000.00         | 5.96             |
| <b>合 计</b>     | <b>80,513,784.96</b> | <b>85.50</b>     |

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称            | 预付款项期末余额            | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 873,000.00          | 31.55            |
| 深圳华腾时代实业有限公司    | 656,637.50          | 23.73            |
| 顾建民             | 384,999.98          | 13.91            |
| 中盐安徽红四方股份有限公司   | 239,912.00          | 8.67             |
| 营口恒洋新能源化工有限公司   | 70,340.06           | 2.54             |
| <b>合 计</b>      | <b>2,224,889.54</b> | <b>80.40</b>     |

7、其他应收款

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31          | 2020.12.31          |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息       | --                   | --                   | --                  | --                  |
| 应收股利       | --                   | --                   | --                  | --                  |
| 其他应收款      | 14,045,123.71        | 12,214,177.30        | 6,291,593.97        | 8,493,342.11        |
| <b>合 计</b> | <b>14,045,123.71</b> | <b>12,214,177.30</b> | <b>6,291,593.97</b> | <b>8,493,342.11</b> |

其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄   | 2023.06.30   | 2022.12.31    | 2021.12.31 | 2020.12.31   |
|-------|--------------|---------------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,031,893.65 | 11,881,952.82 | 364,534.58 | 1,612,195.82 |

|           |                      |                      |                     |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1至2年      | 11,823,100.00        | 112,800.00           | 263,400.00          | 1,323,422.15        |
| 2至3年      | 9,200.00             | 20,000.00            | 195,700.00          | 621,904.63          |
| 3至4年      | --                   | 4,300.00             | 509,900.00          | 284,220.00          |
| 4至5年      | 4,300.00             | 318,500.00           | 284,220.00          | 191,400.00          |
| 5年以上      | 318,500.00           | --                   | 4,737,390.84        | 4,545,990.84        |
| <b>小计</b> | <b>14,186,993.65</b> | <b>12,337,552.82</b> | <b>6,355,145.42</b> | <b>8,579,133.44</b> |
| 减：坏账准备    | 141,869.94           | 123,375.52           | 63,551.45           | 85,791.33           |
| <b>合计</b> | <b>14,045,123.71</b> | <b>12,214,177.30</b> | <b>6,291,593.97</b> | <b>8,493,342.11</b> |

② 按款项性质披露

| 项 目       | 2023.06.30           |                   |                      | 2022.12.31           |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面价值                 |
| 应收押金、保证金  | 14,000,339.40        | 140,003.39        | 13,860,336.01        | 12,291,700.00        | 122,917.00        | 12,168,783.00        |
| 应收员工款项    | 186,654.25           | 1,866.55          | 184,787.70           | 45,852.82            | 458.52            | 45,394.30            |
| <b>合计</b> | <b>14,186,993.65</b> | <b>141,869.94</b> | <b>14,045,123.71</b> | <b>12,337,552.82</b> | <b>123,375.52</b> | <b>12,214,177.30</b> |

（续上表）

| 项 目       | 2021.12.31          |                  |                     | 2020.12.31          |                  |                     |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备             | 账面价值                |
| 应收押金、保证金  | 554,870.00          | 5,548.70         | 549,321.30          | 440,620.00          | 4,406.20         | 436,213.80          |
| 应收员工款项    | 5,800,275.42        | 58,002.75        | 5,742,272.67        | 8,138,513.44        | 81,385.13        | 8,057,128.31        |
| <b>合计</b> | <b>6,355,145.42</b> | <b>63,551.45</b> | <b>6,291,593.97</b> | <b>8,579,133.44</b> | <b>85,791.33</b> | <b>8,493,342.11</b> |

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额                 | 未来6个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备              | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 应收押金、保证金  | 14,000,339.40        | 1.00                | 140,003.39        | 13,860,336.01        |
| 应收员工款项    | 186,654.25           | 1.00                | 1,866.55          | 184,787.70           |
| <b>合计</b> | <b>14,186,993.65</b> | <b>1.00</b>         | <b>141,869.94</b> | <b>14,045,123.71</b> |

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额                 | 未来12个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备              | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 应收押金、保证金  | 12,291,700.00        | 1.00                 | 122,917.00        | 12,168,783.00        |
| 应收员工款项    | 45,852.82            | 1.00                 | 458.52            | 45,394.30            |
| <b>合计</b> | <b>12,337,552.82</b> | <b>1.00</b>          | <b>123,375.52</b> | <b>12,214,177.30</b> |

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额                | 未来12个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 应收押金、保证金  | 554,870.00          | 1.00                 | 5,548.70         | 549,321.30          |
| 应收员工款项    | 5,800,275.42        | 1.00                 | 58,002.75        | 5,742,272.67        |
| <b>合计</b> | <b>6,355,145.42</b> | <b>1.00</b>          | <b>63,551.45</b> | <b>6,291,593.97</b> |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额                | 未来12个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 应收押金、保证金  | 440,620.00          | 1.00                 | 4,406.20         | 436,213.80          |
| 应收员工款项    | 8,138,513.44        | 1.00                 | 81,385.13        | 8,057,128.31        |
| <b>合计</b> | <b>8,579,133.44</b> | <b>1.00</b>          | <b>85,791.33</b> | <b>8,493,342.11</b> |

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备          | 第一阶段        | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|
|               | 未来6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） |            |
| 2022年12月31日余额 | 123,375.52  | --                   | --                   | 123,375.52 |
| 本期计提          | 18,494.42   | --                   | --                   | 18,494.42  |
| 2023年6月30日余额  | 141,869.94  | --                   | --                   | 141,869.94 |

（续上表）

| 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） |            |
| 2021年12月31日余额 | 63,551.45      | --                   | --                   | 63,551.45  |
| 本期计提          | 59,824.07      | --                   | --                   | 59,824.07  |
| 2022年12月31日余额 | 123,375.52     | --                   | --                   | 123,375.52 |

（续上表）

| 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） |            |
| 2020年12月31日余额 | 85,791.33      | --                   | --                   | 85,791.33  |
| 本期计提          | -22,239.88     | --                   | --                   | -22,239.88 |
| 2021年12月31日余额 | 63,551.45      | --                   | --                   | 63,551.45  |

（续上表）

| 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） |           |
| 2019年12月31日余额 | 72,257.72      | --                   | --                   | 72,257.72 |
| 本期计提          | 13,533.61      | --                   | --                   | 13,533.61 |
| 2020年12月31日余额 | 85,791.33      | --                   | --                   | 85,791.33 |

⑤ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称          | 款项性质  | 其他应收款期末余额            | 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          |
|---------------|-------|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 长兴县和平镇人民政府    | 保证金   | 10,466,900.00        | 2年以内 | 73.78             | 104,669.00        |
| 江安县人民政府       | 保证金   | 3,000,000.00         | 1至2年 | 21.15             | 30,000.00         |
| 长兴县国土资源局      | 土地保证金 | 218,500.00           | 5年以上 | 1.54              | 2,185.00          |
| 国网浙江长兴县供电公司   | 保证金   | 100,000.00           | 5年以上 | 0.70              | 1,000.00          |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 保证金   | 100,000.00           | 1至2年 | 0.70              | 1,000.00          |
| <b>合 计</b>    |       | <b>13,885,400.00</b> |      | <b>97.87</b>      | <b>138,854.00</b> |

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称          | 款项性质  | 其他应收款<br>期末余额        | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额      |
|---------------|-------|----------------------|------|---------------------------|-------------------|
| 长兴县和平镇人民政府    | 保证金   | 8,660,300.00         | 1年以内 | 70.19                     | 86,603.00         |
| 江安县人民政府       | 保证金   | 3,000,000.00         | 1年以内 | 24.32                     | 30,000.00         |
| 长兴县国土资源局      | 土地保证金 | 218,500.00           | 4至5年 | 1.77                      | 2,185.00          |
| 国网浙江长兴县供电公司   | 保证金   | 100,000.00           | 4至5年 | 0.81                      | 1,000.00          |
| 长兴华夏科技产业园有限公司 | 保证金   | 100,000.00           | 1至2年 | 0.81                      | 1,000.00          |
| <b>合 计</b>    |       | <b>12,078,800.00</b> |      | <b>97.90</b>              | <b>120,788.00</b> |

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称          | 款项性质  | 其他应收款<br>期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额     |
|---------------|-------|---------------------|------|---------------------------|------------------|
| 郭营军           | 暂借款   | 5,694,390.84        | 7年以内 | 89.60                     | 56,943.91        |
| 长兴县国土资源局      | 土地保证金 | 311,320.00          | 3至5年 | 4.90                      | 3,113.20         |
| 国网浙江长兴县供电公司   | 保证金   | 100,000.00          | 3至4年 | 1.57                      | 1,000.00         |
| 长兴华夏科技产业园有限公司 | 保证金   | 100,000.00          | 1年以内 | 1.57                      | 1,000.00         |
| 张和平           | 备用金   | 50,000.00           | 1至2年 | 0.79                      | 500.00           |
| <b>合 计</b>    |       | <b>6,255,710.84</b> |      | <b>98.43</b>              | <b>62,557.11</b> |

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称        | 款项性质    | 其他应收款<br>期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额     |
|-------------|---------|---------------------|------|---------------------------|------------------|
| 郭营军         | 暂借款     | 6,557,162.48        | 6年以内 | 76.43                     | 65,571.62        |
| 郭迎亮         | 备用金、暂借款 | 1,000,437.55        | 3年以内 | 11.66                     | 10,004.38        |
| 长兴县国土资源局    | 土地保证金   | 311,320.00          | 2至4年 | 3.63                      | 3,113.20         |
| 武丹          | 备用金     | 270,000.00          | 2年以内 | 3.15                      | 2,700.00         |
| 国网浙江长兴县供电公司 | 保证金     | 100,000.00          | 2至3年 | 1.17                      | 1,000.00         |
| <b>合 计</b>  |         | <b>8,238,920.03</b> |      | <b>96.04</b>              | <b>82,389.20</b> |

8、存货

(1) 存货分类

| 存货种类      | 2023.06.30           |                     |                      | 2022.12.31            |                      |                       |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料       | 52,413,716.19        | 1,910,882.42        | 50,502,833.77        | 58,896,122.10         | 4,220,674.28         | 54,675,447.82         |
| 在产品       | 455,881.07           | --                  | 455,881.07           | 618,773.58            | --                   | 618,773.58            |
| 半成品       | 156,992.71           | 39,655.67           | 117,337.04           | 1,742,101.35          | --                   | 1,742,101.35          |
| 库存商品      | 21,400,698.07        | 1,600,220.19        | 19,800,477.88        | 48,080,594.12         | 5,729,159.75         | 42,351,434.37         |
| 周转材料      | 3,452,979.24         | --                  | 3,452,979.24         | 1,902,164.92          | --                   | 1,902,164.92          |
| 发出商品      | 3,476,164.85         | 100,013.32          | 3,376,151.53         | 2,535,858.97          | 185,117.74           | 2,350,741.23          |
| <b>合计</b> | <b>81,356,432.13</b> | <b>3,650,771.60</b> | <b>77,705,660.53</b> | <b>113,775,615.04</b> | <b>10,134,951.77</b> | <b>103,640,663.27</b> |

(续上表)

| 存货种类      | 2021.12.31           |                   |                      | 2020.12.31           |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料       | 56,119,190.84        | 603,273.35        | 55,515,917.49        | 12,583,828.84        | 97,366.17         | 12,486,462.67        |
| 在产品       | 581,572.25           | --                | 581,572.25           | 976,075.97           | --                | 976,075.97           |
| 半成品       | --                   | --                | --                   | --                   | --                | --                   |
| 库存商品      | 27,558,042.87        | 383,339.76        | 27,174,703.11        | 4,216,121.42         | 18,523.40         | 4,197,598.02         |
| 周转材料      | 596,980.91           | --                | 596,980.91           | 312,230.56           | --                | 312,230.56           |
| 发出商品      | 2,190,421.21         | --                | 2,190,421.21         | 222,158.38           | --                | 222,158.38           |
| <b>合计</b> | <b>87,046,208.08</b> | <b>986,613.11</b> | <b>86,059,594.97</b> | <b>18,310,415.17</b> | <b>115,889.57</b> | <b>18,194,525.60</b> |

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目       | 2022.12.31           | 本期增加                |           | 本期减少                |           | 2023.06.30          |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
|           |                      | 计提                  | 其他        | 转回或转销               | 其他        |                     |
| 原材料       | 4,220,674.28         | 1,500,932.10        | --        | 3,810,723.96        | --        | 1,910,882.42        |
| 半成品       | --                   | 39,655.67           | --        | --                  | --        | 39,655.67           |
| 库存商品      | 5,729,159.75         | 1,558,823.17        | --        | 5,687,762.73        | --        | 1,600,220.19        |
| 发出商品      | 185,117.74           | 100,013.32          | --        | 185,117.74          | --        | 100,013.32          |
| <b>合计</b> | <b>10,134,951.77</b> | <b>3,199,424.26</b> | <b>--</b> | <b>9,683,604.43</b> | <b>--</b> | <b>3,650,771.60</b> |

（续上表）

| 项 目        | 2021.12.31        | 本期增加                |           | 本期减少              |           | 2022.12.31           |
|------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------|
|            |                   | 计提                  | 其他        | 转回或转销             | 其他        |                      |
| 原材料        | 603,273.35        | 3,968,186.69        | --        | 350,785.76        | --        | 4,220,674.28         |
| 库存商品       | 383,339.76        | 5,729,159.75        | --        | 383,339.76        | --        | 5,729,159.75         |
| 发出商品       | --                | 185,117.74          | --        | --                | --        | 185,117.74           |
| <b>合 计</b> | <b>986,613.11</b> | <b>9,882,464.18</b> | <b>--</b> | <b>734,125.52</b> | <b>--</b> | <b>10,134,951.77</b> |

（续上表）

| 项 目        | 2020.12.31        | 本期增加                |           | 本期减少              |           | 2021.12.31        |
|------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|            |                   | 计提                  | 其他        | 转回或转销             | 其他        |                   |
| 原材料        | 97,366.17         | 630,538.83          | --        | 124,631.65        | --        | 603,273.35        |
| 库存商品       | 18,523.40         | 383,339.76          | --        | 18,523.40         | --        | 383,339.76        |
| <b>合 计</b> | <b>115,889.57</b> | <b>1,013,878.59</b> | <b>--</b> | <b>143,155.05</b> | <b>--</b> | <b>986,613.11</b> |

（续上表）

| 项 目        | 2019.12.31        | 本期增加             |           | 本期减少              |           | 2020.12.31        |
|------------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|            |                   | 计提               | 其他        | 转回或转销             | 其他        |                   |
| 原材料        | 72,862.41         | 70,100.69        | --        | 45,596.93         | --        | 97,366.17         |
| 库存商品       | 66,640.90         | 18,523.40        | --        | 66,640.90         | --        | 18,523.40         |
| <b>合 计</b> | <b>139,503.31</b> | <b>88,624.09</b> | <b>--</b> | <b>112,237.83</b> | <b>--</b> | <b>115,889.57</b> |

原材料根据相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。库存商品根据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存货的可变现净值。

原材料、库存商品存货跌价准备转销主要为实现对外销售。

## 9、其他流动资产

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31          | 2021.12.31      | 2020.12.31          |
|------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 待认证及待抵扣进项税 | 24,391,480.65        | 4,746,318.85        | 9,142.86        | 6,781,146.68        |
| 预付上市费用     | 1,483,962.28         | 943,396.23          | --              | --                  |
| 预缴税费       | 272.37               | 272.37              | 25.42           | --                  |
| <b>合 计</b> | <b>25,875,715.30</b> | <b>5,689,987.45</b> | <b>9,168.28</b> | <b>6,781,146.68</b> |

10、其他权益工具投资

| 项 目               | 2023.06.30    | 2022.12.31    | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 营口昌成新材料科技有限<br>公司 | 43,435,822.08 | 36,196,322.08 | --         | --         |

由于营口昌成新材料科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

| 项 目               | 2023年确认的股<br>利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入<br>留存收益的金额 | 转入原因 |
|-------------------|------------------|--------------|------|---------------------|------|
| 营口昌成新材料<br>科技有限公司 | 625,000.00       | 6,463,822.08 | --   | --                  |      |

（续上表）

| 项 目               | 2022年确认的股<br>利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入<br>留存收益的金额 | 转入原因 |
|-------------------|------------------|--------------|------|---------------------|------|
| 营口昌成新材料<br>科技有限公司 | --               | 6,463,822.08 | --   | --                  |      |

11、固定资产

| 项 目        | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产       | 432,849,628.46        | 184,082,404.48        | 79,163,377.59        | 66,348,154.97        |
| 固定资产清理     | --                    | --                    | --                   | --                   |
| <b>合 计</b> | <b>432,849,628.46</b> | <b>184,082,404.48</b> | <b>79,163,377.59</b> | <b>66,348,154.97</b> |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备          | 合 计            |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |              |              |               |                |
| 1.2022.12.31 | 74,036,444.65  | 88,227,798.43  | 2,303,427.85 | 6,718,930.23 | 56,753,027.99 | 228,039,629.15 |
| 2.本期增加金额     | 151,859,738.45 | 96,994,068.88  | 574,867.25   | 1,929,492.23 | 9,901,592.95  | 261,259,759.76 |
| (1) 购置       | --             | 1,660,355.84   | 574,867.25   | 930,440.93   | 9,901,592.95  | 13,067,256.97  |
| (2) 在建工程转入   | 151,859,738.45 | 95,333,713.04  | --           | 999,051.30   | --            | 248,192,502.79 |
| 3.本期减少金额     | --             | 34,355.30      | --           | 2,650.00     | --            | 37,005.30      |
| 处置或报废        | --             | 34,355.30      | --           | 2,650.00     | --            | 37,005.30      |
| 4.2023.06.30 | 225,896,183.10 | 185,187,512.01 | 2,878,295.10 | 8,645,772.46 | 66,654,620.94 | 489,262,383.61 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |              |               |                |
| 1.2022.12.31 | 6,660,437.36   | 19,842,105.29  | 410,664.65   | 2,964,526.36 | 13,961,351.38 | 43,839,085.04  |
| 2.本期增加金额     | 1,760,415.72   | 4,265,990.31   | 182,797.91   | 835,164.47   | 5,445,801.94  | 12,490,170.35  |
| 计提           | 1,760,415.72   | 4,265,990.31   | 182,797.91   | 835,164.47   | 5,445,801.94  | 12,490,170.35  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |                |                |              |              |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额          | --             | 31,960.83      | --           | 2,517.50     | --            | 34,478.33      |
| 处置或报废             | --             | 31,960.83      | --           | 2,517.50     | --            | 34,478.33      |
| 4.2023.06.30      | 8,420,853.08   | 24,076,134.77  | 593,462.56   | 3,797,173.33 | 19,407,153.32 | 56,294,777.06  |
| 三、减值准备            |                |                |              |              |               |                |
| 1.2022.12.31      | --             | 116,446.77     | --           | 1,692.86     | --            | 118,139.63     |
| 2.本期增加金额          | --             | --             | --           | --           | --            | --             |
| 计提                | --             | --             | --           | --           | --            | --             |
| 3.本期减少金额          | --             | 161.54         | --           | --           | --            | 161.54         |
| 处置或报废             | --             | 161.54         | --           | --           | --            | 161.54         |
| 4.2023.06.30      | --             | 116,285.23     | --           | 1,692.86     | --            | 117,978.09     |
| 四、账面价值            |                |                |              |              |               |                |
| 1.2023.06.30 账面价值 | 217,475,330.02 | 160,995,092.01 | 2,284,832.54 | 4,846,906.27 | 47,247,467.62 | 432,849,628.46 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 67,376,007.29  | 68,269,246.37  | 1,892,763.20 | 3,752,711.01 | 42,791,676.61 | 184,082,404.48 |

（续上表）

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备          | 合 计            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值:      |               |               |              |              |               |                |
| 1.2021.12.31 | 31,983,995.38 | 42,113,013.30 | 1,535,617.23 | 3,419,136.36 | 29,139,842.73 | 108,191,605.00 |
| 2.本期增加金额     | 42,254,786.17 | 47,566,499.23 | 1,410,964.60 | 3,322,802.72 | 27,613,185.26 | 122,168,237.98 |
| (1) 购置       | --            | 5,436,979.19  | 1,410,964.60 | 2,949,192.10 | 27,613,185.26 | 37,410,321.15  |
| (2) 在建工程转入   | 42,254,786.17 | 42,129,520.04 | --           | 373,610.62   | --            | 84,757,916.83  |
| 3.本期减少金额     | 202,336.90    | 1,451,714.10  | 643,153.98   | 23,008.85    | --            | 2,320,213.83   |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |               |               |              |              |               |                |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 处置或报废             | 202,336.90    | 1,451,714.10  | 643,153.98   | 23,008.85    | --            | 2,320,213.83   |
| 4.2022.12.31      | 74,036,444.65 | 88,227,798.43 | 2,303,427.85 | 6,718,930.23 | 56,753,027.99 | 228,039,629.15 |
| 二、累计折旧            |               |               |              |              |               |                |
| 1.2021.12.31      | 4,508,299.33  | 15,024,469.72 | 496,287.21   | 1,897,627.55 | 6,356,986.30  | 28,283,670.11  |
| 2.本期增加金额          | 2,344,358.08  | 5,492,765.28  | 201,711.69   | 1,082,405.25 | 7,604,365.08  | 16,725,605.38  |
| 计提                | 2,344,358.08  | 5,492,765.28  | 201,711.69   | 1,082,405.25 | 7,604,365.08  | 16,725,605.38  |
| 3.本期减少金额          | 192,220.05    | 675,129.71    | 287,334.25   | 15,506.44    | --            | 1,170,190.45   |
| 处置或报废             | 192,220.05    | 675,129.71    | 287,334.25   | 15,506.44    | --            | 1,170,190.45   |
| 4.2022.12.31      | 6,660,437.36  | 19,842,105.29 | 410,664.65   | 2,964,526.36 | 13,961,351.38 | 43,839,085.04  |
| 三、减值准备            |               |               |              |              |               |                |
| 1.2021.12.31      | --            | 742,864.44    | --           | 1,692.86     | --            | 744,557.30     |
| 2.本期增加金额          | --            | --            | --           | --           | --            | --             |
| 计提                | --            | --            | --           | --           | --            | --             |
| 3.本期减少金额          | --            | 626,417.67    | --           | --           | --            | 626,417.67     |
| 处置或报废             | --            | 626,417.67    | --           | --           | --            | 626,417.67     |
| 4.2022.12.31      | --            | 116,446.77    | --           | 1,692.86     | --            | 118,139.63     |
| 四、账面价值            |               |               |              |              |               |                |
| 1.2022.12.31 账面价值 | 67,376,007.29 | 68,269,246.37 | 1,892,763.20 | 3,752,711.01 | 42,791,676.61 | 184,082,404.48 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 27,475,696.05 | 26,345,679.14 | 1,039,330.02 | 1,519,815.95 | 22,782,856.43 | 79,163,377.59  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备          | 合 计            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |               |               |              |              |               |                |
| 1.2020.12.31 | 31,983,995.38 | 38,988,000.24 | 1,105,841.97 | 2,622,544.94 | 10,965,417.32 | 85,665,799.85  |
| 2.本期增加金额     | --            | 3,691,369.77  | 429,775.26   | 871,877.18   | 18,174,425.41 | 23,167,447.62  |
| (1) 购置       | --            | 1,442,198.46  | 429,775.26   | 871,877.18   | 18,174,425.41 | 20,918,276.31  |
| (2) 在建工程转入   | --            | 2,249,171.31  | --           | --           | --            | 2,249,171.31   |
| 3.本期减少金额     | --            | 566,356.71    | --           | 75,285.76    | --            | 641,642.47     |
| 处置或报废        | --            | 566,356.71    | --           | 75,285.76    | --            | 641,642.47     |
| 4.2021.12.31 | 31,983,995.38 | 42,113,013.30 | 1,535,617.23 | 3,419,136.36 | 29,139,842.73 | 108,191,605.00 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |               |                |
| 1.2020.12.31 | 2,994,567.97  | 12,035,388.35 | 391,565.45   | 1,101,417.37 | 2,794,705.74  | 19,317,644.88  |
| 2.本期增加金额     | 1,513,731.36  | 3,446,937.11  | 104,721.76   | 863,991.04   | 3,562,280.56  | 9,491,661.83   |
| 计提           | 1,513,731.36  | 3,446,937.11  | 104,721.76   | 863,991.04   | 3,562,280.56  | 9,491,661.83   |
| 3.本期减少金额     | --            | 457,855.74    | --           | 67,780.86    | --            | 525,636.60     |
| 处置或报废        | --            | 457,855.74    | --           | 67,780.86    | --            | 525,636.60     |
| 4.2021.12.31 | 4,508,299.33  | 15,024,469.72 | 496,287.21   | 1,897,627.55 | 6,356,986.30  | 28,283,670.11  |
| 三、减值准备       |               |               |              |              |               |                |
| 1.2020.12.31 | --            | --            | --           | --           | --            | --             |
| 2.本期增加金额     | --            | 742,864.44    | --           | 1,692.86     | --            | 744,557.30     |
| 计提           | --            | 742,864.44    | --           | 1,692.86     | --            | 744,557.30     |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |               |               |              |              |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额          | --            | --            | --           | --           | --            | --            |
| 4.2021.12.31      | --            | 742,864.44    | --           | 1,692.86     | --            | 744,557.30    |
| 四、账面价值            |               |               |              |              |               |               |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 27,475,696.05 | 26,345,679.14 | 1,039,330.02 | 1,519,815.95 | 22,782,856.43 | 79,163,377.59 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 28,989,427.41 | 26,952,611.89 | 714,276.52   | 1,521,127.57 | 8,170,711.58  | 66,348,154.97 |

（续上表）

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备          | 合 计           |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：      |               |               |              |              |               |               |
| 1.2019.12.31 | 31,983,995.38 | 38,181,235.62 | 675,487.99   | 1,742,560.90 | 6,688,916.45  | 79,272,196.34 |
| 2.本期增加金额     | --            | 806,764.62    | 430,353.98   | 879,984.04   | 4,276,500.87  | 6,393,603.51  |
| (1) 购置       | --            | 443,362.84    | 430,353.98   | 497,962.59   | 4,276,500.87  | 5,648,180.28  |
| (2) 在建工程转入   | --            | 363,401.78    | --           | 382,021.45   | --            | 745,423.23    |
| 3.本期减少金额     | --            | --            | --           | --           | --            | --            |
| 处置或报废        | --            | --            | --           | --           | --            | --            |
| 4.2020.12.31 | 31,983,995.38 | 38,988,000.24 | 1,105,841.97 | 2,622,544.94 | 10,965,417.32 | 85,665,799.85 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |               |               |
| 1.2019.12.31 | 1,480,836.61  | 8,552,628.24  | 321,331.54   | 512,102.79   | 1,387,201.34  | 12,254,100.52 |
| 2.本期增加金额     | 1,513,731.36  | 3,482,760.11  | 70,233.91    | 589,314.58   | 1,407,504.40  | 7,063,544.36  |
| 计提           | 1,513,731.36  | 3,482,760.11  | 70,233.91    | 589,314.58   | 1,407,504.40  | 7,063,544.36  |
| 3.本期减少金额     | --            | --            | --           | --           | --            | --            |
| 处置或报废        | --            | --            | --           | --           | --            | --            |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |               |               |            |              |              |               |
|-------------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.2020.12.31      | 2,994,567.97  | 12,035,388.35 | 391,565.45 | 1,101,417.37 | 2,794,705.74 | 19,317,644.88 |
| 三、减值准备            |               |               |            |              |              |               |
| 1.2019.12.31      | --            | --            | --         | --           | --           | --            |
| 2.本期增加金额          | --            | --            | --         | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额          | --            | --            | --         | --           | --           | --            |
| 4.2020.12.31      | --            | --            | --         | --           | --           | --            |
| 四、账面价值            |               |               |            |              |              |               |
| 1.2020.12.31 账面价值 | 28,989,427.41 | 26,952,611.89 | 714,276.52 | 1,521,127.57 | 8,170,711.58 | 66,348,154.97 |
| 2.2019.12.31 账面价值 | 30,503,158.77 | 29,628,607.38 | 354,156.45 | 1,230,458.11 | 5,301,715.11 | 67,018,095.82 |

②固定资产抵押担保情况，详见附注五、55。

12、在建工程

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31            | 2021.12.31           | 2020.12.31        |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| 在建工程       | 26,453,963.66        | 131,531,359.65        | 14,951,684.31        | 169,811.32        |
| 工程物资       | 6,238,781.84         | 4,433,569.02          | --                   | --                |
| <b>合 计</b> | <b>32,692,745.50</b> | <b>135,964,928.67</b> | <b>14,951,684.31</b> | <b>169,811.32</b> |

(1) 在建工程

①在建工程明细

| 项 目              | 2023.06.30    |      |               | 2022.12.31     |      |                |
|------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 年产24万吨锂离子电池电解液项目 | 24,686,675.29 | --   | 24,686,675.29 | 130,999,855.24 | --   | 130,999,855.24 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                 |                      |           |                      |                       |           |                       |
|-----------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 洗桶线             | 270,642.20           | --        | 270,642.20           | --                    | --        | --                    |
| 二期增补设备          | 1,326,834.85         | --        | 1,326,834.85         | --                    | --        | --                    |
| MES系统建设工程       | 169,811.32           | --        | 169,811.32           | --                    | --        | --                    |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目 | --                   | --        | --                   | 531,504.41            | --        | 531,504.41            |
| <b>合 计</b>      | <b>26,453,963.66</b> | <b>--</b> | <b>26,453,963.66</b> | <b>131,531,359.65</b> | <b>--</b> | <b>131,531,359.65</b> |

（续上表）

| 项 目             | 2021.12.31    |      |               | 2020.12.31 |      |            |
|-----------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目 | 14,951,684.31 | --   | 14,951,684.31 | 169,811.32 | --   | 169,811.32 |

②各报告期重要在建工程项目变动情况

| 工程名称             | 2022.12.31            | 本期增加                  | 转入固定资产                | 其他减少                | 利息资本化<br>累计金额     | 2023.06.30           |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 年产24万吨锂离子电池电解液项目 | 130,999,855.24        | 142,548,703.40        | 246,960,998.36        | 1,900,884.99        | 336,456.59        | 24,686,675.29        |
| 洗桶线              | --                    | 775,067.00            | 504,424.80            | --                  | --                | 270,642.20           |
| 二期增补设备           | --                    | 1,511,790.60          | 184,955.75            | --                  | --                | 1,326,834.85         |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目  | 531,504.41            | --                    | 531,504.41            | --                  | --                | --                   |
| 合成实验室            | --                    | 10,619.47             | 10,619.47             | --                  | --                | --                   |
| MES系统建设工程        | --                    | 169,811.32            | --                    | --                  | --                | 169,811.32           |
| <b>合 计</b>       | <b>131,531,359.65</b> | <b>145,015,991.79</b> | <b>248,192,502.79</b> | <b>1,900,884.99</b> | <b>336,456.59</b> | <b>26,453,963.66</b> |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

| 工程名称             | 2021.12.31           | 本期增加                  | 转入固定资产               | 其他减少              | 利息资本化<br>累计金额 | 2022.12.31            |
|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 年产24万吨锂离子电池电解液项目 | --                   | 130,999,855.24        | --                   | --                | --            | 130,999,855.24        |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目  | 14,951,684.31        | 69,824,275.03         | 84,244,454.93        | --                | --            | 531,504.41            |
| 公用工程楼装修          | --                   | 155,663.73            | 155,663.73           | --                | --            | --                    |
| MES系统建设工程        | --                   | 378,640.78            | --                   | 378,640.78        | --            | --                    |
| 综合楼装修工程          | --                   | 357,798.17            | 357,798.17           | --                | --            | --                    |
| <b>合 计</b>       | <b>14,951,684.31</b> | <b>201,716,232.95</b> | <b>84,757,916.83</b> | <b>378,640.78</b> | <b>--</b>     | <b>131,531,359.65</b> |

（续上表）

| 工程名称            | 2020.12.31        | 本期增加                 | 转入固定资产              | 其他减少      | 利息资本化<br>累计金额 | 2021.12.31           |
|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|---------------|----------------------|
| 一期新增储罐建设工程      | --                | 2,249,171.31         | 2,249,171.31        | --        | --            | --                   |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目 | 169,811.32        | 14,781,872.99        | --                  | --        | --            | 14,951,684.31        |
| <b>合 计</b>      | <b>169,811.32</b> | <b>17,031,044.30</b> | <b>2,249,171.31</b> | <b>--</b> | <b>--</b>     | <b>14,951,684.31</b> |

（续上表）

| 工程名称            | 2019.12.31        | 本期增加                | 转入固定资产            | 其他减少              | 利息资本化<br>累计金额 | 2020.12.31        |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| MES系统建设工程       | 133,515.93        | 983,385.74          | 169,282.72        | 947,618.95        | --            | --                |
| 博兰特实验室          | --                | 600,175.18          | 576,140.51        | 24,034.67         | --            | --                |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目 | --                | 169,811.32          | --                | --                | --            | 169,811.32        |
| <b>合 计</b>      | <b>133,515.93</b> | <b>1,753,372.24</b> | <b>745,423.23</b> | <b>971,653.62</b> | <b>--</b>     | <b>169,811.32</b> |

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称             | 预算数                   | 资金来源 | 2023.06.30       |        | 2022.12.31       |       |
|------------------|-----------------------|------|------------------|--------|------------------|-------|
|                  |                       |      | 工程累计投入<br>占预算比例% | 工程进度%  | 工程累计投入<br>占预算比例% | 工程进度% |
| 年产24万吨锂离子电池电解液项目 | 608,700,000.00        | 自筹   | 44.94            | 60.00  | 14.84            | 21.00 |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目  | 93,000,000.00         | 自筹   | 97.67            | 100.00 | 85.05            | 95.00 |
| <b>合 计</b>       | <b>701,700,000.00</b> |      |                  |        |                  |       |

（续上表）

| 工程名称             | 预算数                   | 资金来源 | 2021.12.31       |       | 2020.12.31       |       |
|------------------|-----------------------|------|------------------|-------|------------------|-------|
|                  |                       |      | 工程累计投入<br>占预算比例% | 工程进度% | 工程累计投入<br>占预算比例% | 工程进度% |
| 年产24万吨锂离子电池电解液项目 | 608,700,000.00        | 自筹   | —                | —     | —                | —     |
| 年产4万吨锂离子电池电解液项目  | 93,000,000.00         | 自筹   | 27.74            | 30.00 | 0.19             | 3.00  |
| <b>合 计</b>       | <b>701,700,000.00</b> |      |                  |       |                  |       |

说明：在建工程抵押担保情况，详见附注五、55。

13、使用权资产

| 项 目                | 房屋及建筑物       |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值：            |              |
| 1.2022.12.31       | 3,050,345.22 |
| 2.本期增加金额           | 210,749.77   |
| 租入                 | 210,749.77   |
| 3.本期减少金额           | --           |
| 租赁终止               | --           |
| 4. 2023.06.30      | 3,261,094.99 |
| 二、累计折旧             |              |
| 1.2022.12.31       | 1,924,722.05 |
| 2.本期增加金额           | 592,227.36   |
| 计提                 | 592,227.36   |
| 3.本期减少金额           | --           |
| 租赁终止               | --           |
| 4. 2023.06.30      | 2,516,949.41 |
| 三、减值准备             |              |
| 1.2022.12.31       | --           |
| 2.本期增加金额           | --           |
| 3.本期减少金额           | --           |
| 4. 2023.06.30      | --           |
| 四、账面价值             |              |
| 1. 2023.06.30 账面价值 | 744,145.58   |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 1,125,623.17 |

（续上表）

| 项 目           | 房屋及建筑物       |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值：       |              |
| 1.2021.12.31  | 2,732,242.67 |
| 2.本期增加金额      | 851,373.81   |
| 租入            | 851,373.81   |
| 3.本期减少金额      | 533,271.26   |
| 租赁终止          | 533,271.26   |
| 4. 2022.12.31 | 3,050,345.22 |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 二、累计折旧             |              |
| 1.2021.12.31       | 980,477.72   |
| 2.本期增加金额           | 1,131,609.93 |
| 计提                 | 1,131,609.93 |
| 3.本期减少金额           | 187,365.60   |
| 租赁终止               | 187,365.60   |
| 4. 2022.12.31      | 1,924,722.05 |
| 三、减值准备             |              |
| 1.2021.12.31       | --           |
| 2.本期增加金额           | --           |
| 3.本期减少金额           | --           |
| 4. 2022.12.31      | --           |
| 四、账面价值             |              |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 1,125,623.17 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 1,751,764.95 |

（续上表）

| 项 目           | 房屋及建筑物       |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值：       |              |
| 2020.12.31    | --           |
| 加：会计政策变更      | 2,198,971.41 |
| 1.2021.01.01  | 2,198,971.41 |
| 2.本期增加金额      | 533,271.26   |
| 租入            | 533,271.26   |
| 3.本期减少金额      | --           |
| 4. 2021.12.31 | 2,732,242.67 |
| 二、累计折旧        |              |
| 2020.12.31    | --           |
| 加：会计政策变更      | --           |
| 1.2021.01.01  | --           |
| 2.本期增加金额      | 980,477.72   |
| 计提            | 980,477.72   |
| 3.本期减少金额      | --           |
| 4. 2021.12.31 | 980,477.72   |

|                    |  |              |
|--------------------|--|--------------|
| 三、减值准备             |  |              |
| 2020.12.31         |  | --           |
| 加：会计政策变更           |  | --           |
| 1.2021.01.01       |  | --           |
| 2.本期增加金额           |  | --           |
| 3.本期减少金额           |  | --           |
| 4. 2021.12.31      |  | --           |
| 四、账面价值             |  |              |
| 1. 2021.12.31 账面价值 |  | 1,751,764.95 |
| 2. 2021.01.01 账面价值 |  | 2,198,971.41 |

## 14、无形资产

| 项 目               | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |              |               |
| 1. 2022.12.31     | 70,103,283.67 | 1,389,842.10 | 71,493,125.77 |
| 2.本期增加金额          | --            | 1,969,752.92 | 1,969,752.92  |
| 购置                | --            | 68,867.93    | 68,867.93     |
| 在建工程转入            | --            | 1,900,884.99 | 1,900,884.99  |
| 3.本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2023.06.30     | 70,103,283.67 | 3,359,595.02 | 73,462,878.69 |
| 二、累计摊销            |               |              |               |
| 1. 2022.12.31     | 1,774,601.12  | 417,801.53   | 2,192,402.65  |
| 2.本期增加金额          | 701,032.80    | 206,272.00   | 907,304.80    |
| 计提                | 701,032.80    | 206,272.00   | 907,304.80    |
| 3.本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2023.06.30     | 2,475,633.92  | 624,073.53   | 3,099,707.45  |
| 三、减值准备            |               |              |               |
| 1. 2022.12.31     | --            | --           | --            |
| 2.本期增加金额          | --            | --           | --            |
| 3.本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2023.06.30     | --            | --           | --            |
| 四、账面价值            |               |              |               |
| 1.2023.06.30 账面价值 | 67,627,649.75 | 2,735,521.49 | 70,363,171.24 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 68,328,682.55 | 972,040.57   | 69,300,723.12 |

（续上表）

| 项 目                | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |
| 1. 2021.12.31      | 12,301,647.83 | 943,902.14   | 13,245,549.97 |
| 2. 本期增加金额          | 57,801,635.84 | 445,939.96   | 58,247,575.80 |
| 购置                 | 57,801,635.84 | 67,299.18    | 57,868,935.02 |
| 在建工程转入             | --            | 378,640.78   | 378,640.78    |
| 3. 本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2022.12.31      | 70,103,283.67 | 1,389,842.10 | 71,493,125.77 |
| 二、累计摊销             |               |              |               |
| 1. 2021.12.31      | 968,436.20    | 204,512.13   | 1,172,948.33  |
| 2. 本期增加金额          | 806,164.92    | 213,289.40   | 1,019,454.32  |
| 计提                 | 806,164.92    | 213,289.40   | 1,019,454.32  |
| 3. 本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2022.12.31      | 1,774,601.12  | 417,801.53   | 2,192,402.65  |
| 三、减值准备             |               |              |               |
| 1. 2021.12.31      | --            | --           | --            |
| 2. 本期增加金额          | --            | --           | --            |
| 3. 本期减少金额          | --            | --           | --            |
| 4. 2022.12.31      | --            | --           | --            |
| 四、账面价值             |               |              |               |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 68,328,682.55 | 972,040.57   | 69,300,723.12 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 11,333,211.63 | 739,390.01   | 12,072,601.64 |

（续上表）

| 项 目           | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |            |               |
| 1. 2020.12.31 | 12,301,647.83 | 943,902.14 | 13,245,549.97 |
| 2. 本期增加金额     | --            | --         | --            |
| 3. 本期减少金额     | --            | --         | --            |
| 4. 2021.12.31 | 12,301,647.83 | 943,902.14 | 13,245,549.97 |
| 二、累计摊销        |               |            |               |
| 1. 2020.12.31 | 722,403.32    | 15,731.70  | 738,135.02    |
| 2. 本期增加金额     | 246,032.88    | 188,780.43 | 434,813.31    |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |               |            |               |
|-------------------|---------------|------------|---------------|
| 计提                | 246,032.88    | 188,780.43 | 434,813.31    |
| 3.本期减少金额          | --            | --         | --            |
| 4. 2021.12.31     | 968,436.20    | 204,512.13 | 1,172,948.33  |
| 三、减值准备            |               |            |               |
| 1. 2020.12.31     | --            | --         | --            |
| 2.本期增加金额          | --            | --         | --            |
| 3.本期减少金额          | --            | --         | --            |
| 4. 2021.12.31     | --            | --         | --            |
| 四、账面价值            |               |            |               |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 11,333,211.63 | 739,390.01 | 12,072,601.64 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 11,579,244.51 | 928,170.44 | 12,507,414.95 |

（续上表）

| 项 目                | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |            |               |
| 1. 2019.12.31      | 12,301,647.83 | --         | 12,301,647.83 |
| 2.本期增加金额           | --            | 943,902.14 | 943,902.14    |
| 在建工程转入             | --            | 943,902.14 | 943,902.14    |
| 3.本期减少金额           | --            | --         | --            |
| 4. 2020.12.31      | 12,301,647.83 | 943,902.14 | 13,245,549.97 |
| 二、累计摊销             |               |            |               |
| 1. 2019.12.31      | 476,370.44    | --         | 476,370.44    |
| 2.本期增加金额           | 246,032.88    | 15,731.70  | 261,764.58    |
| 计提                 | 246,032.88    | 15,731.70  | 261,764.58    |
| 3.本期减少金额           | --            | --         | --            |
| 4. 2020.12.31      | 722,403.32    | 15,731.70  | 738,135.02    |
| 三、减值准备             |               |            |               |
| 1. 2019.12.31      | --            | --         | --            |
| 2.本期增加金额           | --            | --         | --            |
| 3.本期减少金额           | --            | --         | --            |
| 4. 2020.12.31      | --            | --         | --            |
| 四、账面价值             |               |            |               |
| 1. 2020.12.31 账面价值 | 11,579,244.51 | 928,170.44 | 12,507,414.95 |
| 2. 2019.12.31 账面价值 | 11,825,277.39 | --         | 11,825,277.39 |

说明：无形资产抵押担保情况，详见附注五、55。

15、长期待摊费用

| 项 目          | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少     |      | 2023.6.30  |
|--------------|------------|------------|----------|------|------------|
|              |            |            | 本期摊销     | 其他减少 |            |
| 使用权资产改良及维护支出 | --         | 435,000.00 | 7,631.58 | --   | 427,368.42 |

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产与递延所得税负债

| 项 目                     | 2023.06.30           |                     | 2022.12.31           |                     |
|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                         | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          |
| <b>递延所得税资产：</b>         |                      |                     |                      |                     |
| 信用减值准备                  | 8,959,862.01         | 2,239,965.50        | 6,533,513.09         | 1,633,378.27        |
| 递延收益                    | 1,691,810.90         | 422,952.73          | 1,819,516.32         | 454,879.08          |
| 存货跌价                    | 3,650,771.60         | 912,692.90          | 10,134,951.77        | 2,533,737.94        |
| 租赁负债                    | 488,730.98           | 122,182.75          | 584,923.54           | 146,230.89          |
| 预计负债                    | 725,478.21           | 181,369.55          | --                   | --                  |
| 可抵扣亏损                   | 4,925,460.43         | 1,231,365.11        | --                   | --                  |
| 未实现内部交易损益               | --                   | --                  | --                   | --                  |
| <b>小 计</b>              | <b>20,442,114.13</b> | <b>5,110,528.54</b> | <b>19,072,904.72</b> | <b>4,768,226.18</b> |
| <b>递延所得税负债：</b>         |                      |                     |                      |                     |
| 固定资产折旧                  | 21,131,162.10        | 5,282,790.53        | 23,400,262.14        | 5,850,065.54        |
| 使用权资产                   | 928,297.31           | 232,074.33          | 795,028.90           | 198,757.23          |
| 公允价值变动损益                | --                   | --                  | 8.07                 | 2.02                |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 6,463,822.08         | 1,615,955.52        | 6,463,822.08         | 1,615,955.52        |
| 未实现内部交易损益               | 58,794.35            | 14,698.59           | --                   | --                  |
| <b>小 计</b>              | <b>28,582,075.84</b> | <b>7,145,518.97</b> | <b>30,659,121.19</b> | <b>7,664,780.31</b> |

(续上表)

| 项 目             | 2021.12.31   |              | 2020.12.31   |            |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| <b>递延所得税资产：</b> |              |              |              |            |
| 信用减值准备          | 4,620,954.76 | 1,155,238.69 | 1,434,820.67 | 358,705.17 |
| 递延收益            | 1,734,411.17 | 433,602.79   | 1,708,623.01 | 427,155.75 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                 |                      |                     |                      |                     |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 存货跌价            | 986,613.11           | 246,653.28          | 97,366.17            | 24,341.54           |
| 租赁负债            | --                   | --                  | --                   | --                  |
| 预计负债            | --                   | --                  | --                   | --                  |
| 可抵扣亏损           | --                   | --                  | 20,916,487.10        | 5,229,121.78        |
| 未实现内部交易损益       | 1,689,097.24         | 422,274.31          | --                   | --                  |
| <b>小 计</b>      | <b>9,031,076.28</b>  | <b>2,257,769.07</b> | <b>24,157,296.95</b> | <b>6,039,324.24</b> |
| <b>递延所得税负债：</b> |                      |                     |                      |                     |
| 固定资产折旧          | 18,878,328.94        | 4,719,582.24        | --                   | --                  |
| 使用权资产           | 506,513.38           | 126,628.34          | --                   | --                  |
| <b>小 计</b>      | <b>19,384,842.32</b> | <b>4,846,210.58</b> | <b>--</b>            | <b>--</b>           |

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 79,465,909.77        | 79,502,436.84        | 87,478,881.18        | 80,678,489.94        |
| 可抵扣亏损      | 2,138,410.42         | 2,653,663.66         | 445,824.38           | 2,982.96             |
| <b>合 计</b> | <b>81,604,320.19</b> | <b>82,156,100.50</b> | <b>87,924,705.56</b> | <b>80,681,472.90</b> |

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份        | 2023.06.30          | 2022.12.31          | 2021.12.31        | 2020.12.31      |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 2024 年     | 1,990.94            | 1,990.94            | 1,990.94          | 1,990.94        |
| 2025 年     | 992.02              | 992.02              | 992.02            | 992.02          |
| 2026 年     | 442,841.42          | 442,841.42          | 442,841.42        | —               |
| 2027 年     | 997,347.12          | 2,207,839.28        | —                 | —               |
| 2028 年     | 695,238.92          | —                   | —                 | —               |
| <b>合 计</b> | <b>2,138,410.42</b> | <b>2,653,663.66</b> | <b>445,824.38</b> | <b>2,982.96</b> |

17、其他非流动资产

| 项 目     | 2023.06.30   |      |              | 2022.12.31    |      |               |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款 | 2,744,824.71 | --   | 2,744,824.71 | 15,826,393.25 | --   | 15,826,393.25 |

(续上表)

| 项 目     | 2021.12.31    |      |               | 2020.12.31 |      |           |
|---------|---------------|------|---------------|------------|------|-----------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付长期资产款 | 13,557,068.22 | --   | 13,557,068.22 | 72,589.91  | --   | 72,589.91 |

18、短期借款

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款       | --                   | --                   | 5,000,000.02         | 21,452,363.60        |
| 抵押借款       | --                   | --                   | 50,571,580.21        | 17,044,868.87        |
| 保证借款       | 13,613,938.89        | 33,638,738.33        | --                   | 5,010,545.33         |
| 信用借款       | --                   | --                   | 6,509,731.94         | 6,509,731.94         |
| <b>合 计</b> | <b>13,613,938.89</b> | <b>33,638,738.33</b> | <b>62,081,312.17</b> | <b>50,017,509.74</b> |

说明：质押及抵押资产情况详见附注五、55。

19、应付票据

| 种 类    | 2023.06.30     | 2022.12.31     | 2021.12.31     | 2020.12.31    |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 139,506,331.60 | 194,146,649.55 | 182,767,432.24 | 55,656,868.70 |

说明：各期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

| 项 目        | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付采购款      | 170,707,345.93        | 123,139,731.83        | 50,106,153.78        | 63,228,759.58        |
| 运输费        | 7,042,198.97          | 5,163,250.53          | 4,905,882.54         | 2,839,653.86         |
| <b>合 计</b> | <b>177,749,544.90</b> | <b>128,302,982.36</b> | <b>55,012,036.32</b> | <b>66,068,413.44</b> |

21、合同负债

| 项 目 | 2023.06.30 | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|-----|------------|--------------|--------------|--------------|
| 货款  | 727,327.27 | 7,196,790.95 | 3,450,061.83 | 1,013,697.51 |

报告期各期合同负债账面价值的重大变动

| 报告期间       | 项 目           | 变动金额                | 变动原因    |
|------------|---------------|---------------------|---------|
| 2022年度     | 江苏海四达电源股份有限公司 | 4,945,575.22        | 履约保证金到期 |
| 2022年度     | 重庆市紫建电子股份有限公司 | 530,476.11          | 履约保证金到期 |
| <b>合 计</b> |               | <b>5,476,051.33</b> |         |

22、应付职工薪酬

| 项 目          | 2022.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2023.06.30    |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 13,321,433.03 | 33,689,328.34 | 32,868,261.31 | 14,142,500.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 129,901.52    | 1,213,544.47  | 1,184,097.61  | 159,348.38    |
| 辞退福利         | 30,000.00     | 57,056.16     | 82,326.16     | 4,730.00      |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 13,481,334.55 | 34,959,928.97 | 34,134,685.08 | 14,306,578.44 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(续上表)

| 项目           | 2021.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2022.12.31    |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 5,818,420.47 | 44,730,719.42 | 37,227,706.86 | 13,321,433.03 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 67,830.27    | 1,607,947.41  | 1,545,876.16  | 129,901.52    |
| 辞退福利         | 669,168.20   | 411,691.50    | 1,050,859.70  | 30,000.00     |
| 合计           | 6,555,418.94 | 46,750,358.33 | 39,824,442.72 | 13,481,334.55 |

(续上表)

| 项目           | 2020.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,149,907.22 | 30,479,844.79 | 27,811,331.54 | 5,818,420.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --           | 1,013,283.30  | 945,453.03    | 67,830.27    |
| 辞退福利         | --           | 1,918,975.00  | 1,249,806.80  | 669,168.20   |
| 合计           | 3,149,907.22 | 33,412,103.09 | 30,006,591.37 | 6,555,418.94 |

(续上表)

| 项目           | 2019.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2020.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,978,639.60 | 16,616,183.68 | 15,444,916.06 | 3,149,907.22 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 25,309.50    | 62,039.75     | 87,349.25     | --           |
| 辞退福利         | --           | 12,800.00     | 12,800.00     | --           |
| 合计           | 2,003,949.10 | 16,691,023.43 | 15,545,065.31 | 3,149,907.22 |

(1) 短期薪酬

| 项目          | 2022.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2023.06.30    |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,904,389.11 | 29,339,265.38 | 29,005,115.20 | 12,238,539.29 |
| 职工福利费       | --            | 2,198,746.75  | 2,198,746.75  | --            |
| 社会保险费       | 82,776.89     | 765,506.31    | 746,910.51    | 101,372.69    |
| 其中：1. 医疗保险费 | 74,912.47     | 690,381.10    | 673,612.93    | 91,680.64     |
| 2. 工伤保险费    | 7,864.42      | 75,125.21     | 73,297.58     | 9,692.05      |
| 住房公积金       | 82,751.00     | 748,701.85    | 710,552.85    | 120,900.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,251,516.03  | 637,108.05    | 206,936.00    | 1,681,688.08  |
| 其他短期薪酬      | --            | --            | --            | --            |
| 合计          | 13,321,433.03 | 33,689,328.34 | 32,868,261.31 | 14,142,500.06 |

（续上表）

| 项 目         | 2021.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2022.12.31           |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,050,461.69        | 39,015,598.49        | 32,161,671.07        | 11,904,389.11        |
| 职工福利费       | --                  | 2,861,279.66         | 2,861,279.66         | --                   |
| 社会保险费       | 42,980.36           | 1,044,542.65         | 1,004,746.12         | 82,776.89            |
| 其中：1. 医疗保险费 | 39,090.35           | 942,309.65           | 906,487.53           | 74,912.47            |
| 2. 工伤保险费    | 3,890.01            | 102,233.00           | 98,258.59            | 7,864.42             |
| 住房公积金       | 28,182.00           | 900,571.55           | 846,002.55           | 82,751.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | 696,796.42          | 894,219.27           | 339,499.66           | 1,251,516.03         |
| 其他短期薪酬      | --                  | 14,507.80            | 14,507.80            | --                   |
| <b>合 计</b>  | <b>5,818,420.47</b> | <b>44,730,719.42</b> | <b>37,227,706.86</b> | <b>13,321,433.03</b> |

（续上表）

| 项 目         | 2020.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2021.12.31          |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,799,565.85        | 27,030,519.80        | 24,779,623.96        | 5,050,461.69        |
| 职工福利费       | --                  | 1,595,276.72         | 1,595,276.72         | --                  |
| 社会保险费       | 17,199.34           | 705,698.79           | 679,917.77           | 42,980.36           |
| 其中：1. 医疗保险费 | 17,199.34           | 635,944.28           | 614,053.27           | 39,090.35           |
| 2. 工伤保险费    | --                  | 69,754.51            | 65,864.50            | 3,890.01            |
| 住房公积金       | 29,418.00           | 486,680.40           | 487,916.40           | 28,182.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 303,724.03          | 630,503.59           | 237,431.20           | 696,796.42          |
| 其他短期薪酬      | --                  | 31,165.49            | 31,165.49            | --                  |
| <b>合 计</b>  | <b>3,149,907.22</b> | <b>30,479,844.79</b> | <b>27,811,331.54</b> | <b>5,818,420.47</b> |

（续上表）

| 项 目         | 2019.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2020.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,808,712.00 | 14,484,749.64 | 13,493,895.79 | 2,799,565.85 |
| 职工福利费       | --           | 1,041,736.89  | 1,041,736.89  | --           |
| 社会保险费       | 12,385.50    | 371,977.64    | 367,163.80    | 17,199.34    |
| 其中：1. 医疗保险费 | 11,488.00    | 367,081.61    | 361,370.27    | 17,199.34    |
| 2. 工伤保险费    | 897.50       | 4,896.03      | 5,793.53      | --           |
| 住房公积金       | 10,626.00    | 313,811.20    | 295,019.20    | 29,418.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 146,916.10   | 372,833.31    | 216,025.38    | 303,724.03   |

|            |                     |                      |                      |                     |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 其他短期薪酬     | --                  | 31,075.00            | 31,075.00            | --                  |
| <b>合 计</b> | <b>1,978,639.60</b> | <b>16,616,183.68</b> | <b>15,444,916.06</b> | <b>3,149,907.22</b> |

(2) 设定提存计划

| 项 目           | 2022.12.31        | 本期增加                | 本期减少                | 2023.6.30         |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 离职后福利         | 129,901.52        | 1,213,544.47        | 1,184,097.61        | 159,348.38        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 125,435.60        | 1,170,686.66        | 1,142,255.32        | 153,866.94        |
| 2. 失业保险费      | 4,465.92          | 42,857.81           | 41,842.29           | 5,481.44          |
| <b>合 计</b>    | <b>129,901.52</b> | <b>1,213,544.47</b> | <b>1,184,097.61</b> | <b>159,348.38</b> |

(续上表)

| 项 目           | 2021.12.31       | 本期增加                | 本期减少                | 2022.12.31        |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 离职后福利         | 67,830.27        | 1,607,947.41        | 1,545,876.16        | 129,901.52        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 65,491.92        | 1,551,964.52        | 1,492,020.84        | 125,435.60        |
| 2. 失业保险费      | 2,338.35         | 55,982.89           | 53,855.32           | 4,465.92          |
| <b>合 计</b>    | <b>67,830.27</b> | <b>1,607,947.41</b> | <b>1,545,876.16</b> | <b>129,901.52</b> |

(续上表)

| 项 目           | 2020.12.31 | 本期增加                | 本期减少              | 2021.12.31       |
|---------------|------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 离职后福利         | --         | 1,013,283.30        | 945,453.03        | 67,830.27        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | --         | 976,508.42          | 911,016.50        | 65,491.92        |
| 2. 失业保险费      | --         | 36,774.88           | 34,436.53         | 2,338.35         |
| <b>合 计</b>    | <b>--</b>  | <b>1,013,283.30</b> | <b>945,453.03</b> | <b>67,830.27</b> |

(续上表)

| 项 目           | 2019.12.31       | 本期增加             | 本期减少             | 2020.12.31 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 离职后福利         | 25,309.50        | 62,039.75        | 87,349.25        | --         |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 25,130.00        | 61,601.14        | 86,731.14        | --         |
| 2. 失业保险费      | 179.50           | 438.61           | 618.11           | --         |
| <b>合 计</b>    | <b>25,309.50</b> | <b>62,039.75</b> | <b>87,349.25</b> | <b>--</b>  |

23、应交税费

| 税 项 | 2023.06.30   | 2022.12.31   | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 2,682,430.20 | 7,604,189.72 | 10,198,942.57 | 1,289,598.36 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                      |                      |                      |                     |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 企业所得税      | 5,536,579.09         | 5,215,044.60         | 18,659,983.35        | 2,439,010.30        |
| 个人所得税      | 18,424.28            | 34,029.63            | 710,992.25           | 18,551.21           |
| 城市维护建设税    | 148,310.02           | 300,762.03           | 509,947.13           | 64,479.93           |
| 教育费附加      | 148,310.02           | 300,753.48           | 509,947.12           | 64,479.92           |
| 房产税        | 1,087,895.30         | 1,202,436.62         | 728,689.99           | 418,931.86          |
| 土地使用税      | 415,121.40           | 364,261.50           | 220,899.00           | 219,924.00          |
| 其他税费       | 130,079.35           | 229,221.30           | 179,811.10           | 10,427.00           |
| <b>合 计</b> | <b>10,167,149.66</b> | <b>15,250,698.88</b> | <b>31,719,212.51</b> | <b>4,525,402.58</b> |

24、其他应付款

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息       | --                   | --                   | --                   | --                   |
| 应付股利       | --                   | --                   | --                   | --                   |
| 其他应付款      | 90,799,321.72        | 95,506,698.08        | 43,135,287.56        | 16,173,361.76        |
| <b>合 计</b> | <b>90,799,321.72</b> | <b>95,506,698.08</b> | <b>43,135,287.56</b> | <b>16,173,361.76</b> |

其他应付款

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31           | 2020.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金      | 672,000.00           | 272,000.00           | 31,533,750.00        | 21,500.00            |
| 工程款        | 58,216,496.96        | 68,016,286.44        | 1,621,982.76         | 9,109,751.06         |
| 设备款        | 27,351,711.06        | 23,540,744.48        | 5,830,304.29         | 4,601,836.70         |
| 代收代付款      | 2,178,042.02         | 2,168,001.73         | 2,160,436.98         | 1,055,662.40         |
| 应付费用的      | 2,381,071.68         | 1,509,665.43         | 1,288,813.53         | 1,384,611.60         |
| 往来款        | --                   | --                   | 700,000.00           | --                   |
| <b>合 计</b> | <b>90,799,321.72</b> | <b>95,506,698.08</b> | <b>43,135,287.56</b> | <b>16,173,361.76</b> |

其中，报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目   | 金额           |              |              |            | 未偿还或未结转的原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|       | 2023.06.30   | 2022.12.31   | 2021.12.31   | 2020.12.31 |            |
| 代收代付款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | --         | 补助项目未验收    |

25、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2023.06.30    | 2022.12.31    | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 13,864,116.85 | 13,316,009.58 | 211,916.67   | --           |
| 一年内到期长期应付款 | --            | --            | 6,713,632.00 | 6,286,368.00 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                      |                      |                     |                     |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 341,115.36           | 278,410.18           | 1,258,275.23        | —                   |
| 一年内到期的预计负债 | 725,478.21           | --                   | --                  | --                  |
| <b>合 计</b> | <b>14,930,710.42</b> | <b>13,594,419.76</b> | <b>8,183,823.90</b> | <b>6,286,368.00</b> |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31        | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------|
| 保证借款       | 3,851,300.00         | 9,811,678.33         | 211,916.67        | --         |
| 信用借款       | 3,503,937.50         | 3,504,331.25         | --                | --         |
| 抵押借款       | 6,508,879.35         | --                   | --                | --         |
| <b>合 计</b> | <b>13,864,116.85</b> | <b>13,316,009.58</b> | <b>211,916.67</b> | <b>--</b>  |

(2) 一年内到期的长期应付款

| 项 目     | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
| 应付售后回租款 | --         | --         | 6,713,632.00 | 6,286,368.00 |

(3) 一年内到期的租赁负债

| 项 目     | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31 |
|---------|------------|------------|--------------|------------|
| 房屋建筑物租赁 | 341,115.36 | 278,410.18 | 1,258,275.23 | —          |

(4) 一年内到期的预计负债

| 项 目      | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 待执行的亏损合同 | 725,478.21 | --         | --         | --         |

26、其他流动负债

| 项 目        | 2023.06.30           | 2022.12.31           | 2021.12.31            | 2020.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 35,604,317.77        | 51,745,949.60        | 115,414,079.79        | 27,516,431.16        |
| 待转销项税额     | 23,031.28            | 754,769.54           | 377,123.08            | 60,395.74            |
| <b>合 计</b> | <b>35,627,349.05</b> | <b>52,500,719.14</b> | <b>115,791,202.87</b> | <b>27,576,826.90</b> |

27、长期借款

| 项 目        | 2023.06.30            | 2022.12.31           | 2021.12.31           | 利率区<br>间% | 2020.12.31 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|------------|
| 保证借款       | 36,270,300.00         | 41,986,291.66        | 10,011,916.67        | 3.50-3.90 | --         |
| 信用借款       | 3,503,937.50          | 3,504,331.25         | --                   | 4.05      | --         |
| 抵押借款       | 64,411,162.35         | --                   | --                   | 3.60      | --         |
| <b>小 计</b> | <b>104,185,399.85</b> | <b>45,490,622.91</b> | <b>10,011,916.67</b> |           | <b>--</b>  |

|              |                      |                      |                     |           |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 减：一年内到期的长期借款 | 13,864,116.85        | 13,316,009.58        | 211,916.67          | --        |
| <b>合 计</b>   | <b>90,321,283.00</b> | <b>32,174,613.33</b> | <b>9,800,000.00</b> | <b>--</b> |

## 28、租赁负债

| 项 目          | 2023.06.30        | 2022.12.31        | 2021.12.31        | 2021.01.01        |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建筑物租赁     | 488,730.98        | 584,923.54        | 1,446,371.23      | 1,813,971.43      |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 341,115.36        | 278,410.18        | 1,258,275.23      | 821,212.84        |
| <b>合 计</b>   | <b>147,615.62</b> | <b>306,513.36</b> | <b>188,096.00</b> | <b>992,758.59</b> |

说明：

（1）2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1.32 万元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 4.97 万元，计入到财务费用-利息支出中。

（3）2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 8.06 万元，计入到财务费用-利息支出中。

## 29、长期应付款

| 项 目        | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31          |
|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 长期应付款      | --         | --         | --         | 6,713,632.00        |
| 专项应付款      | --         | --         | --         | --                  |
| <b>合 计</b> | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>6,713,632.00</b> |

长期应付款

| 项 目          | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31          |
|--------------|------------|------------|--------------|---------------------|
| 应付售后回租款      | --         | --         | 6,713,632.00 | 13,000,000.00       |
| 减：一年内到期长期应付款 | --         | --         | 6,713,632.00 | 6,286,368.00        |
| <b>合 计</b>   | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>    | <b>6,713,632.00</b> |

## 30、预计负债

| 项 目         | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 待执行的亏损合同    | 725,478.21 | --         | --         | --         |
| 减：一年内到期预计负债 | 725,478.21 | --         | --         | --         |
| <b>合 计</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  |

31、递延收益

| 项 目  | 2022.12.31   | 本期增加 | 本期减少       | 2023.06.30   |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 6,569,516.32 | --   | 127,705.42 | 6,441,810.90 |

（续上表）

| 项 目  | 2021.12.31   | 本期增加       | 本期减少         | 2022.12.31   |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 9,184,411.17 | 639,650.00 | 3,254,544.85 | 6,569,516.32 |

（续上表）

| 项 目  | 2020.12.31   | 本期增加         | 本期减少       | 2021.12.31   |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 8,158,623.01 | 1,279,900.00 | 254,111.84 | 9,184,411.17 |

（续上表）

| 项 目  | 2019.12.31   | 本期增加         | 本期减少       | 2020.12.31   |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 1,274,583.33 | 7,050,000.00 | 165,960.32 | 8,158,623.01 |

32、股本

| 股东名称                      | 2019.12.31          |                 | 本期增加      | 本期减少      | 2020.12.31          |                 |
|---------------------------|---------------------|-----------------|-----------|-----------|---------------------|-----------------|
|                           | 股本金额                | 比例 %            |           |           | 股本金额                | 比例 %            |
| 郭营军                       | 1,422,000.00        | 44.0206         | --        | --        | 1,422,000.00        | 44.0206         |
| 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 360,000.00          | 11.1445         | --        | --        | 360,000.00          | 11.1445         |
| 前海股权投资基金（有限合伙）            | 315,152.00          | 9.7561          | --        | --        | 315,152.00          | 9.7561          |
| 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 300,000.00          | 9.2871          | --        | --        | 300,000.00          | 9.2871          |
| 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）    | 235,576.00          | 7.2927          | --        | --        | 235,576.00          | 7.2927          |
| 深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）       | 200,000.00          | 6.1914          | --        | --        | 200,000.00          | 6.1914          |
| 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）      | 200,000.00          | 6.1914          | --        | --        | 200,000.00          | 6.1914          |
| 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）        | 157,576.00          | 4.8781          | --        | --        | 157,576.00          | 4.8781          |
| 关博                        | 40,000.00           | 1.2383          | --        | --        | 40,000.00           | 1.2383          |
| <b>合 计</b>                | <b>3,230,304.00</b> | <b>100.0000</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>3,230,304.00</b> | <b>100.0000</b> |

（续上表）

| 股东名称                      | 2020.12.31   |         | 本期增加         | 本期减少 | 2021.12.31    |         |
|---------------------------|--------------|---------|--------------|------|---------------|---------|
|                           | 股本金额         | 比例 %    |              |      | 股本金额          | 比例 %    |
| 郭营军                       | 1,422,000.00 | 44.0206 | 9,760,200.00 | --   | 11,182,200.00 | 29.8192 |
| 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 360,000.00   | 11.1445 | 2,470,950.00 | --   | 2,830,950.00  | 7.5492  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                              |                     |                 |                      |                   |                      |                 |
|------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 前海股权投资基金（有限合伙）               | 315,152.00          | 9.7561          | 2,163,118.00         | --                | 2,478,270.00         | 6.6087          |
| 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 300,000.00          | 9.2871          | 2,059,110.00         | --                | 2,359,110.00         | 6.2910          |
| 西藏瑞华资本管理有限公司                 | --                  | --              | 2,024,120.00         | --                | 2,024,120.00         | 5.3977          |
| 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 235,576.00          | 7.2927          | 1,616,924.00         | --                | 1,852,500.00         | 4.9400          |
| 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | --                  | --              | 1,666,667.00         | --                | 1,666,667.00         | 4.4444          |
| 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 200,000.00          | 6.1914          | 1,372,750.00         | --                | 1,572,750.00         | 4.1940          |
| 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | --                  | --              | 1,524,120.00         | --                | 1,524,120.00         | 4.0643          |
| 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | --                  | --              | 1,500,000.00         | --                | 1,500,000.00         | 4.0000          |
| 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | --                  | --              | 1,250,000.00         | --                | 1,250,000.00         | 3.3333          |
| 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | --                  | --              | 1,250,000.00         | --                | 1,250,000.00         | 3.3333          |
| 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 157,576.00          | 4.8781          | 1,081,544.00         | --                | 1,239,120.00         | 3.3043          |
| 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | --                  | --              | 1,016,100.00         | --                | 1,016,100.00         | 2.7096          |
| 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | --                  | --              | 1,016,100.00         | --                | 1,016,100.00         | 2.7096          |
| 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | --                  | --              | 750,000.00           | --                | 750,000.00           | 2.0000          |
| 天津昆宇                         | --                  | --              | 685,862.00           | 129,212.00        | 556,650.00           | 1.4844          |
| 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | --                  | --              | 508,050.00           | --                | 508,050.00           | 1.3548          |
| 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）         | --                  | --              | 333,333.00           | --                | 333,333.00           | 0.8889          |
| 关博                           | 40,000.00           | 1.2383          | 274,550.00           | --                | 314,550.00           | 0.8388          |
| 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | --                  | --              | 250,000.00           | --                | 250,000.00           | 0.6667          |
| 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）       | --                  | --              | 25,410.00            | --                | 25,410.00            | 0.0678          |
| 深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）          | 200,000.00          | 6.1914          | --                   | 200,000.00        | --                   | --              |
| <b>合 计</b>                   | <b>3,230,304.00</b> | <b>100.0000</b> | <b>34,598,908.00</b> | <b>329,212.00</b> | <b>37,500,000.00</b> | <b>100.0000</b> |

（续上表）

| 股东名称                      | 2021.12.31    |         | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31    |         |
|---------------------------|---------------|---------|------|------|---------------|---------|
|                           | 股本金额          | 比例 %    |      |      | 股本金额          | 比例 %    |
| 郭营军                       | 11,182,200.00 | 29.8192 | --   | --   | 11,182,200.00 | 28.7295 |
| 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 2,830,950.00  | 7.5492  | --   | --   | 2,830,950.00  | 7.2733  |
| 前海股权投资基金（有限合伙）            | 2,478,270.00  | 6.6087  | --   | --   | 2,478,270.00  | 6.3672  |
| 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 2,359,110.00  | 6.2910  | --   | --   | 2,359,110.00  | 6.0611  |
| 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）    | 1,852,500.00  | 4.9400  | --   | --   | 1,852,500.00  | 4.7595  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                              |                      |                 |                     |                   |                      |                 |
|------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,666,667.00         | 4.4444          | --                  | --                | 1,666,667.00         | 4.2820          |
| 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 1,572,750.00         | 4.1940          | --                  | --                | 1,572,750.00         | 4.0407          |
| 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 2,024,120.00         | 5.3977          | --                  | 500,000.00        | 1,524,120.00         | 3.9158          |
| 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 1,524,120.00         | 4.0643          | --                  | --                | 1,524,120.00         | 3.9158          |
| 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | 1,500,000.00         | 4.0000          | --                  | --                | 1,500,000.00         | 3.8538          |
| 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | 1,250,000.00         | 3.3333          | --                  | --                | 1,250,000.00         | 3.2115          |
| 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,250,000.00         | 3.3333          | --                  | --                | 1,250,000.00         | 3.2115          |
| 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 1,239,120.00         | 3.3043          | --                  | --                | 1,239,120.00         | 3.1836          |
| 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,016,100.00         | 2.7096          | --                  | --                | 1,016,100.00         | 2.6106          |
| 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 1,016,100.00         | 2.7096          | --                  | --                | 1,016,100.00         | 2.6106          |
| 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | 750,000.00           | 2.0000          | --                  | --                | 750,000.00           | 1.9269          |
| 天津昆宇                         | 556,650.00           | 1.4844          | --                  | --                | 556,650.00           | 1.4302          |
| 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 508,050.00           | 1.3548          | --                  | --                | 508,050.00           | 1.3053          |
| 常州瑞良创业投资合伙企业（有限合伙）           | --                   | --              | 500,000.00          | --                | 500,000.00           | 1.2846          |
| 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）         | 333,333.00           | 0.8889          | --                  | --                | 333,333.00           | 0.8564          |
| 关博                           | 314,550.00           | 0.8388          | --                  | --                | 314,550.00           | 0.8081          |
| 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 250,000.00           | 0.6667          | --                  | --                | 250,000.00           | 0.6423          |
| 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）       | 25,410.00            | 0.0678          | --                  | --                | 25,410.00            | 0.0653          |
| 嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）         | --                   | --              | 387,931.00          | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| 宜昌高新智慧产业基金合伙企业（有限合伙）         | --                   | --              | 258,621.00          | --                | 258,621.00           | 0.6645          |
| 江安新能建设发展有限公司                 | --                   | --              | 387,931.00          | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| 宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）       | --                   | --              | 387,931.00          | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| <b>合计</b>                    | <b>37,500,000.00</b> | <b>100.0000</b> | <b>1,922,414.00</b> | <b>500,000.00</b> | <b>38,922,414.00</b> | <b>100.0000</b> |

（续上表）

| 股东名称                      | 2022.12.31    |         | 本期增加 | 本期减少       | 2023.06.30    |         |
|---------------------------|---------------|---------|------|------------|---------------|---------|
|                           | 股本金额          | 比例 %    |      |            | 股本金额          | 比例 %    |
| 郭营军                       | 11,182,200.00 | 28.7295 | --   | 194,612.00 | 10,987,588.00 | 28.2294 |
| 深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙） | 2,830,950.00  | 7.2733  | --   | --         | 2,830,950.00  | 7.2733  |
| 前海股权投资基金（有限合伙）            | 2,478,270.00  | 6.3672  | --   | --         | 2,478,270.00  | 6.3672  |
| 天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）    | 2,359,110.00  | 6.0611  | --   | --         | 2,359,110.00  | 6.0611  |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                              |                      |                 |                   |                   |                      |                 |
|------------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 日照宸睿联合一期股权投资管理中心（有限合伙）       | 1,852,500.00         | 4.7595          | --                | --                | 1,852,500.00         | 4.7595          |
| 苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,666,667.00         | 4.2820          | --                | --                | 1,666,667.00         | 4.2820          |
| 天津昆远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 1,572,750.00         | 4.0407          | --                | --                | 1,572,750.00         | 4.0407          |
| 西藏瑞华资本管理有限公司                 | 1,524,120.00         | 3.9158          | --                | --                | 1,524,120.00         | 3.9158          |
| 湖州企兴投资管理合伙企业（有限合伙）           | 1,524,120.00         | 3.9158          | --                | --                | 1,524,120.00         | 3.9158          |
| 徐州博达盛世股权投资合伙企业（有限合伙）         | 1,500,000.00         | 3.8538          | --                | --                | 1,500,000.00         | 3.8538          |
| 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）      | 1,250,000.00         | 3.2115          | --                | --                | 1,250,000.00         | 3.2115          |
| 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,250,000.00         | 3.2115          | --                | --                | 1,250,000.00         | 3.2115          |
| 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）           | 1,239,120.00         | 3.1836          | --                | --                | 1,239,120.00         | 3.1836          |
| 中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,016,100.00         | 2.6106          | --                | --                | 1,016,100.00         | 2.6106          |
| 郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 1,016,100.00         | 2.6106          | --                | --                | 1,016,100.00         | 2.6106          |
| 中金知行（武汉）产业基金合伙企业（有限合伙）       | 750,000.00           | 1.9269          | --                | --                | 750,000.00           | 1.9269          |
| 天津昆宇                         | 556,650.00           | 1.4302          | --                | --                | 556,650.00           | 1.4302          |
| 平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）         | 508,050.00           | 1.3053          | --                | --                | 508,050.00           | 1.3053          |
| 常州瑞良创业投资合伙企业（有限合伙）           | 500,000.00           | 1.2846          | --                | --                | 500,000.00           | 1.2846          |
| 苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）         | 333,333.00           | 0.8564          | --                | --                | 333,333.00           | 0.8564          |
| 关博                           | 314,550.00           | 0.8081          | --                | --                | 314,550.00           | 0.8081          |
| 武汉东湖国隆拾贝壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 250,000.00           | 0.6423          | --                | --                | 250,000.00           | 0.6423          |
| 丽水浙普跟投壹号创业投资合伙企业（有限合伙）       | 25,410.00            | 0.0653          | --                | --                | 25,410.00            | 0.0653          |
| 嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）         | 387,931.00           | 0.9967          | --                | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| 宜昌高新智慧产业基金合伙企业（有限合伙）         | 258,621.00           | 0.6645          | --                | --                | 258,621.00           | 0.6645          |
| 江安新能建设发展有限公司                 | 387,931.00           | 0.9967          | --                | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| 宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）       | 387,931.00           | 0.9967          | --                | --                | 387,931.00           | 0.9967          |
| 徐强                           | --                   | --              | 194,612.00        | --                | 194,612.00           | 0.5000          |
| <b>合 计</b>                   | <b>38,922,414.00</b> | <b>100.0000</b> | <b>194,612.00</b> | <b>194,612.00</b> | <b>38,922,414.00</b> | <b>100.0000</b> |

33、资本公积

| 项 目        | 股本溢价           | 其他资本公积    | 合计             |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 2019.12.31 | 119,157,696.00 | 29,861.20 | 119,187,557.20 |
| 本期增加       | 1,779,236.62   | --        | 1,779,236.62   |
| 本期减少       | --             | --        | --             |
| 2020.12.31 | 120,936,932.62 | 29,861.20 | 120,966,793.82 |

|            |                |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 本期增加       | 557,969,115.85 | 588,522.98   | 558,557,638.83 |
| 本期减少       | 79,126,175.40  | 29,861.20    | 79,156,036.60  |
| 2021.12.31 | 599,779,873.07 | 588,522.98   | 600,368,396.05 |
| 本期增加       | 108,964,763.16 | 2,381,895.85 | 111,346,659.01 |
| 本期减少       | --             | 118,304.13   | 118,304.13     |
| 2022.12.31 | 708,744,636.23 | 2,852,114.70 | 711,596,750.93 |
| 本期增加       | --             | 1,183,668.44 | 1,183,668.44   |
| 本期减少       | --             | --           | --             |
| 2023.06.30 | 708,744,636.23 | 4,035,783.14 | 712,780,419.37 |

说明:

(1) 2020 年资本公积变动:

2020 年 ENCHEM 株式会社向湖州昆仑亿恩科增资, 公司持有的湖州昆仑亿恩科股权被动稀释合并层面增加资本公积 1,779,236.62 元。

(2) 2021 年资本公积变动:

①2021 年 7 月, 天津昆宇以 1,360.11 万元受让本公司股东深圳市安鹏股权投资基金企业(有限合伙)持有本公司的股权。因天津昆宇合伙人为本公司及子公司湖州昆仑亿恩科员工, 本公司将受让价低于股权公允价值的金额确认股份支付, 其中涉及子公司员工的部分按持股比例计算, 累计增加股本溢价 15,271,520.00 元。

②2021 年 8 月, 西藏瑞华资本管理有限公司等 6 名股东累计投资 9,050 万元, 增加股本 584,683.00 元, 增加资本公积 89,915,317.00 元。

③2021 年 10 月, 员工持股平台天津同德新远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)部分员工将其持有的 14.50 万合伙份额转让予本公司员工及为本公司提供服务的人员, 本公司将转让价低于股权公允价值的金额确认股份支付, 其中涉及子公司员工的部分按持股比例计算, 累计增加股本溢价 10,282,278.85 元。

2021 年 10 月 14 日, 本公司实际控制人郭营军和员工郭迎亮将其持有天津昆宇的合伙份额作为股权激励, 授予本公司及子公司 27 名员工。授予份额穿透后为本公司注册资本 69,099.64 元, 每 1 元注册资本授予价为 104.85 元。协议约定自认购完成之日起, 上述人员任职期需达到 3 年。根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事评报字[2022]第 01-724 号《香河昆仑化学制品有限公司拟进行股权激励所涉及香河昆仑化学制品有限公司股东全部权益价值资产评估报告》, 本公司 2021 年 9 月 30 日的股东全部权益市场价值为 85,549.52 万元, 每 1 元注册资本公允价值为 224.25 元。本公司以此作为授予日股份公允价值, 按期分摊后确认股份支付, 其中涉及子公司员工的部分按持股比例计算, 累计增加其他资本公积 588,522.98 元。

⑤2021 年 12 月 16 日, 公司全体股东共同签署了发起人协议, 同意以 2021 年 10 月 31 日扣除专项储备后的净资产为基础, 采取有限责任公司整体变更方式申请变更为股份有限

公司，股本设置为 30,000,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。股改完成后，公司扣除专项储备后的净资产折合股本余额后减少资本公积 79,156,036.60 元。

⑥2021 年 12 月，苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 8 名股东累计投资 45,000.00 万元，增加股本 750.00 万元，增加股本溢价 44,250.00 万元。

(3) 2022 年资本公积变动:

①2022 年 12 月，宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）等 4 名股东累计投资 110,000,000.00 元，增加股本 1,422,414.00 元，增加股本溢价 108,577,586.00 元。

②2021 年 10 月 14 日，本公司实际控制人郭营军和员工郭迎亮将其持有天津昆宇的合伙份额作为股权激励，相关授予股份人员任职期需达到 3 年。本公司 2022 年按期分摊后确认股份支付，其中涉及子公司员工的部分按持股比例计算，累计增加其他资本公积 2,381,895.85 元。

③2022 年 8 月，股权激励计划中一名子公司员工与公司协商一致离职，且不退出其已持有股份，于 2022 年一次性确认其剩余期间股份支付费用，合并报表按持股比例计算增加资本公积 268,873.03 元，同时，将已确认的其他资本公积 118,304.13 元转入股本溢价。

(4) 2023 年资本公积变动:

2021 年 10 月 14 日，本公司实际控制人郭营军和员工郭迎亮将其持有天津昆宇的合伙份额作为股权激励，相关授予股份人员任职期需达到 3 年。本公司 2023 年按期分摊后确认股份支付，其中涉及子公司员工的部分按持股比例计算，累计增加其他资本公积 1,183,668.44 元。

34、其他综合收益

| 项 目                 | 2022.12.31   | 本期发生金额        |                                |             |              |                   | 2023.6.30    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|
|                     |              | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |              |
| 不能重分类进损益<br>的其他综合收益 |              |               |                                |             |              |                   |              |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动  | 4,847,866.56 | --            | --                             | --          | --           | --                | 4,847,866.56 |

(续上表)

| 项 目                 | 2021.12.31 | 本期发生金额        |                                |              |              |                   | 2022.12.31   |
|---------------------|------------|---------------|--------------------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|                     |            | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所得<br>税费用  | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |              |
| 不能重分类进损益<br>的其他综合收益 |            |               |                                |              |              |                   |              |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动  | --         | 6,463,822.08  | --                             | 1,615,955.52 | 4,847,866.56 | --                | 4,847,866.56 |

说明：2022 年，其他综合收益的税后净额发生额为 4,847,866.56 元，全部归属于母公司股东。

## 35、专项储备

| 项 目        | 安全生产费         |
|------------|---------------|
| 2019.12.31 | 4,435,242.41  |
| 本期增加       | 2,678,247.22  |
| 本期减少       | 153,689.10    |
| 2020.12.31 | 6,959,800.53  |
| 本期增加       | 3,316,520.93  |
| 本期减少       | 629,002.41    |
| 2021.12.31 | 9,647,319.05  |
| 本期增加       | 5,863,769.03  |
| 本期减少       | 1,222,678.41  |
| 2022.12.31 | 14,288,409.67 |
| 本期增加       | 4,101,467.23  |
| 本期减少       | 609,461.20    |
| 2023.06.30 | 17,780,415.70 |

## 36、盈余公积

| 项 目        | 法定盈余公积       | 任意盈余公积     | 合 计          |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 2019.12.31 | 2,325,159.39 | 236,669.12 | 2,561,828.51 |
| 本期增加       | --           | --         | --           |
| 本期减少       | --           | --         | --           |
| 2020.12.31 | 2,325,159.39 | 236,669.12 | 2,561,828.51 |
| 本期增加       | --           | --         | --           |
| 本期减少       | 2,325,159.39 | 236,669.12 | 2,561,828.51 |
| 2021.12.31 | --           | --         | --           |
| 本期增加       | 1,169,052.97 | --         | 1,169,052.97 |
| 本期减少       | --           | --         | --           |
| 2022.12.31 | 1,169,052.97 | --         | 1,169,052.97 |
| 本期增加       | --           | --         | --           |
| 本期减少       | --           | --         | --           |
| 2023.06.30 | 1,169,052.97 | --         | 1,169,052.97 |

说明：2021 年 12 月 16 日，公司全体股东共同签署了发起人协议，同意以 2021 年 10 月

31 日扣除专项储备后的净资产为基础，采取有限责任公司整体变更方式申请变更为股份有限公司，股本设置为 30,000,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。股改完成后，公司扣除专项储备后的净资产折合股本余额后减少盈余公积 2,561,828.51 元。

### 37、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

| 项 目                      | 2023年1-6月      | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润                  | 135,672,892.29 | 34,304,442.23  | -60,933,340.77 | -52,107,868.05 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润        | 31,777,963.04  | 102,537,503.03 | 39,704,930.89  | -8,825,472.72  |
| 减：提取法定盈余公积               | --             | 1,169,052.97   | --             | --             |
| 其他                       | --             | --             | -55,532,852.11 | --             |
| 年末未分配利润                  | 167,450,855.33 | 135,672,892.29 | 34,304,442.23  | -60,933,340.77 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | --             | 9,198,027.32   | 3,746,793.98   | --             |

说明：2021 年 12 月 16 日，公司全体股东共同签署了发起人协议，同意以 2021 年 10 月 31 日扣除专项储备后的净资产为基础，采取有限责任公司整体变更方式申请变更为股份有限公司，股本设置为 30,000,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。股改完成后，公司扣除专项储备后的净资产折合股本余额后未分配利润增加 55,532,852.11 元。

### 38、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

| 项 目  | 2023 年 1-6 月   |                | 2022 年度          |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 742,587,239.93 | 653,013,584.39 | 2,104,277,616.12 | 1,887,360,017.17 |
| 其他业务 | 3,746,283.76   | 2,542,187.20   | 9,948,631.58     | 7,442,098.20     |
| 合 计  | 746,333,523.69 | 655,555,771.59 | 2,114,226,247.70 | 1,894,802,115.37 |

（续上表）

| 项 目        | 2021 年度                 |                         | 2020 年度               |                       |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                      | 成本                      | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务       | 1,163,269,666.74        | 1,004,082,972.52        | 191,129,005.91        | 176,039,360.33        |
| 其他业务       | 20,312,796.06           | 19,755,510.65           | 730,437.27            | 621,886.70            |
| <b>合 计</b> | <b>1,183,582,462.80</b> | <b>1,023,838,483.17</b> | <b>191,859,443.18</b> | <b>176,661,247.03</b> |

（2）营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品类型      | 2023 年 1-6 月          |                       | 2022 年度                 |                         |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|             | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| <b>主营业务</b> |                       |                       |                         |                         |
| 电解液         | 742,587,239.93        | 653,013,584.39        | 2,104,277,616.12        | 1,887,360,017.17        |
| <b>其他业务</b> |                       |                       |                         |                         |
| 销售材料        | 3,746,283.76          | 2,542,187.20          | 9,920,329.69            | 7,442,098.20            |
| 其他          | --                    | --                    | 28,301.89               | --                      |
| <b>合 计</b>  | <b>746,333,523.69</b> | <b>655,555,771.59</b> | <b>2,114,226,247.70</b> | <b>1,894,802,115.37</b> |

（续上表）

| 主要产品类型      | 2021 年度                 |                         | 2020 年度               |                       |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 收入                      | 成本                      | 收入                    | 成本                    |
| <b>主营业务</b> |                         |                         |                       |                       |
| 电解液         | 1,163,269,666.74        | 1,004,082,972.52        | 191,129,005.91        | 176,039,360.33        |
| <b>其他业务</b> |                         |                         |                       |                       |
| 销售材料        | 20,312,796.06           | 19,755,510.65           | 730,437.27            | 621,886.70            |
| 其他          | --                      | --                      | --                    | --                    |
| <b>合 计</b>  | <b>1,183,582,462.80</b> | <b>1,023,838,483.17</b> | <b>191,859,443.18</b> | <b>176,661,247.03</b> |

（3）营业收入分解信息

| 项 目           | 2023 年 1-6 月          | 2022 年度                 | 2021 年度                 | 2020 年度               |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|               | 销售商品                  | 销售商品                    | 销售商品                    | 销售商品                  |
| <b>主营业务收入</b> |                       |                         |                         |                       |
| 其中：在某一时刻确认    | 742,587,239.93        | 2,104,277,616.12        | 1,163,269,666.74        | 191,129,005.91        |
| <b>其他业务收入</b> |                       |                         |                         |                       |
| 其中：在某一时刻确认    | 3,746,283.76          | 9,948,631.58            | 20,312,796.06           | 730,437.27            |
| <b>合 计</b>    | <b>746,333,523.69</b> | <b>2,114,226,247.70</b> | <b>1,183,582,462.80</b> | <b>191,859,443.18</b> |

## 39、税金及附加

| 项 目        | 2023年1-6月           | 2022年度              | 2021年度              | 2020年度            |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 城市维护建设税    | 1,082,600.14        | 604,403.66          | 608,039.82          | 78,354.51         |
| 教育费附加      | 1,082,600.15        | 604,403.64          | 608,039.81          | 78,354.51         |
| 房产税        | 352,867.50          | 473,746.63          | 309,758.13          | 309,758.13        |
| 土地使用税      | 547,563.39          | 711,765.39          | 224,799.00          | 223,824.00        |
| 车船使用税      | 1,320.00            | 5,850.00            | 4,195.00            | 2,930.00          |
| 印花税        | 268,398.80          | 624,459.06          | 523,940.10          | 78,455.20         |
| <b>合 计</b> | <b>3,335,349.98</b> | <b>3,024,628.38</b> | <b>2,278,771.86</b> | <b>771,676.35</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 40、销售费用

| 项 目        | 2023年1-6月           | 2022年度              | 2021年度              | 2020年度              |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 3,252,669.58        | 4,543,577.61        | 5,817,734.24        | 2,590,303.14        |
| 业务招待费      | 447,011.98          | 623,631.92          | 974,022.20          | 440,819.14          |
| 股份支付       | 189,791.28          | 379,582.56          | 94,895.66           | --                  |
| 差旅费        | 233,989.50          | 283,830.71          | 241,677.03          | 348,616.70          |
| 广告宣传费      | 87,397.39           | 146,312.05          | 68,988.63           | 37,502.40           |
| 其他         | 103,129.06          | 148,500.79          | 109,963.78          | 58,736.11           |
| <b>合 计</b> | <b>4,313,988.79</b> | <b>6,125,435.64</b> | <b>7,307,281.54</b> | <b>3,475,977.49</b> |

## 41、管理费用

| 项 目        | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度               | 2020年度               |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 14,134,829.43        | 18,939,711.29        | 11,742,009.69        | 5,796,797.36         |
| 咨询中介费      | 1,168,235.62         | 4,681,368.40         | 3,361,930.13         | 2,828,717.32         |
| 折旧及摊销      | 2,153,599.57         | 3,605,161.57         | 2,215,187.25         | 1,719,347.68         |
| 业务招待费      | 1,108,394.86         | 1,976,378.20         | 1,572,000.85         | 2,271,649.98         |
| 股份支付       | 383,922.18           | 1,228,882.61         | 29,067,413.09        | --                   |
| 差旅费        | 1,407,800.73         | 1,115,928.20         | 264,890.68           | 204,726.59           |
| 办公费        | 706,452.48           | 780,742.94           | 719,263.56           | 444,282.71           |
| 租赁费        | 1,350.00             | 8,351.00             | --                   | 192,500.04           |
| 其他         | 1,664,342.66         | 2,701,991.83         | 1,089,632.24         | 1,238,312.58         |
| <b>合 计</b> | <b>22,728,927.53</b> | <b>35,038,516.04</b> | <b>50,032,327.49</b> | <b>14,696,334.26</b> |

## 42、研发费用

| 项 目        | 2023年1-6月           | 2022年度               | 2021年度               | 2020年度              |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 人工费        | 6,112,426.27        | 8,461,081.42         | 6,290,526.68         | 3,697,342.57        |
| 材料费        | 1,401,183.22        | 2,377,449.96         | 3,926,343.51         | 1,695,528.76        |
| 折旧费        | 819,829.34          | 1,104,066.00         | 623,257.30           | 471,492.80          |
| 股份支付       | 552,292.80          | 1,085,605.68         | 273,299.27           | --                  |
| 其他         | 717,475.77          | 1,207,585.43         | 1,110,965.87         | 1,725,023.70        |
| <b>合 计</b> | <b>9,603,207.40</b> | <b>14,235,788.49</b> | <b>12,224,392.63</b> | <b>7,589,387.83</b> |

## 43、财务费用

| 项 目        | 2023年1-6月           | 2022年度              | 2021年度              | 2020年度              |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出       | 2,372,908.91        | 4,292,939.57        | 4,198,421.28        | 1,412,825.59        |
| 减：利息资本化    | 336,456.59          | --                  | --                  | --                  |
| 利息收入       | 514,192.59          | 1,191,625.63        | 626,919.16          | 271,247.44          |
| 汇兑损益       | 5,231.98            | -32,205.86          | 5,148.07            | 156,796.65          |
| 手续费及其他     | 94,560.23           | 243,939.46          | 655,788.06          | 533,918.15          |
| <b>合 计</b> | <b>1,622,051.94</b> | <b>3,313,047.54</b> | <b>4,232,438.25</b> | <b>1,832,292.95</b> |

## 44、其他收益

| 补助项目                    | 2023年1-6月    | 2022年度       | 2021年度     | 2020年度     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 个税手续费返还                 | 84,378.60    | 15,713.12    | 8,169.78   | 14,183.40  |                 |
| 河北省地方金融监督管理局上市补助        | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | --         | --         | 与收益相关           |
| 鼓励重大产业项目投资              | 1,516,600.00 | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 香河县科学技术和工业信息化局上市阶段性奖励资金 | 1,000,000.00 | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 科技型企业研发费用后补助            | 225,379.00   | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 数字化改造示范项目               | 168,300.00   | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 省级智能工厂                  | 100,000.00   | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 招商贡献奖表扬激励奖              | 100,000.00   | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 长兴县智能制造改造项目             | 80,500.00    | 161,000.00   | 161,000.00 | 161,000.00 | 与资产相关           |
| 市级企业技术中心认定奖励            | 50,000.00    | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 省级工业新产品产业化能力择优奖励        | 50,000.00    | --           | --         | --         | 与收益相关           |
| 省专精特新中小企业奖励项目           | 30,000.00    | --           | --         | --         | 与收益相关           |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                          |                     |                     |                     |                     |       |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|
| 自愿性清洁生产验收合格企业            | 30,000.00           | --                  | --                  | --                  | 与收益相关 |
| 经信委新型元器件政府补助             | 29,761.90           | 59,523.84           | 59,523.84           | 4,960.32            | 与资产相关 |
| 研发重点实验室建设                | 16,794.00           | 33,588.00           | 33,588.00           | --                  | 与资产相关 |
| 研发重点实验室建造                | 649.52              | 433.01              | --                  | --                  | 与资产相关 |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项 | --                  | 3,000,000.00        | --                  | --                  | 与收益相关 |
| 省级新能源汽车推广应用奖             | --                  | 408,000.00          | --                  | --                  | 与收益相关 |
| 香河就业服务局就业补助资金            | --                  | 183,094.38          | 157,506.76          | 153,993.87          | 与收益相关 |
| 轻工业经济高质量发展政策资金           | --                  | 90,900.00           | --                  | --                  | 与收益相关 |
| 专家工作站补助奖金                | --                  | --                  | 250,000.00          | 55,000.00           | 与收益相关 |
| 科技创新政府补贴                 | --                  | --                  | 105,000.00          | 90,000.00           | 与收益相关 |
| 研发平台认定奖励金                | --                  | --                  | 700,000.00          | --                  | 与收益相关 |
| 研发投入奖励                   | --                  | --                  | 50,000.00           | 50,000.00           | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金补贴             | --                  | --                  | --                  | 200,000.00          | 与收益相关 |
| 市级高新企业奖金                 | --                  | --                  | --                  | 200,000.00          | 与收益相关 |
| 高层次人才创业奖励                | --                  | --                  | --                  | 100,000.00          | 与收益相关 |
| 其他                       | 13,240.00           | 60,369.82           | 55,135.30           | 171,585.00          | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>               | <b>5,495,603.02</b> | <b>5,012,622.17</b> | <b>1,579,923.68</b> | <b>1,200,722.59</b> |       |

45、投资收益

| 项 目              | 2023年1-6月         | 2022年度              | 2021年度          | 2020年度           |
|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 21,178.51         | 1,870,676.80        | 9,230.93        | 65,835.67        |
| 其他权益工具投资的股利收入    | 625,000.00        | --                  | --              | --               |
| <b>合 计</b>       | <b>646,178.51</b> | <b>1,870,676.80</b> | <b>9,230.93</b> | <b>65,835.67</b> |

46、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2023年1-6月 | 2022年度      | 2021年度    | 2020年度    |
|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产       | --        | 8.07        | --        | --        |
| 其中：理财产品       | --        | 8.07        | --        | --        |
| <b>合 计</b>    | <b>--</b> | <b>8.07</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

47、信用减值损失

| 项 目      | 2023年1-6月     | 2022年度       | 2021年度        | 2020年度     |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,555,156.57 | 2,343,679.77 | -7,829,118.67 | 655,853.67 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                      |                     |                      |                   |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 其他应收款坏账损失  | -18,494.42           | -59,824.07          | 22,239.88            | -13,533.61        |
| <b>合 计</b> | <b>-2,573,650.99</b> | <b>2,283,855.70</b> | <b>-7,806,878.79</b> | <b>642,320.06</b> |

48、资产减值损失

| 项 目        | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度               | 2020年度            |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 固定资产减值损失   | --                   | --                   | -744,557.30          | --                |
| 存货跌价准备     | -3,199,424.26        | -9,882,464.18        | -1,013,878.59        | -88,624.09        |
| <b>合 计</b> | <b>-3,199,424.26</b> | <b>-9,882,464.18</b> | <b>-1,758,435.89</b> | <b>-88,624.09</b> |

49、资产处置收益

| 项 目        | 2023年1-6月 | 2022年度            | 2021年度    | 2020年度    |
|------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得   | --        | -116,148.33       | --        | --        |
| 使用权资产处置利得  | --        | 24,415.61         | --        | --        |
| <b>合 计</b> | <b>--</b> | <b>-91,732.72</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

50、营业外收入

| 项 目        | 2023年1-6月        | 2022年度            | 2021年度           | 2020年度          |
|------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 赔款收入       | 500.00           | 168,700.00        | --               | --              |
| 无法支付款项     | 18,150.00        | 1,589.54          | 30,284.01        | --              |
| 其他         | 0.34             | 1,142.01          | --               | 1,300.00        |
| <b>合 计</b> | <b>18,650.34</b> | <b>171,431.55</b> | <b>30,284.01</b> | <b>1,300.00</b> |

说明：本公司的营业外收入均属于非经常性损益。

51、营业外支出

| 项 目         | 2023年1-6月         | 2022年度            | 2021年度            | 2020年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,365.43          | 143,501.53        | 117,182.01        | --               |
| 罚款及滞纳金      | 5,653.81          | 351,124.72        | 6.09              | 34,511.94        |
| 对外捐赠        | 250,000.00        | --                | --                | --               |
| 亏损合同预计损失    | 725,478.21        | --                | --                | --               |
| 其他          | --                | --                | 30,813.35         | 3.83             |
| <b>合 计</b>  | <b>983,497.45</b> | <b>494,626.25</b> | <b>148,001.45</b> | <b>34,515.77</b> |

说明：本公司的营业外支出均属于非经常性损益。

## 52、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项 目              | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度               | 2020年度               |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,125,231.53        | 39,095,014.34        | 18,103,286.99        | 1,295,702.63         |
| 递延所得税调整          | -861,563.70          | -1,307,842.90        | 8,627,765.75         | -2,927,493.77        |
| <b>合 计</b>       | <b>11,263,667.83</b> | <b>37,787,171.44</b> | <b>26,731,052.74</b> | <b>-1,631,791.14</b> |

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                          | 2023年1-6月     | 2022年度         | 2021年度        | 2020年度         |
|------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 利润总额                         | 48,578,085.63 | 156,556,487.38 | 75,574,890.35 | -11,380,434.27 |
| 按法定税率计算的所得税费用                | 12,144,521.41 | 39,139,121.85  | 18,893,722.59 | -2,845,108.57  |
| 某些子公司适用不同税率的影响               | --            | --             | --            | -20,001.66     |
| 对以前期间当期所得税的调整                | --            | 206,839.41     | --            | --             |
| 无须纳税的收入                      | -156,250.00   | --             | --            | --             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                | 1,685,056.12  | 2,923,433.43   | 8,790,994.22  | 1,519,506.18   |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | -348,290.70   | -2,083,978.18  | --            | -496,508.13    |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响       | 210,923.39    | 641,826.92     | 1,810,808.16  | 1,612,750.51   |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响               | -2,272,292.39 | -3,040,071.99  | -2,764,472.23 | -1,402,429.47  |
| 所得税费用                        | 11,263,667.83 | 37,787,171.44  | 26,731,052.74 | -1,631,791.14  |

## 53、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2023年1-6月           | 2022年度              | 2021年度               | 2020年度              |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 收回备用金等员工款项 | --                  | 4,474,481.50        | 2,412,958.84         | --                  |
| 定期存款       | --                  | 1,000,000.00        | --                   | --                  |
| 收到的利息收入    | 514,192.59          | 1,159,908.78        | 357,126.00           | 23,928.19           |
| 政府补助等其他收益  | 5,372,960.32        | 2,398,291.61        | 3,605,711.84         | 9,084,762.27        |
| 代收代付款      | 370.26              | 12,795.74           | 108,744.57           | 49,910.99           |
| 收到保证金      | 515,140.00          | 186,470.00          | 31,512,250.00        | 51,500.00           |
| 收到往来款      | --                  | --                  | 700,000.00           | --                  |
| 营业外收入      | 500.34              | 171,491.41          | --                   | 1,300.00            |
| <b>合 计</b> | <b>6,403,163.51</b> | <b>9,403,439.04</b> | <b>38,696,791.25</b> | <b>9,211,401.45</b> |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2023年1-6月            | 2022年度               | 2021年度               | 2020年度               |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用       | 9,003,676.06         | 22,360,417.71        | 15,041,881.18        | 11,828,103.41        |
| 支付的往来款     | --                   | 700,000.00           | --                   | --                   |
| 支付保证金      | 1,823,779.40         | 11,727,300.00        | 114,250.00           | 21,000.00            |
| 支付备用金等员工款项 | 54,427.47            | --                   | --                   | 1,112,778.92         |
| 营业外支出      | 255,653.81           | 351,124.72           | 652.55               | 34,515.77            |
| 代收代付款      | 76,703.93            | 19,680.73            | --                   | 1,673.60             |
| 定期存款       | --                   | --                   | 1,000,000.00         | --                   |
| <b>合 计</b> | <b>11,214,240.67</b> | <b>35,158,523.16</b> | <b>16,156,783.73</b> | <b>12,998,071.70</b> |

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2023年1-6月 | 2022年度       | 2021年度     | 2020年度 |
|----------|-----------|--------------|------------|--------|
| 收取的资金占用费 | --        | 1,342,240.84 | 192,059.80 | --     |

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2023年1-6月             | 2022年度                | 2021年度               | 2020年度               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 194,172,814.21        | 351,940,784.16        | 89,461,957.65        | 7,915,028.60         |
| 票据贴现        | --                    | --                    | 492,633.33           | --                   |
| 收到售后回租款     | --                    | --                    | --                   | 13,000,000.00        |
| <b>合 计</b>  | <b>194,172,814.21</b> | <b>351,940,784.16</b> | <b>89,954,590.98</b> | <b>20,915,028.60</b> |

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2023年1-6月             | 2022年度                | 2021年度                | 2020年度               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 163,819,353.32        | 344,356,014.01        | 115,430,705.03        | 21,057,495.46        |
| 支付的租赁款      | 320,158.80            | 8,141,157.22          | 7,980,112.00          | --                   |
| 上市中介费用      | 573,000.00            | 1,000,000.00          | --                    | --                   |
| 融资手续费       | --                    | --                    | 495,417.45            | 341,386.82           |
| <b>合 计</b>  | <b>164,712,512.12</b> | <b>353,497,171.23</b> | <b>123,906,234.48</b> | <b>21,398,882.28</b> |

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023年1-6月     | 2022年度         | 2021年度        | 2020年度        |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |                |               |               |
| 净利润                       | 37,314,417.80 | 118,769,315.94 | 48,843,837.61 | -9,748,643.13 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                             |                 |                 |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 加：资产减值损失                    | 3,199,424.26    | 9,882,464.18    | 1,758,435.89    | 88,624.09       |
| 信用减值损失                      | 2,573,650.99    | -2,283,855.70   | 7,806,878.79    | -642,320.06     |
| 固定资产折旧                      | 12,490,170.35   | 16,725,605.38   | 9,491,661.83    | 7,063,544.36    |
| 使用权资产折旧                     | 592,227.36      | 1,131,609.93    | 980,477.72      | --              |
| 无形资产摊销                      | 671,949.58      | 744,873.23      | 434,813.31      | 261,764.58      |
| 长期待摊费用摊销                    | 7,631.58        | --              | --              | --              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       | --              | 91,732.72       | --              | --              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）         | 2,365.43        | 143,501.53      | 117,182.01      | --              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         | --              | -8.07           | --              | --              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 1,452,879.37    | 3,539,479.68    | 3,500,627.83    | 1,648,972.82    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | -646,178.51     | -1,870,676.80   | -9,230.93       | -65,835.67      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -342,302.36     | -2,510,457.11   | 3,781,555.17    | -2,927,493.77   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -519,261.34     | 1,202,614.21    | 4,846,210.58    | --              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 22,671,052.39   | -27,463,532.48  | -68,878,947.96  | -4,149,433.76   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -158,905,643.26 | -621,709,551.07 | -423,980,299.48 | -104,346,508.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 89,156,756.24   | 350,930,000.66  | 281,080,211.09  | 93,584,012.13   |
| 股份支付费用                      | 1,303,460.76    | 3,024,465.51    | 29,524,335.96   | --              |
| 安全生产费                       | 4,108,242.38    | 5,460,106.61    | 2,944,198.14    | 2,689,250.35    |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 15,130,843.02   | -144,192,311.65 | -97,758,052.44  | -16,544,066.38  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |                 |                 |
| 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                    | --              | --              | --              | --              |
| 当期新增的使用权资产                  | 210,749.77      | 851,373.81      | 533,271.26      | --              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |                 |                 |
| 现金的期末余额                     | 42,148,231.01   | 125,596,471.62  | 403,490,264.99  | 14,129,952.34   |
| 减：现金的期初余额                   | 125,596,471.62  | 403,490,264.99  | 14,129,952.34   | 1,844,838.97    |
| 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                | -83,448,240.61  | -277,893,793.37 | 389,360,312.65  | 12,285,113.37   |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                        | 2023年1-6月     | 2022年度         | 2021年度                     | 2020年度                    |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| 一、现金                       | 42,148,231.01 | 125,596,471.62 | 403,490,264.9 <sub>9</sub> | 14,129,952.3 <sub>4</sub> |
| 其中：库存现金                    | 13,022.99     | 11,425.25      | 261,768.59                 | 31,900.80                 |
| 可随时用于支付的银行存款               | 42,135,208.02 | 125,585,046.37 | 403,228,496.4 <sub>0</sub> | 14,098,051.54             |
| 二、现金等价物                    | --            | --             | --                         | --                        |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 42,148,231.01 | 125,596,471.62 | 403,490,264.9 <sub>9</sub> | 14,129,952.3 <sub>4</sub> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | --            | --             | --                         | --                        |

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目        | 2023.06.30<br>账面价值    | 2022.12.31<br>账面价值    | 2021.12.31<br>账面价值    | 2020.12.31<br>账面价值    | 受限原因     |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 货币资金       | 2 424 261.20          | 32,777,722.09         | 40,358,492.24         | 14,389,744.86         | 票据保证金    |
| 应收票据       | --                    | --                    | 811,625.00            | 5,500,000.00          | 票据质押     |
| 应收账款融资     | --                    | 163,806,054.30        | 132,500,951.11        | 34,807,065.09         | 票据质押     |
| 应收账款融资     | 139,794,893.35        | --                    | --                    | --                    | 信用证质押    |
| 应收账款       | --                    | --                    | 5,000,000.02          | 21,452,363.60         | 应收账款保理   |
| 在建工程       | 23,689,476.30         | --                    | --                    | --                    | 在建工程抵押   |
| 固定资产       | 151,859,738.45        | --                    | 27,465,579.20         | 28,979,310.56         | 固定资产抵押   |
| 固定资产       | --                    | --                    | 14,103,096.98         | 16,076,233.24         | 固定资产售后回租 |
| 无形资产       | 23,025,584.53         | --                    | 11,333,211.63         | 11,579,244.51         | 土地使用权抵押  |
| <b>合 计</b> | <b>338,369,692.63</b> | <b>196,583,776.39</b> | <b>231,572,956.18</b> | <b>132,783,961.86</b> |          |

## 56、外币货币性项目

| 项 目   | 2023.06.30 |        |           |
|-------|------------|--------|-----------|
|       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金  |            |        |           |
| 其中：美元 | 0.08       | 7.2258 | 0.58      |
| 应收账款  |            |        |           |
| 其中：美元 | 5,499.20   | 7.2258 | 39,736.12 |

续：

| 项 目   | 2022.12.31 |        |           |
|-------|------------|--------|-----------|
|       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金  |            |        |           |
| 其中：美元 | 0.11       | 6.9646 | 0.77      |

续：

| 项 目   | 2021.12.31 |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
|       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 566,709.36 | 6.3757 | 3,613,168.87 |

续：

| 项 目   | 2020.12.31 |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
|       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 154,516.63 | 6.5249 | 1,008,205.56 |

## 57、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目                                 | 种类   | 2022.12.31          | 本期新增<br>补助金额 | 本期结转<br>计入损益<br>的金额 | 2023.06.30          | 本期结转<br>计入损益<br>的列报项目 | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------------------------|------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 廊坊市省级全职引进高端人才科研经费                    | 财政拨款 | 3,000,000.00        | --           | --                  | 3,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 廊坊市评全职引进高端人才后续工作的科研经费                | 财政拨款 | 1,000,000.00        | --           | --                  | 1,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 长兴县智能制造改造项目                          | 财政拨款 | 791,583.33          | --           | 80,500.00           | 711,083.33          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 经信委新型元器件政府补助                         | 财政拨款 | 475,992.00          | --           | 29,761.90           | 446,230.10          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项-高水平人才团队建设专项 | 财政拨款 | 450,000.00          | --           | --                  | 450,000.00          | --                    | 与收益相关        |
| 研发重点实验室建设                            | 财政拨款 | 212,724.00          | --           | 16,794.00           | 195,930.00          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 廊坊市青年拔尖人才科研项目支持资金                    | 财政拨款 | 300,000.00          | --           | --                  | 300,000.00          | --                    | 与收益相关        |
| 2022年“领雁”研发攻关计划项目                    | 财政拨款 | 328,500.00          | --           | --                  | 328,500.00          | --                    | 与收益相关        |
| 研发重点实验室建造                            | 财政拨款 | 10,716.99           | --           | 649.52              | 10,067.47           | 其他收益                  | 与资产相关        |
| <b>合 计</b>                           |      | <b>6,569,516.32</b> | <b>--</b>    | <b>127,705.42</b>   | <b>6,441,810.90</b> |                       |              |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

| 补助项目                                 | 种类   | 2021.12.31          | 本期新增<br>补助金额      | 本期结转<br>计入损益<br>的金额 | 2022.12.31          | 本期结转<br>计入损益<br>的列报项目 | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------------------------|------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 廊坊市省级全职引进高端人才科研经费                    | 财政拨款 | 3,000,000.00        | --                | --                  | 3,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项             | 财政拨款 | 3,000,000.00        | --                | 3,000,000.00        | --                  | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 廊坊市评全职引进高端人才后续工作的科研经费                | 财政拨款 | 1,000,000.00        | --                | --                  | 1,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 长兴县智能制造改造项目                          | 财政拨款 | 952,583.33          | --                | 161,000.00          | 791,583.33          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 经信委新型元器件政府补助                         | 财政拨款 | 535,515.84          | --                | 59,523.84           | 475,992.00          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项-高水平人才团队建设专项 | 财政拨款 | 450,000.00          | --                | --                  | 450,000.00          | --                    | 与收益相关        |
| 研发重点实验室建设                            | 财政拨款 | 246,312.00          | --                | 33,588.00           | 212,724.00          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 廊坊市青年拔尖人才科研项目支持资金                    | 财政拨款 | --                  | 300,000.00        | --                  | 300,000.00          | --                    | 与收益相关        |
| 2022年“领雁”研发攻关计划项目                    | 财政拨款 | --                  | 328,500.00        | --                  | 328,500.00          | --                    | 与收益相关        |
| 研发重点实验室建造                            | 财政拨款 | --                  | 11,150.00         | 433.01              | 10,716.99           | 其他收益                  | 与资产相关        |
| <b>合 计</b>                           |      | <b>9,184,411.17</b> | <b>639,650.00</b> | <b>3,254,544.85</b> | <b>6,569,516.32</b> |                       |              |

（续上表）

| 补助项目                                 | 种类   | 2020.12.31          | 本期新增<br>补助金额        | 本期结转<br>计入损益<br>的金额 | 2021.12.31          | 本期结转<br>计入损益<br>的列报项目 | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 廊坊市省级全职引进高端人才科研经费                    | 财政拨款 | 3,000,000.00        | --                  | --                  | 3,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项             | 财政拨款 | 3,000,000.00        | --                  | --                  | 3,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 廊坊市评全职引进高端人才后续工作的科研经费                | 财政拨款 | --                  | 1,000,000.00        | --                  | 1,000,000.00        | --                    | 与收益相关        |
| 长兴县智能制造改造项目                          | 财政拨款 | 1,113,583.33        | --                  | 161,000.00          | 952,583.33          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 经信委新型元器件政府补助                         | 财政拨款 | 595,039.68          | --                  | 59,523.84           | 535,515.84          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项-高水平人才团队建设专项 | 财政拨款 | 450,000.00          | --                  | --                  | 450,000.00          | --                    | 与收益相关        |
| 研发重点实验室建设                            | 财政拨款 | --                  | 279,900.00          | 33,588.00           | 246,312.00          | 其他收益                  | 与资产相关        |
| <b>合 计</b>                           |      | <b>8,158,623.01</b> | <b>1,279,900.00</b> | <b>254,111.84</b>   | <b>9,184,411.17</b> |                       |              |

（续上表）

| 补助项目              | 种类   | 2019.12.31 | 本期新增<br>补助金额 | 本期结转<br>计入损益<br>的金额 | 2020.12.31   | 本期结转<br>计入损益<br>的列报项目 | 与资产/<br>收益相关 |
|-------------------|------|------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 廊坊市省级全职引进高端人才科研经费 | 财政拨款 | --         | 3,000,000.00 | --                  | 3,000,000.00 | --                    | 与收益相关        |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                      |      |                     |                     |                   |                     |      |       |
|--------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|-------|
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项             | 财政拨款 | --                  | 3,000,000.00        | --                | 3,000,000.00        | --   | 与收益相关 |
| 长兴县智能制造改造项目                          | 财政拨款 | 1,274,583.33        | --                  | 161,000.00        | 1,113,583.33        | 其他收益 | 与资产相关 |
| 经信委新型元器件政府补助                         | 财政拨款 | --                  | 600,000.00          | 4,960.32          | 595,039.68          | 其他收益 | 与资产相关 |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项-高水平人才团队建设专项 | 财政拨款 | --                  | 450,000.00          | --                | 450,000.00          | --   | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>                           |      | <b>1,274,583.33</b> | <b>7,050,000.00</b> | <b>165,960.32</b> | <b>8,158,623.01</b> |      |       |

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                    | 种类   | 2023年度<br>计入损益的金额   | 2023年度<br>计入损益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 长兴县智能制造改造项目             | 财政拨款 | 80,500.00           | 其他收益                | 与资产相关           |
| 经信委新型元器件政府补助            | 财政拨款 | 29,761.90           | 其他收益                | 与资产相关           |
| 研发重点实验室建设               | 财政拨款 | 16,794.00           | 其他收益                | 与资产相关           |
| 河北省地方金融监督管理局上市补助        | 财政拨款 | 2,000,000.00        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 香河县科学技术和工业信息化局上市阶段性奖励资金 | 财政拨款 | 1,000,000.00        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 鼓励重大产业项目投资              | 财政拨款 | 1,516,600.00        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 科技型企业研发费用后补助            | 财政拨款 | 225,379.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 数字化改造示范项目               | 财政拨款 | 168,300.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 省级智能工厂                  | 财政拨款 | 100,000.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 招商贡献奖表扬激励奖              | 财政拨款 | 100,000.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 市级企业技术中心认定奖励            | 财政拨款 | 50,000.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 省级工业新产品产业化能力择优奖励        | 财政拨款 | 50,000.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 省专精特新中小企业奖励项目           | 财政拨款 | 30,000.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 自愿性清洁生产验收合格企业           | 财政拨款 | 30,000.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 研发重点实验室建设               | 财政拨款 | 649.52              | 其他收益                | 与资产相关           |
| 招聘补贴                    | 财政拨款 | 5,740.00            | 其他收益                | 与收益相关           |
| 一次性扩岗补助                 | 财政拨款 | 7,500.00            | 其他收益                | 与收益相关           |
| <b>合 计</b>              |      | <b>5,411,224.42</b> |                     |                 |

（续上表）

| 补助项目                     | 种类   | 2022年度<br>计入损益的金额 | 2022年度<br>计入损益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 长兴县智能制造改造项目              | 财政拨款 | 161,000.00        | 其他收益                | 与资产相关           |
| 经信委新型元器件政府补助             | 财政拨款 | 59,523.84         | 其他收益                | 与资产相关           |
| 研发重点实验室建设                | 财政拨款 | 33,588.00         | 其他收益                | 与资产相关           |
| 河北省省级科技计划专项补助-重大科技成果转化专项 | 财政拨款 | 3,000,000.00      | 其他收益                | 与收益相关           |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |      |                     |      |       |
|------------------|------|---------------------|------|-------|
| 河北省地方金融监督管理局上市补助 | 财政拨款 | 1,000,000.00        | 其他收益 | 与收益相关 |
| 省级新能源汽车推广应用奖     | 财政拨款 | 408,000.00          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 轻工业经济高质量发展政策资金   | 财政拨款 | 90,900.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技创新政策资金         | 财政拨款 | 6,490.00            | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研发重点实验室建造        | 财政拨款 | 433.01              | 其他收益 | 与资产相关 |
| 香河就业服务局就业补助资金    | 财政拨款 | 183,094.38          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴             | 财政拨款 | 37,379.82           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助          | 财政拨款 | 16,500.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>       |      | <b>4,996,909.05</b> |      |       |

（续上表）

| 补助项目          | 种类   | 2021年度<br>计入损益的金额   | 2021年度<br>计入损益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 研发平台认定奖励金     | 财政拨款 | 700,000.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 研发投入奖励金       | 财政拨款 | 50,000.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 香河就业服务局就业补助资金 | 财政拨款 | 157,506.76          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 廊坊环境局大气污染防治资金 | 财政拨款 | 41,600.00           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 叉车证考证补贴       | 财政拨款 | 1,000.00            | 其他收益                | 与收益相关           |
| 人才招聘补贴        | 财政拨款 | 11,535.30           | 其他收益                | 与收益相关           |
| 专家工作站补助奖金     | 财政拨款 | 250,000.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 知识产权政策补助      | 财政拨款 | 1,000.00            | 其他收益                | 与收益相关           |
| 科技创新政府补贴      | 财政拨款 | 105,000.00          | 其他收益                | 与收益相关           |
| 长兴县智能制造改造项目   | 财政拨款 | 161,000.00          | 其他收益                | 与资产相关           |
| 经信委新型元器件政府补助  | 财政拨款 | 59,523.84           | 其他收益                | 与资产相关           |
| 研发重点实验室建设     | 财政拨款 | 33,588.00           | 其他收益                | 与资产相关           |
| <b>合 计</b>    |      | <b>1,571,753.90</b> |                     |                 |

（续上表）

| 补助项目          | 种类   | 2020年度<br>计入损益的金额 | 2020年度<br>计入损益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 研发投入奖励金       | 财政拨款 | 50,000.00         | 其他收益                | 与收益相关           |
| 香河就业服务局就业补助资金 | 财政拨款 | 153,993.87        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 中小企业发展专项资金补贴  | 财政拨款 | 200,000.00        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 市级高新企业奖金      | 财政拨款 | 200,000.00        | 其他收益                | 与收益相关           |
| 专利补助资金        | 财政拨款 | 24,000.00         | 其他收益                | 与收益相关           |
| 岗位补贴和社保补助     | 财政拨款 | 113,085.00        | 其他收益                | 与收益相关           |

|            |      |                     |      |       |
|------------|------|---------------------|------|-------|
| 人才招聘补贴     | 财政拨款 | 3,500.00            | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专家工作站补助奖金  | 财政拨款 | 55,000.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权政策补助   | 财政拨款 | 1,000.00            | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技创新政府补贴   | 财政拨款 | 90,000.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 境外参展补助金    | 财政拨款 | 30,000.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高层次人才创业奖励  | 财政拨款 | 100,000.00          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 智能制造改造项目   | 财政拨款 | 161,000.00          | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新型元器件政府补助  | 财政拨款 | 4,960.32            | 其他收益 | 与资产相关 |
| <b>合 计</b> |      | <b>1,186,539.19</b> |      |       |

## 六、合并范围的变动

2020 年度，本公司新设子公司湖州安和材料、湖州昆仑先端，纳入本公司合并范围。

2021 年度，本公司新设子公司北京昆宇、徐州昆仑新材料科技有限公司（以下简称 徐州昆仑），纳入本公司合并范围。

2022 年度，本公司新设子公司宜宾昆仑、长兴昆仑，纳入本公司合并范围。

2023 年 1-6 月，本公司之子公司徐州昆仑完成注销，不再纳入本公司合并范围。本公司新设子公司湖北昆仑，纳入本公司合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质              | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|---------|-------|-----|-------------------|--------|----|------|
|         |       |     |                   | 直接     | 间接 |      |
| 湖州昆仑亿恩科 | 湖州市   | 湖州市 | 化学原料和化学制品制造       | 85.00  | -- | 设立   |
| 昆仑新能源   | 廊坊市   | 廊坊市 | 研发、生产和销售化学原料和化学制品 | 100.00 | -- | 设立   |
| 湖州昆仑先端  | 湖州市   | 湖州市 | 研发、生产和销售化学原料和化学制品 | 100.00 | -- | 设立   |
| 湖州安和材料  | 湖州市   | 湖州市 | 研发、生产和销售化学原料      | 100.00 | -- | 设立   |
| 北京昆宇    | 北京市   | 北京市 | 科技推广和技术开发         | 100.00 | -- | 设立   |
| 宜宾昆仑    | 宜宾市   | 宜宾市 | 电子专用材料制造          | 100.00 | -- | 设立   |
| 长兴昆仑    | 湖州市   | 湖州市 | 电子专用材料制造          | 100.00 | -- | 设立   |
| 湖北昆仑    | 湖北省   | 宜昌市 | 化学原料和化学制品制造业      | 100.00 | -- | 设立   |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称   | 2023年1-6月/2023.06.30 |              |                |               |
|---------|----------------------|--------------|----------------|---------------|
|         | 少数股东持股比例%            | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
| 湖州昆仑亿恩科 | 15.00                | 5,536,454.76 | --             | 42,966,894.63 |

(续上表)

| 子公司名称   | 2022年度/2022.12.31 |               |                |               |
|---------|-------------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 少数股东持股比例%         | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
| 湖州昆仑亿恩科 | 15.00             | 16,231,812.91 | --             | 36,694,411.20 |

(续上表)

| 子公司名称   | 2021年度/2021.12.31 |              |                |               |
|---------|-------------------|--------------|----------------|---------------|
|         | 少数股东持股比例%         | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
| 湖州昆仑亿恩科 | 15.00             | 9,138,906.72 | --             | 19,269,885.67 |

(续上表)

| 子公司名称   | 2020年度/2020.12.31 |              |                |              |
|---------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
|         | 少数股东持股比例%         | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
| 湖州昆仑亿恩科 | 15.00             | -923,170.41  | --             | 6,492,285.20 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

| 子公司名称   | 2023.06.30     |                |                  |                |               |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 湖州昆仑亿恩科 | 938,737,664.98 | 200,980,829.07 | 1,139,718,494.05 | 813,698,095.02 | 39,574,434.75 | 853,272,529.77 |

(续上表)

| 子公司名称   | 2022.12.31     |                |                  |                |               |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 湖州昆仑亿恩科 | 979,108,438.04 | 201,224,018.00 | 1,180,332,456.04 | 895,353,582.21 | 40,349,465.78 | 935,703,047.99 |

(续上表)

| 子公司名称   | 2021.12.31     |                |                |                |               |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 湖州昆仑亿恩科 | 877,593,559.95 | 120,556,580.13 | 998,150,140.08 | 853,430,242.22 | 16,253,993.41 | 869,684,235.63 |

（续上表）

| 子公司名称   | 2020.12.31     |               |                |                |              |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 湖州昆仑亿恩科 | 154,563,574.00 | 82,670,156.83 | 237,233,730.83 | 185,529,574.42 | 8,422,255.01 | 193,951,829.43 |

（续上表）

| 子公司名称   | 2023年1-6月      |               |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        |
| 湖州昆仑亿恩科 | 738,898,629.90 | 36,909,698.39 | 36,909,698.39 |

（续上表）

| 子公司名称   | 2022年度           |                |                |
|---------|------------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         |
| 湖州昆仑亿恩科 | 2,114,029,905.28 | 108,212,086.10 | 108,212,086.10 |

（续上表）

| 子公司名称   | 2021年度           |               |               |
|---------|------------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        |
| 湖州昆仑亿恩科 | 1,175,327,283.92 | 60,926,044.79 | 60,926,044.79 |

（续上表）

| 子公司名称   | 2020年度         |               |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        |
| 湖州昆仑亿恩科 | 140,674,443.18 | -8,546,552.57 | -8,546,552.57 |

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司原持有湖州昆仑亿恩科 100% 股权，2020 年 6 月本公司与 ENCHEM 株式会社签订合资经营协议，约定 ENCHEM 株式会社于 2020 年 9 月 30 日前向湖州昆仑亿恩科支付增资款 903 万元，取得 15% 股权。该股权交易未导致本公司丧失对湖州昆仑亿恩科的控制权。截至 2020 年 9 月 30 日，增资协议已履行完毕。

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。

各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公

司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 中披露。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款

总额的80.32%（2022年12月31日：76.78%；2021年12月31日：81.89%；2020年12月31日：69.34%）；截至2023年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.87%（2022年12月31日：97.90%；2021年12月31日：98.43%；2020年12月31日：96.04%）。

## （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为29,153.11万元（2022年12月31日：15,426.00万元；2021年12月31日：0.00万元；2020年12月31日：0.00万元）。

截至2023年6月30日，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目           | 2023.06.30       |                 |                 |                 | 合 计              |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|               | 一年以内             | 一至二年            | 二至三年            | 三年以上            |                  |
| 金融负债：         |                  |                 |                 |                 |                  |
| 短期借款          | 1,361.39         | --              | --              | --              | 1,361.39         |
| 应付票据          | 13,950.63        | --              | --              | --              | 13,950.63        |
| 应付账款          | 17,774.95        | --              | --              | --              | 17,774.95        |
| 其他应付款         | 8,672.84         | --              | --              | --              | 8,672.84         |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,422.36         | --              | --              | --              | 1,422.36         |
| 其他流动负债        | 3,560.43         | --              | --              | --              | 3,560.43         |
| 长期借款          | --               | 4,610.30        | 2,813.43        | 1,608.40        | 9,032.13         |
| 租赁负债          | --               | 4.99            | 5.24            | 5.50            | 15.73            |
| <b>金融负债合计</b> | <b>46,742.60</b> | <b>4,615.29</b> | <b>2,818.67</b> | <b>1,613.90</b> | <b>55,790.46</b> |

截至2022年12月31日，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目   | 2022.12.31 |      |      |      | 合 计      |
|-------|------------|------|------|------|----------|
|       | 一年以内       | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 |          |
| 金融负债： |            |      |      |      |          |
| 短期借款  | 3,363.87   | --   | --   | --   | 3,363.87 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|               |                  |                 |    |    |                  |
|---------------|------------------|-----------------|----|----|------------------|
| 应付票据          | 19,414.66        | --              | -- | -- | 19,414.66        |
| 应付账款          | 12,830.30        | --              | -- | -- | 12,830.30        |
| 其他应付款         | 9,550.67         | --              | -- | -- | 9,550.67         |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,361.24         | --              | -- | -- | 1,361.24         |
| 其他流动负债        | 5,174.59         | --              | -- | -- | 5,174.59         |
| 长期借款          | --               | 3,217.46        | -- | -- | 3,217.46         |
| 租赁负债          | --               | 31.20           | -- | -- | 31.20            |
| <b>金融负债合计</b> | <b>51,695.33</b> | <b>3,248.66</b> | -- | -- | <b>54,943.99</b> |

截至2021年12月31日，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目           | 2021.12.31       |               |      |      | 合 计              |
|---------------|------------------|---------------|------|------|------------------|
|               | 一年以内             | 一至二年          | 二至三年 | 三年以上 |                  |
| 金融负债：         |                  |               |      |      |                  |
| 短期借款          | 6,208.13         | --            | --   | --   | 6,208.13         |
| 应付票据          | 18,276.74        | --            | --   | --   | 18,276.74        |
| 应付账款          | 5,501.20         | --            | --   | --   | 5,501.20         |
| 其他应付款         | 4,313.53         | --            | --   | --   | 4,313.53         |
| 一年内到期的非流动负债   | 822.53           | --            | --   | --   | 822.53           |
| 其他流动负债        | 11,541.41        | --            | --   | --   | 11,541.41        |
| 长期借款          | --               | 980.00        | --   | --   | 980.00           |
| 租赁负债          | --               | 19.40         | --   | --   | 19.40            |
| <b>金融负债合计</b> | <b>46,663.54</b> | <b>999.40</b> | --   | --   | <b>47,662.94</b> |

截至2020年12月31日，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目         | 2020.12.31 |      |      |      | 合 计      |
|-------------|------------|------|------|------|----------|
|             | 一年以内       | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 |          |
| 金融负债：       |            |      |      |      |          |
| 短期借款        | 5,001.75   | --   | --   | --   | 5,001.75 |
| 应付票据        | 5,565.69   | --   | --   | --   | 5,565.69 |
| 应付账款        | 6,606.84   | --   | --   | --   | 6,606.84 |
| 其他应付款       | 1,617.34   | --   | --   | --   | 1,617.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 628.64     | --   | --   | --   | 628.64   |
| 其他流动负债      | 2,751.64   | --   | --   | --   | 2,751.64 |

|               |                  |               |           |           |                  |
|---------------|------------------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| 长期应付款         | --               | 671.36        | --        | --        | 671.36           |
| <b>金融负债合计</b> | <b>22,171.90</b> | <b>671.36</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>22,843.26</b> |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目         | 2023.06.30       | 2022.12.31      | 2021.12.31      | 2020.12.31      |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 固定利率金融工具    |                  |                 |                 |                 |
| 金融负债        |                  |                 |                 |                 |
| 其中：短期借款     | 1,361.39         | 3,363.87        | 6,208.13        | 5,001.75        |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,420.52         | 1,359.44        | 818.38          | 628.64          |
| 长期应付款       | --               | --              | --              | 671.36          |
| 长期借款        | 9,032.13         | 3,217.46        | 980.00          | --              |
| 租赁负债        | 14.76            | 30.65           | 18.81           | --              |
| <b>合 计</b>  | <b>11,828.80</b> | <b>7,971.42</b> | <b>8,025.32</b> | <b>6,301.75</b> |

公司持有的计息金融工具金额很小，利率的变动不会对公司产生较大的风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列

示如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 外币资产       |            |            |            |
|-----|------------|------------|------------|------------|
|     | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 美元  | 0.00       | 0.00       | 361.32     | 100.82     |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

公司外币货币项目金额很小，汇率的变动不会对公司产生较大的风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为37.89%（2022年12月31日：38.89%；2021年12月31日：43.18%；2020年12月31日：75.58%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2023年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                   | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量        | 合计                    |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                |                |                       |                       |
| （一）交易性金融资产            | --             | --             | --                    | --                    |
| （二）应收款项融资             | --             | --             | 276,323,476.60        | 276,323,476.60        |
| （三）其他权益工具投资           | --             | --             | 36,196,322.08         | 36,196,322.08         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>--</b>      | <b>--</b>      | <b>312,519,798.68</b> | <b>312,519,798.68</b> |

（续上表）

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                   | 第一层次公允<br>价值计量  | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量        | 合计                    |
|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                 |                |                       |                       |
| （一）交易性金融资产            | 2,008.07        | --             | --                    | 2,008.07              |
| （二）应收款项融资             | --              | --             | 341,578,679.74        | 341,578,679.74        |
| （三）其他权益工具投资           | --              | --             | 36,196,322.08         | 36,196,322.08         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>2,008.07</b> | <b>--</b>      | <b>377,775,001.82</b> | <b>377,777,009.89</b> |

（续上表）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                   | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量        | 合计                    |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                |                |                       |                       |
| （一）交易性金融资产            | --             | --             | --                    | --                    |
| （二）应收款项融资             | --             | --             | 163,992,943.77        | 163,992,943.77        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>--</b>      | <b>--</b>      | <b>163,992,943.77</b> | <b>163,992,943.77</b> |

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                   | 第一层次公允<br>价值计量      | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量       | 合计                   |
|-----------------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                     |                |                      |                      |
| （一）交易性金融资产            | 3,000,000.00        | --             | --                   | 3,000,000.00         |
| （二）应收款项融资             | --                  | --             | 35,407,930.49        | 35,407,930.49        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>3,000,000.00</b> | <b>--</b>      | <b>35,407,930.49</b> | <b>38,407,930.49</b> |

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

其他权益工具投资为本公司对营口昌成新材料科技有限公司的投资。本公司在董事会中无席位，对该公司无控制、无重大影响，本公司将对营口昌成新材料科技有限公司的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，无可观察输入值，根据对营口昌成新材料科技有限公司资产基础法评估结果，确认营口昌成新材料科技有限公司评估价值为 36,196.32 万元。

应收款项融资为公司既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收承兑汇票，按账面价值确认。

(3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

| 项目（2023年1-6月） | 2022.12.31     | 转入第三层次         | 转出第三层次         | 当期利得或损失总额 |          | 2023.06.30     | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------------|---------------------------------|
|               |                |                |                | 计入损益      | 计入其他综合收益 |                |                                 |
| 应收款项融资        | 341,578,679.74 | 276,323,476.60 | 341,578,679.74 | --        | --       | 276,323,476.60 | --                              |
| 其他权益工具投资      | 36,196,322.08  | --             | --             | --        | --       | 36,196,322.08  | --                              |

(续上表)

| 项目（2022年） | 2021.12.31     | 转入第三层次         | 转出第三层次         | 当期利得或损失总额 |              | 2022.12.31     | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|---------------------------------|
|           |                |                |                | 计入损益      | 计入其他综合收益     |                |                                 |
| 应收款项融资    | 163,992,943.77 | 341,578,679.74 | 163,992,943.77 | --        | --           | 341,578,679.74 | --                              |
| 其他权益工具投资  | --             | 29,732,500.00  | --             | --        | 6,463,822.08 | 36,196,322.08  | --                              |

(续上表)

| 项目（2021年） | 2020.12.31    | 转入第三层次         | 转出第三层次        | 当期利得或损失总额 |          | 2021.12.31     | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|-----------|----------|----------------|---------------------------------|
|           |               |                |               | 计入损益      | 计入其他综合收益 |                |                                 |
| 应收款项融资    | 35,407,930.49 | 163,992,943.77 | 35,407,930.49 | --        | --       | 163,992,943.77 | --                              |

(续上表)

| 项目（2020年） | 2019.12.31   | 转入第三层次        | 转出第三层次       | 当期利得或损失总额 |          | 2020.12.31    | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|-----------|----------|---------------|---------------------------------|
|           |              |               |              | 计入损益      | 计入其他综合收益 |               |                                 |
| 应收款项融资    | 3,946,400.00 | 35,407,930.49 | 3,946,400.00 | --        | --       | 35,407,930.49 | --                              |

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为郭营军先生。郭营军先生直接持有本公司 28.2294% 股份，通过持有天津同德 45.2667% 的合伙份额，间接持有本公司 2.7436% 的股份；通过持有天津昆远 10.70% 的合伙份额，间接持有本公司 0.4324% 的股份；通过持有天津昆宇 1% 的合伙份额，间接持有本公司 0.0143% 的股份；直接和间接合计持有本公司 31.4197% 股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称         | 与本公司关系               |
|---------------|----------------------|
| 亿恩科新能源        | 重要子公司股东之全资子公司        |
| 天津迈普新能源科技有限公司 | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 天津昆宇          | 实际控制人控制的其他企业，本公司股东   |
| 郭营军           | 董事长、总经理              |
| 郭迎亮           | 董事、董事会秘书、副总经理        |
| 董事、监事、高级管理人员  | 关键管理人员               |

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

| 关联方    | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度   |
|--------|--------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| 亿恩科新能源 | 采购原材料  | 121,553,602.50 | 297,226,318.32 | 213,894,986.01 | --        |
| 亿恩科新能源 | 周转桶租赁  | 539,522.12     | 1,106,814.16   | 611,946.90     | 69,132.74 |

说明：公司的关联采购以市场价作为关联交易定价。

## ② 出售商品、提供劳务

| 关联方    | 关联交易内容 | 2023年1-6月      | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度       |
|--------|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 亿恩科新能源 | 出售商品   | 127,453,808.27 | 349,758,478.07 | 239,863,693.28 | 7,077,950.00 |

说明：公司的关联销售以市场价作为关联交易定价。

## (2) 关联方资金往来情况

| 关联方           | 金额           | 收款日        | 还款日        | 说明   |
|---------------|--------------|------------|------------|------|
| 天津迈普新能源科技有限公司 | 9,500,000.00 | 2021/1/14  | 2021/1/15  | 资金往来 |
| 天津迈普新能源科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/3/25  | 2021/3/26  | 资金往来 |
| 郭营军           | 2,000,000.00 | 2015/2/13  | 2022/3/31  | 暂借款  |
| 郭营军           | 1,900,000.00 | 2015/3/13  | 2022/3/31  | 暂借款  |
| 郭营军           | 500,000.00   | 2015/12/12 | 2022/3/31  | 暂借款  |
| 郭营军           | 500,000.00   | 2020/1/16  | 2021/12/28 | 暂借款  |
| 郭营军           | 200,000.00   | 2020/1/22  | 2021/12/10 | 暂借款  |
| 郭营军           | 300,000.00   | 2020/5/11  | 2021/12/10 | 暂借款  |
| 郭迎亮           | 1,359,721.31 | 2018/1/8   | 2021/12/31 | 暂借款  |
| 天津昆宇          | 6,000,000.00 | 2021/7/26  | 2022/1/20  | 暂借款  |

说明：

①天津迈普新能源科技有限公司为本公司的关联方，双方无具体业务往来，本公司以购买原材料为由分别向浙江长兴农村商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司长兴县支行借款 950.00 万元和 500.00 万元支付给天津迈普新能源科技有限公司，再由天津迈普新能源科技有限公司退回给本公司。

②公司向关联方郭营军及郭迎亮提供暂借款，暂借款按照 4.35%的利率计算利息。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已收回全部暂借款本金及利息。

③天津昆宇向公司提供暂借款，未计算利息。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已偿还全部暂借款。

## (3) 关联资金占用费

公司向关联方提供资金确认的资金占用费收入情况：

| 关联方 | 2023年1-6月 | 2022年度    | 2021年度     | 2020年度     |
|-----|-----------|-----------|------------|------------|
| 郭营军 | --        | 45,141.51 | 220,254.59 | 215,633.62 |
| 郭迎亮 | --        | --        | 36,113.91  | 31,685.63  |

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司向关联方提供的资金及确认的资金占用费已全部收回。

（4）关联担保

① 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保终止日    | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|-----------|----------|------------|
| 天津昆宇 | 15,000,000.00 | 2021/6/24 | 2021/8/6 | 已履行完毕      |

② 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 郭营军 | 100,000,000.00 | 2022/1/17  | 2023/1/16  | 已履行完毕      |
| 郭营军 | 35,000,000.00  | 2021/11/16 | 2024/11/15 | 未履行完毕      |
| 郭营军 | 13,988,224.00  | 2020/12/4  | 2022/1/7   | 已履行完毕      |
| 郭营军 | 10,000,000.00  | 2021/6/23  | 2024/6/22  | 已履行完毕      |
| 郭营军 | 3,000,000.00   | 2020/11/4  | 2021/11/3  | 已履行完毕      |
| 郭营军 | 2,000,000.00   | 2020/11/12 | 2022/11/12 | 已履行完毕      |
| 郭营军 | 120,000,000.00 | 2022/9/27  | 2025/9/26  | 未履行完毕      |
| 郭营军 | 400,000,000.00 | 2023/3/29  | 2027/3/28  | 未履行完毕      |

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 10 人，截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 6 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,204,266.57 | 7,202,067.24 | 6,534,791.67 | 2,332,183.72 |

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方    | 2023.06.30    |            | 2022.12.31    |            |
|------|--------|---------------|------------|---------------|------------|
|      |        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 亿恩科新能源 | 22,331,851.82 | 279,148.15 | 22,312,143.57 | 278,901.79 |

（续上表）

| 项目名称  | 关联方    | 2021.12.31    |            | 2020.12.31   |            |
|-------|--------|---------------|------------|--------------|------------|
|       |        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 亿恩科新能源 | 14,141,340.14 | 278,089.45 | 7,998,083.50 | 175,677.90 |
| 其他应收款 | 郭营军    | 5,694,390.84  | 56,943.91  | 6,557,162.48 | 65,571.62  |
| 其他应收款 | 郭迎亮    | --            | --         | 1,000,437.55 | 10,004.38  |

## （2）应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方    | 2023 年 1-6 月 | 2022.12.31 | 2021.12.31    | 2020.12.31 |
|-------|--------|--------------|------------|---------------|------------|
| 应付账款  | 亿恩科新能源 | 3,811,522.97 | 305,207.96 | 15,733,362.87 | 78,120.00  |
| 其他应付款 | 天津昆宇   | --           | --         | 700,000.00    | --         |

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

报告期内，公司存在如下 3 次股份支付：

（1）2021 年 7 月，深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）将其持有的公司 6.19% 的股权（对应 20.00 万元注册资本）以 13,601,100.00 元转让给实际控制人郭营军和员工郭迎亮持有的天津昆宇，形成股份支付。

（2）2021 年 10 月，员工持股平台天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）部分员工将其持有的 14.50 万合伙份额转让予本公司员工及为本公司提供服务的人员，形成股份支付。

（3）2021 年 10 月 14 日，本公司实际控制人郭营军和员工郭迎亮将其持有天津昆宇的合伙份额作为股权激励，授予本公司及子公司 27 名员工。授予份额穿透后为本公司注册资本 69,099.64 元，每 1 元注册资本授予价为 104.85 元。协议约定自认购完成之日起，上述人员任职期需达到 3 年，形成股份支付。

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付确认的费用       | 1,303,460.76  | 3,024,465.51  | 29,524,335.96 | --            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 40,484,551.47 | 39,181,090.71 | 36,530,321.83 | 10,388,000.00 |

说明：

（1）2021 年 7 月，深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）将其持有的公司 6.19% 的股权（对应 20.00 万元注册资本）以 13,601,100.00 元转让给天津昆宇，该部分股权公允价值 30,955,100.00 元，差额 17,354,000.00 元确认为股份支付费用，其中计入资本公积 15,271,520.00 元，计入少数股东权益 2,082,480.00 元。

(2) 2021年10月，员工持股平台天津同德新远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）部分员工将其持有的14.50万合伙份额转让予本公司员工及为本公司提供服务的人员，本公司将转让价低于股权公允价值的金额确认股份支付费用11,506,675.75元，其中计入资本公积10,282,278.85元，计入少数股东权益1,224,396.90元。

(3) 2021年10月14日，本公司实际控制人郭营军和员工郭迎亮将其持有天津昆宇的合伙份额作为股权激励，授予本公司及子公司27名员工。授予份额穿透后为本公司注册资本69,099.64元，每1元注册资本授予价为104.85元。协议约定自认购完成之日起，上述人员任职期需达到3年。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字[2022]第01-724号《香河昆仑化学制品有限公司拟进行股权激励所涉及香河昆仑化学制品有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，本公司2021年9月30日的股东全部权益市场价值为85,549.52万元，每1元注册资本公允价值为224.25元。本公司以此作为授予日股份公允价值，按期分摊后确认股份支付费用。确认2021年度股份支付费用663,660.21元，其中计入资本公积588,522.98元，计入少数股东权益75,137.23元。确认2022年度股份支付费用2,708,144.30元，其中计入资本公积2,381,895.85元，计入少数股东权益326,248.45元。2022年8月，股权激励计划中一名员工与公司协商一致离职，且不退出其已持有股份，于2022年一次性确认其剩余期间股份支付费用316,321.21元，其中计入资本公积268,873.03元，计入少数股东权益47,448.18元。确认2023年1-6月股份支付费用1,303,460.76元，其中计入资本公积1,183,668.44元，计入少数股东权益119,792.32元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2020.12.31          |
|------------------|---------------------|
| 资产负债表日后第1年       | 920,000.00          |
| 资产负债表日后第2年       | 1,020,000.00        |
| 资产负债表日后第3年       | --                  |
| <b>合 计</b>       | <b>1,940,000.00</b> |

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金 额           | 期 限                     |
|---------|------|---------------|-------------------------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 保证贷款 | 80,000,000.00 | 2021/11/25 至 2026/11/25 |
| 湖州昆仑亿恩科 | 保证贷款 | 10,000,000.00 | 2021/1/15 至 2023/1/14   |

|         |      |                |                       |
|---------|------|----------------|-----------------------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 授信额度 | 100,000,000.00 | 2022/1/17 至 2023/1/16 |
| 湖州昆仑亿恩科 | 授信额度 | 120,000,000.00 | 2022/9/27 至 2025/9/26 |
| 湖州昆仑亿恩科 | 保证贷款 | 80,000,000.00  | 2023/1/4 至 2024/1/3   |
| 宜宾昆仑    | 抵押贷款 | 400,000,000.00 | 2023/3/29 至 2027/3/28 |

截至2023年6月30日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司之子公司宜宾昆仑于2023年10月12日设立全资子公司KunlunChem Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság（英文名称KunlunChem Hungary Limited，中文名称昆仑新材（匈牙利）有限公司），注册资本2,000万匈牙利福林，注册地址为1054 Budapest, Honvéd utca 8. 1.em. 2. Ajtó，公司注册编号01-09-422155，公司业务范围为：2720 '08 蓄电池和干电池制造；2013 '08 无机化学原料制造；2014 '08 有机化学原料制造；2059 '08 其他化学制品制造；2611 '08 电子零件制造；2640 '08 电子消费品制造；2711 '08 电动机和发电机制造；2732 '08 其他电子、电气线缆制造；2790 '08 其他电器设备制造；2829 '08 其他通用设备制造；2931 '08 车辆电气、电子设备制造；4614 '08 机械、船舶、飞机代理批发；4669 '08 其他用途机器、设备批发；4675 '08 化学产品批发；4789 '08 其他商品市场零售。总经理为郭营军。

截至2023年12月1日，除上述披露的事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、租赁

##### 作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目  | 2023年1-6月  | 2022年度     | 2021年度     |
|------|------------|------------|------------|
| 短期租赁 | 269,143.63 | 990,179.70 | 723,843.30 |

#### 2、重大诉讼事项

2019年7月，本公司分别对北京国能电池科技股份有限公司及其子公司河南国能电池有限公司提起诉讼，要求其支付货款及逾期付款利息。2019年10月，北京市房山区人民法院作出判决，判决北京国能电池科技股份有限公司及其子公司河南国能电池有限公司偿付本公司货款及逾期付款利息。截至2023年6月30日，北京国能电池科技股份有限公司及其子公司河南国能电池有限公司尚未支付本公司货款金额分别为1,933.88万元和5,093.49万元，累计欠付货款7,027.37万元，本公司已全额计提坏账准备。2023年7月，公司通过执行程序取得河南国能电池有限公司正负极制片机等固定资产，本公司将对该等固定资产进行出售处理。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

| 票据种类   | 2023.06.30 |      |            | 2022.12.31   |      |              |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 859,250.00 | --   | 859,250.00 | 2,201,600.00 | --   | 2,201,600.00 |

(续上表)

| 票据种类   | 2021.12.31    |      |               | 2020.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 43,269,782.45 | --   | 43,269,782.45 | 22,400,925.40 | --   | 22,400,925.40 |

说明:

各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类     | 2023.06.30 |            | 2022.12.31 |              |
|--------|------------|------------|------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额  | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑票据 | --         | 250,000.00 | --         | 2,001,600.00 |

(续上表)

| 种类     | 2021.12.31 |               | 2020.12.31 |               |
|--------|------------|---------------|------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑票据 | --         | 43,169,782.45 | --         | 21,858,127.20 |

用于背书或贴现的银行承兑汇票中，由信用等级不高的银行承兑，不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄     | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31            |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内   | 13,170,750.00         | 1,515,100.00          | 73,839,816.79         | 54,875,155.37         |
| 1至2年   | 39,867,420.14         | 60,128,755.14         | 1,315,897.40          | 4,098,836.14          |
| 2年以上   | 72,644,685.34         | 72,772,162.51         | 72,811,707.49         | 69,770,892.99         |
| 小计     | <b>125,682,855.48</b> | <b>134,416,017.65</b> | <b>147,967,421.68</b> | <b>128,744,884.50</b> |
| 减：坏账准备 | 74,461,972.35         | 74,516,815.78         | 78,772,698.19         | 74,141,678.14         |
| 合计     | <b>51,220,883.13</b>  | <b>59,899,201.87</b>  | <b>69,194,723.49</b>  | <b>54,603,206.36</b>  |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别         | 2023.06.30            |               |                      |              |                      |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|            | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                      |
| 按单项计提坏账准备  | 72,960,588.68         | 58.05         | 72,960,588.68        | 100.00       | --                   |
| 按组合计提坏账准备  | 52,722,266.80         | 41.95         | 1,501,383.67         | 2.85         | 51,220,883.13        |
| 其中：        |                       |               |                      |              |                      |
| 应收合并范围内关联方 | 39,572,323.70         | 31.49         | --                   | --           | 39,572,323.70        |
| 应收其他客户     | 13,149,943.10         | 10.46         | 1,501,383.67         | 11.42        | 11,648,559.43        |
| <b>合计</b>  | <b>125,682,855.48</b> | <b>100.00</b> | <b>74,461,972.35</b> | <b>59.25</b> | <b>51,220,883.13</b> |

(续上表)

| 类别         | 2022.12.31            |               |                      |              |                      |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|            | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                      |
| 按单项计提坏账准备  | 72,973,892.45         | 54.29         | 72,973,892.45        | 100.00       | --                   |
| 按组合计提坏账准备  | 61,442,125.20         | 45.71         | 1,542,923.33         | 2.51         | 59,899,201.87        |
| 其中：        |                       |               |                      |              |                      |
| 应收合并范围内关联方 | 59,641,108.70         | 44.37         | --                   | --           | 59,641,108.70        |
| 应收其他客户     | 1,801,016.50          | 1.34          | 1,542,923.33         | 85.67        | 258,093.17           |
| <b>合计</b>  | <b>134,416,017.65</b> | <b>100.00</b> | <b>74,516,815.78</b> | <b>55.44</b> | <b>59,899,201.87</b> |

(续上表)

| 类别         | 2021.12.31            |               |                      |              |                      |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|            | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                      |
| 按单项计提坏账准备  | 77,144,797.33         | 52.14         | 77,144,797.33        | 100.00       | --                   |
| 按组合计提坏账准备  | 70,822,624.35         | 47.86         | 1,627,900.86         | 2.30         | 69,194,723.49        |
| 其中：        |                       |               |                      |              |                      |
| 应收合并范围内关联方 | 59,401,108.70         | 40.14         | --                   | --           | 59,401,108.70        |
| 应收其他客户     | 11,421,515.65         | 7.72          | 1,627,900.86         | 14.25        | 9,793,614.79         |
| <b>合计</b>  | <b>147,967,421.68</b> | <b>100.00</b> | <b>78,772,698.19</b> | <b>53.24</b> | <b>69,194,723.49</b> |

（续上表）

| 类别         | 2020.12.31            |               |                      |              |                      |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|            | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 预期信用损失率%     |                      |
| 按单项计提坏账准备  | 71,521,435.19         | 55.55         | 71,521,435.19        | 100.00       | --                   |
| 按组合计提坏账准备  | 57,223,449.31         | 44.45         | 2,620,242.95         | 4.58         | 54,603,206.36        |
| 其中：        |                       |               |                      |              |                      |
| 应收合并范围内关联方 | --                    | --            | --                   | --           | --                   |
| 应收其他客户     | 57,223,449.31         | 44.45         | 2,620,242.95         | 4.58         | 54,603,206.36        |
| <b>合计</b>  | <b>128,744,884.50</b> | <b>100.00</b> | <b>74,141,678.14</b> | <b>57.59</b> | <b>54,603,206.36</b> |

① 截至2023年06月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名称                | 2023.06.30           |                      |               |        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率%      | 计提理由   |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预期无法收回 |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 1,633,944.64         | 1,633,944.64         | 100.00        | 预期无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预期无法收回 |
| 其他                | 324,738.85           | 324,738.85           | 100.00        | 预期无法收回 |
| <b>合计</b>         | <b>72,960,588.68</b> | <b>72,960,588.68</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方客户

| 账龄        | 2023.06.30           |           |           |
|-----------|----------------------|-----------|-----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备      | 预期信用损失率%  |
| 1年以内      | 1,440,000.00         | --        | --        |
| 1至2年      | 38,132,323.70        | --        | --        |
| <b>合计</b> | <b>39,572,323.70</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄   | 2023.06.30    |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 11,730,750.00 | 146,634.38 | 1.25     |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                      |                     |              |
|------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 1 至 2 年    | 101,151.80           | 36,707.99           | 36.29        |
| 2 年以上      | 1,318,041.30         | 1,318,041.30        | 100.00       |
| <b>合 计</b> | <b>13,149,943.10</b> | <b>1,501,383.67</b> | <b>11.42</b> |

② 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称               | 2022.12.31           |                      |               | 计提理由   |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用<br>损失率%  |        |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预期无法收回 |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 1,638,944.64         | 1,638,944.64         | 100.00        | 预期无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 333,042.62           | 333,042.62           | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>72,973,892.45</b> | <b>72,973,892.45</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方客户

| 账 龄        | 2022.12.31           |           |           |
|------------|----------------------|-----------|-----------|
|            | 应收账款                 | 坏账准备      | 预期信用损失率%  |
| 1 年以内      | 1,440,000.00         | --        | --        |
| 1 至 2 年    | 58,201,108.70        | --        | --        |
| <b>合 计</b> | <b>59,641,108.70</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2022.12.31          |                     |              |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|
|            | 应收账款                | 坏账准备                | 预期信用损失率%     |
| 1 年以内      | 75,100.00           | 938.75              | 1.25         |
| 1 至 2 年    | 288,701.80          | 104,769.88          | 36.29        |
| 2 年以上      | 1,437,214.70        | 1,437,214.70        | 100.00       |
| <b>合 计</b> | <b>1,801,016.50</b> | <b>1,542,923.33</b> | <b>85.67</b> |

## ③ 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称               | 2021.12.31           |                      |               | 计提理由   |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用<br>损失率%  |        |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预期无法收回 |
| 荣盛盟固利新能源科技股份有限公司  | 3,406,889.50         | 3,406,889.50         | 100.00        | 预期无法收回 |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司   | 2,216,472.64         | 2,216,472.64         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 519,530.00           | 519,530.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>77,144,797.33</b> | <b>77,144,797.33</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方客户

| 账 龄  | 2021.12.31    |      |          |
|------|---------------|------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 59,401,108.70 | --   | --       |

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2021.12.31           |                     |              |
|------------|----------------------|---------------------|--------------|
|            | 应收账款                 | 坏账准备                | 预期信用损失率%     |
| 1年以内       | 9,756,800.95         | 191,867.49          | 1.97         |
| 1至2年       | 374,442.40           | 145,761.07          | 38.93        |
| 2年以上       | 1,290,272.30         | 1,290,272.30        | 100.00       |
| <b>合 计</b> | <b>11,421,515.65</b> | <b>1,627,900.86</b> | <b>14.25</b> |

## ④ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

| 名 称               | 2020.12.31           |                      |               | 计提理由   |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用<br>损失率%  |        |
| 北京国能电池科技股份有限公司    | 70,273,705.19        | 70,273,705.19        | 100.00        | 预期无法收回 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 728,200.00           | 728,200.00           | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他                | 519,530.00           | 519,530.00           | 100.00        | 预期无法收回 |
| <b>合 计</b>        | <b>71,521,435.19</b> | <b>71,521,435.19</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账 龄        | 2020.12.31           |                     |             |
|------------|----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                 | 坏账准备                | 预期信用损失率%    |
| 1年以内       | 54,875,155.37        | 1,205,332.79        | 2.20        |
| 1至2年       | 1,432,306.14         | 498,922.36          | 34.83       |
| 2年以上       | 915,987.80           | 915,987.80          | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>57,223,449.31</b> | <b>2,620,242.95</b> | <b>4.58</b> |

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2023年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2022.12.31        | 74,516,815.78        |
| 本期计提              | 142,127.94           |
| 本期收回或转回           | 13,303.77            |
| 本期核销              | 183,667.60           |
| <b>2023.06.30</b> | <b>74,461,972.35</b> |

② 2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2021.12.31        | 78,772,698.19        |
| 本期计提              | -84,977.53           |
| 本期收回或转回           | 4,170,904.88         |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2022.12.31</b> | <b>74,516,815.78</b> |

③ 2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2020.12.31        | 74,141,678.14        |
| 本期计提              | 4,631,020.05         |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2021.12.31</b> | <b>78,772,698.19</b> |

④ 2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目               | 坏账准备金额               |
|-------------------|----------------------|
| 2019.12.31        | 75,869,786.36        |
| 本期计提              | -1,728,108.22        |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2020.12.31</b> | <b>74,141,678.14</b> |

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

| 报告期间       | 单位名称             | 转回原因 | 收回方式        | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额             |
|------------|------------------|------|-------------|------------|---------------------|
| 2023年1-6月  | 广东天劲新能源科技股份有限公司  | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 5,000.00            |
| 2023年1-6月  | 福建宸华电池科技有限公司     | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 8,303.77            |
| 2022年度     | 荣盛盟固利新能源科技股份有限公司 | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 3,406,889.50        |
| 2022年度     | 广东天劲新能源科技股份有限公司  | 坏账收回 | 银行存款、银行承兑汇票 | 信用逾期       | 577,528.00          |
| 2022年度     | 福建宸华电池科技有限公司     | 坏账收回 | 银行存款        | 信用逾期       | 186,487.38          |
| <b>合 计</b> |                  |      |             |            | <b>4,184,208.65</b> |

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |        |        |        |
|-----------|------------|--------|--------|--------|
|           | 2023年1-6月  | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
| 实际核销的应收账款 | 183,667.60 | --     | --     | --     |

其中，报告期各期重要的应收账款核销情况如下：

| 报告期间      | 单位名称        | 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 |
|-----------|-------------|------------|------|---------|-------------|
| 2023年1-6月 | 潍坊天泽新能源有限公司 | 183,667.60 | 无法收回 | 内部审批    | 否           |

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

① 截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额      |
|----------------|---------------|------------------|---------------|
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 70,273,705.19 | 55.91            | 70,273,705.19 |
| 湖州昆仑亿恩科        | 39,572,323.70 | 31.49            | --            |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|               |                       |              |                      |
|---------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| 江苏海四达电源有限公司   | 4,822,360.00          | 3.84         | 60,279.50            |
| 安徽利维能动力电池有限公司 | 2,432,000.00          | 1.93         | 30,400.00            |
| 常德昆宇新能源科技有限公司 | 2,172,500.00          | 1.73         | 27,156.25            |
| <b>合 计</b>    | <b>119,272,888.89</b> | <b>94.90</b> | <b>70,391,540.94</b> |

② 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称               | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 北京国能电池科技股份有限公司     | 70,273,705.19         | 52.28                | 70,273,705.19        |
| 湖州昆仑亿恩科            | 59,641,108.70         | 44.37                | --                   |
| 广东天劲新能源科技股份有限公司    | 1,638,944.64          | 1.22                 | 1,638,944.64         |
| 深圳市动力聚能科技有限公司东莞分公司 | 732,170.80            | 0.55                 | 732,170.80           |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司  | 728,200.00            | 0.54                 | 728,200.00           |
| <b>合 计</b>         | <b>133,014,129.33</b> | <b>98.96</b>         | <b>73,373,020.63</b> |

③ 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 70,273,705.19         | 47.49                | 70,273,705.19        |
| 湖州昆仑亿恩科        | 59,401,108.70         | 40.14                | --                   |
| 苏州新中能源科技有限公司   | 5,803,000.00          | 3.92                 | 114,116.00           |
| 天津力神电池股份有限公司   | 3,407,325.00          | 2.30                 | 67,005.05            |
| 荣盛盟固利新能源科技有限公司 | 3,406,889.50          | 2.30                 | 3,406,889.50         |
| <b>合 计</b>     | <b>142,292,028.39</b> | <b>96.15</b>         | <b>73,861,715.74</b> |

注：天津力神电池股份有限公司为合并口径披露，包括天津力神电池股份有限公司、力神电池（苏州）有限公司、力神动力电池系统有限公司和天津力神新能源科技有限公司。

④ 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额         |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 北京国能电池科技股份有限公司  | 70,273,705.19         | 54.58                | 70,273,705.19        |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 18,415,114.10         | 14.30                | 404,487.98           |
| 荣盛盟固利新能源科技有限公司  | 13,646,198.00         | 10.60                | 299,738.74           |
| 星恒电源股份有限公司      | 6,226,646.91          | 4.84                 | 136,768.30           |
| 河南平煤国能锂电有限公司    | 5,801,920.00          | 4.51                 | 127,439.17           |
| <b>合 计</b>      | <b>114,363,584.20</b> | <b>88.83</b>         | <b>71,242,139.38</b> |

3、其他应收款

| 项 目        | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息       | --                    | --                    | --                    | --                   |
| 应收股利       | --                    | --                    | --                    | --                   |
| 其他应收款      | 390,192,445.67        | 368,330,450.25        | 326,585,625.43        | 26,129,208.60        |
| <b>合 计</b> | <b>390,192,445.67</b> | <b>368,330,450.25</b> | <b>326,585,625.43</b> | <b>26,129,208.60</b> |

其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄        | 2023.06.30            | 2022.12.31            | 2021.12.31            | 2020.12.31           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 140,522,786.06        | 213,528,621.09        | 320,882,208.41        | 1,635,789.16         |
| 1至2年       | 249,577,813.71        | 154,919,176.89        | 449,839.23            | 1,691,400.00         |
| 2至3年       | 209,739.23            | --                    | 191,400.00            | 17,941,507.00        |
| 3至4年       | --                    | --                    | 191,400.00            | 191,400.00           |
| 4至5年       | --                    | --                    | 191,400.00            | 191,400.00           |
| 5年以上       | --                    | --                    | 4,737,390.84          | 4,545,990.84         |
| <b>小 计</b> | <b>390,310,339.00</b> | <b>368,447,797.98</b> | <b>326,643,638.48</b> | <b>26,197,487.00</b> |
| 减：坏账准备     | 117,893.33            | 117,347.73            | 58,013.05             | 68,278.40            |
| <b>合 计</b> | <b>390,192,445.67</b> | <b>368,330,450.25</b> | <b>326,585,625.43</b> | <b>26,129,208.60</b> |

② 按款项性质披露

| 项 目        | 2023.06.30            |                   |                       | 2022.12.31            |                   |                       |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 坏账准备              | 账面价值                  | 账面余额                  | 坏账准备              | 账面价值                  |
| 应收合并范围内关联方 | 378,521,006.34        | --                | 378,521,006.34        | 356,713,024.64        | --                | 356,713,024.64        |
| 应收员工款项     | 77,732.66             | 777.33            | 76,955.33             | 23,173.34             | 231.73            | 22,941.61             |
| 应收押金、保证金   | 11,711,600.00         | 117,116.00        | 11,594,484.00         | 11,711,600.00         | 117,116.00        | 11,594,484.00         |
| <b>合 计</b> | <b>390,310,339.00</b> | <b>117,893.33</b> | <b>390,192,445.67</b> | <b>368,447,797.98</b> | <b>117,347.73</b> | <b>368,330,450.25</b> |

（续上表）

| 项 目        | 2021.12.31     |           |                | 2020.12.31    |           |               |
|------------|----------------|-----------|----------------|---------------|-----------|---------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备      | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          |
| 应收合并范围内关联方 | 320,842,333.06 | --        | 320,842,333.06 | 19,369,646.23 | --        | 19,369,646.23 |
| 应收员工款项     | 5,800,005.42   | 58,000.05 | 5,742,005.37   | 6,827,840.77  | 68,278.40 | 6,759,562.37  |

|            |                       |                  |                       |                      |                  |                      |
|------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 应收押金、保证金   | 1,300.00              | 13.00            | 1,287.00              | --                   | --               | --                   |
| <b>合 计</b> | <b>326,643,638.48</b> | <b>58,013.05</b> | <b>326,585,625.43</b> | <b>26,197,487.00</b> | <b>68,278.40</b> | <b>26,129,208.60</b> |

③ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别        | 账面余额                  | 未来 12 个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备              | 账面价值                  |
|------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 应收合并范围内关联方 | 378,521,006.34        | --                     | --                | 378,521,006.34        |
| 应收员工款项     | 77,732.66             | 1.00                   | 777.33            | 76,955.33             |
| 应收押金、保证金   | 11,711,600.00         | 1.00                   | 117,116.00        | 11,594,484.00         |
| <b>合 计</b> | <b>390,310,339.00</b> | <b>0.03</b>            | <b>117,893.33</b> | <b>390,192,445.67</b> |

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别        | 账面余额                  | 未来 12 个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备              | 账面价值                  |
|------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 应收合并范围内关联方 | 356,713,024.64        | --                     | --                | 356,713,024.64        |
| 应收员工款项     | 23,173.34             | 1.00                   | 231.73            | 22,941.61             |
| 应收押金、保证金   | 11,711,600.00         | 1.00                   | 117,116.00        | 11,594,484.00         |
| <b>合 计</b> | <b>368,447,797.98</b> | <b>0.03</b>            | <b>117,347.73</b> | <b>368,330,450.25</b> |

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别        | 账面余额                  | 未来 12 个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备             | 账面价值                  |
|------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
| 应收合并范围内关联方 | 320,842,333.06        | --                     | --               | 320,842,333.06        |
| 应收员工款项     | 5,800,005.42          | 1.00                   | 58,000.05        | 5,742,005.37          |
| 应收押金、保证金   | 1,300.00              | 1.00                   | 13.00            | 1,287.00              |
| <b>合 计</b> | <b>326,643,638.48</b> | <b>0.02</b>            | <b>58,013.05</b> | <b>326,585,625.43</b> |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别        | 账面余额          | 未来 12 个月内的<br>预期信用损失率% | 坏账准备      | 账面价值          |
|------------|---------------|------------------------|-----------|---------------|
| 应收合并范围内关联方 | 19,369,646.23 | --                     | --        | 19,369,646.23 |
| 应收员工款项     | 6,827,840.77  | 1.00                   | 68,278.40 | 6,759,562.37  |

|     |               |      |           |               |
|-----|---------------|------|-----------|---------------|
| 合 计 | 26,197,487.00 | 0.26 | 68,278.40 | 26,129,208.60 |
|-----|---------------|------|-----------|---------------|

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备          | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2022年12月31日余额 | 117,347.73           | --                           | --                           | 117,347.73 |
| 本期计提          | 545.60               | --                           | --                           | 545.60     |
| 2023年06月30日余额 | 117,893.33           | --                           | --                           | 117,893.33 |

（续上表）

| 坏账准备          | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2021年12月31日余额 | 58,013.05            | --                           | --                           | 58,013.05  |
| 本期计提          | 59,334.68            | --                           | --                           | 59,334.68  |
| 2022年12月31日余额 | 117,347.73           | --                           | --                           | 117,347.73 |

（续上表）

| 坏账准备          | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2020年12月31日余额 | 68,278.40            | --                           | --                           | 68,278.40  |
| 本期计提          | -10,265.35           | --                           | --                           | -10,265.35 |
| 2021年12月31日余额 | 58,013.05            | --                           | --                           | 58,013.05  |

（续上表）

| 坏账准备          | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|---------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |           |
| 2019年12月31日余额 | 56,066.98            | --                           | --                           | 56,066.98 |
| 本期计提          | 12,211.42            | --                           | --                           | 12,211.42 |
| 2020年12月31日余额 | 68,278.40            | --                           | --                           | 68,278.40 |

⑤ 各报告期期末按欠款方归集的大额其他应收款情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的大额其他应收款明细如下：

| 单位名称       | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额      |
|------------|------|-----------------------|------|---------------------------|-------------------|
| 湖州昆仑亿恩科    | 往来款  | 375,421,006.34        | 3年以内 | 96.19                     | --                |
| 宜宾昆仑       | 往来款  | 3,100,000.00          | 1年以内 | 0.79                      | --                |
| 长兴县和平镇人民政府 | 保证金  | 8,660,300.00          | 1年以内 | 2.22                      | 86,603.00         |
| 江安县人民政府    | 保证金  | 3,000,000.00          | 1-2年 | 0.77                      | 30,000.00         |
| <b>合计</b>  |      | <b>390,181,306.34</b> |      | <b>99.97</b>              | <b>116,603.00</b> |

截至2022年12月31日，按欠款方归集的大额其他应收款明细如下：

| 单位名称       | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额      |
|------------|------|-----------------------|------|---------------------------|-------------------|
| 湖州昆仑亿恩科    | 往来款  | 356,713,024.64        | 2年以内 | 96.82                     | --                |
| 长兴县和平镇人民政府 | 保证金  | 8,660,300.00          | 1年以内 | 2.35                      | 86,603.00         |
| 江安县人民政府    | 保证金  | 3,000,000.00          | 1年以内 | 0.81                      | 30,000.00         |
| <b>合计</b>  |      | <b>368,373,324.64</b> |      | <b>99.98</b>              | <b>116,603.00</b> |

截至2021年12月31日，按欠款方归集的大额其他应收款明细如下：

| 单位名称      | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额     |
|-----------|------|-----------------------|------|---------------------------|------------------|
| 湖州昆仑亿恩科   | 往来款  | 320,842,333.06        | 2年以内 | 98.22                     | --               |
| 郭营军       | 暂借款  | 5,694,390.84          | 7年以内 | 1.74                      | 56,943.91        |
| 张和平       | 备用金  | 50,000.00             | 1至2年 | 0.02                      | 500.00           |
| 闻瑶        | 备用金  | 18,567.00             | 1年以内 | 0.01                      | 185.67           |
| <b>合计</b> |      | <b>326,605,290.90</b> |      | <b>99.99</b>              | <b>57,629.58</b> |

截至2020年12月31日，按欠款方归集的大额其他应收款明细如下：

| 单位名称    | 款项性质    | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------|---------|---------------|------|---------------------------|--------------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 往来款     | 19,369,646.23 | 3年以内 | 73.94                     | --           |
| 郭营军     | 暂借款、备用金 | 6,557,162.48  | 6年以内 | 25.03                     | 65,571.62    |
| 郭迎亮     | 备用金     | 108,900.00    | 3年以内 | 0.42                      | 1,089.00     |
| 张和平     | 备用金     | 50,000.00     | 1年以内 | 0.19                      | 500.00       |

## 香河昆仑新能源材料股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|     |               |       |           |
|-----|---------------|-------|-----------|
| 合 计 | 26,085,708.71 | 99.58 | 67,160.62 |
|-----|---------------|-------|-----------|

## 4、长期股权投资

| 项 目    | 2023.06.30     |      |                | 2022.12.31     |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 313,566,687.19 |      | 313,566,687.19 | 228,468,071.73 | --   | 228,468,071.73 |

(续上表)

| 项 目    | 2021.12.31    |      |               | 2020.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 73,166,760.84 | --   | 73,166,760.84 | 50,020,000.00 | --   | 50,020,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位   | 2022.12.31     | 本期增加          | 本期减少      | 2023.06.30     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|---------------|-----------|----------------|----------|----------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 75,038,071.73  | 798,615.46    | --        | 75,836,687.19  | --       | --       |
| 昆仑新能源   | 20,000.00      | --            | --        | 20,000.00      | --       | --       |
| 北京昆宇    | 800,000.00     | --            | --        | 800,000.00     | --       | --       |
| 湖州安和材料  | 200,000.00     | --            | --        | 200,000.00     | --       | --       |
| 湖州昆仑先端  | 400,000.00     | 100,000.00    | --        | 500,000.00     | --       | --       |
| 徐州昆仑    | 10,000.00      | --            | 10,000.00 | --             | --       | --       |
| 宜宾昆仑    | 117,000,000.00 | 83,000,000.00 | --        | 200,000,000.00 | --       | --       |
| 长兴昆仑    | 35,000,000.00  | 1,200,000.00  | --        | 36,200,000.00  | --       | --       |
| 湖北昆仑    | --             | 10,000.00     | --        | 10,000.00      | --       | --       |
| 合 计     | 228,468,071.73 | 85,108,615.46 | 10,000.00 | 313,566,687.19 | --       | --       |

(续上表)

| 被投资单位   | 2021.12.31    | 本期增加           | 本期减少 | 2022.12.31     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|---------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 72,546,760.84 | 2,491,310.89   | --   | 75,038,071.73  | --       | --       |
| 昆仑新能源   | 20,000.00     | --             | --   | 20,000.00      | --       | --       |
| 北京昆宇    | 300,000.00    | 500,000.00     | --   | 800,000.00     | --       | --       |
| 湖州安和材料  | 200,000.00    | --             | --   | 200,000.00     | --       | --       |
| 湖州昆仑先端  | 100,000.00    | 300,000.00     | --   | 400,000.00     | --       | --       |
| 徐州昆仑    | --            | 10,000.00      | --   | 10,000.00      | --       | --       |
| 宜宾昆仑    | --            | 117,000,000.00 | --   | 117,000,000.00 | --       | --       |
| 长兴昆仑    | --            | 35,000,000.00  | --   | 35,000,000.00  | --       | --       |

|     |               |                |    |                |    |    |
|-----|---------------|----------------|----|----------------|----|----|
| 合 计 | 73,166,760.84 | 155,301,310.89 | -- | 228,468,071.73 | -- | -- |
|-----|---------------|----------------|----|----------------|----|----|

（续上表）

| 被投资单位   | 2020.12.31    | 本期增加          | 本期减少 | 2021.12.31    | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 50,000,000.00 | 22,546,760.84 | --   | 72,546,760.84 | --           | --           |
| 昆仑新能源   | 20,000.00     | --            | --   | 20,000.00     | --           | --           |
| 北京昆宇    | --            | 300,000.00    | --   | 300,000.00    | --           | --           |
| 湖州安和材料  | --            | 200,000.00    | --   | 200,000.00    | --           | --           |
| 湖州昆仑先端  | --            | 100,000.00    | --   | 100,000.00    | --           | --           |
| 合 计     | 50,020,000.00 | 23,146,760.84 | --   | 73,166,760.84 | --           | --           |

（续上表）

| 被投资单位   | 2019.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31    | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 湖州昆仑亿恩科 | 50,000,000.00 | --   | --   | 50,000,000.00 | --           | --           |
| 昆仑新能源   | 20,000.00     | --   | --   | 20,000.00     | --           | --           |
| 合 计     | 50,020,000.00 | --   | --   | 50,020,000.00 | --           | --           |

## 5、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项 目  | 2023 年 1-6 月  |               | 2022 年度      |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 12,440,493.83 | 11,881,946.77 | 2,389,234.49 | 2,253,111.46 |
| 其他业务 | 136,203.55    | 112,811.23    | 1,374,231.08 | 1,130,174.50 |
| 合 计  | 12,576,697.38 | 11,994,758.00 | 3,763,465.57 | 3,383,285.96 |

（续上表）

| 项 目  | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 312,456,540.39 | 294,291,493.32 | 124,787,162.34 | 114,244,865.71 |
| 其他业务 | 14,786,270.65  | 13,604,392.29  | 1,072,858.43   | 1,054,062.73   |
| 合 计  | 327,242,811.04 | 307,895,885.61 | 125,860,020.77 | 115,298,928.44 |

## (2) 营业收入、营业成本按行业划分

| 主要产品类型       | 2023年1-6月            |                      | 2022年度              |                     |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|              | 收入                   | 成本                   | 收入                  | 成本                  |
| <b>主营业务:</b> |                      |                      |                     |                     |
| 电解液          | 12,440,493.83        | 11,881,946.77        | 2,389,234.49        | 2,253,111.46        |
| <b>其他业务:</b> |                      |                      |                     |                     |
| 销售材料         | 136,203.55           | 112,811.23           | 1,345,929.19        | 1,130,174.50        |
| 其他           | --                   | --                   | 28,301.89           | --                  |
| <b>合计</b>    | <b>12,576,697.38</b> | <b>11,994,758.00</b> | <b>3,763,465.57</b> | <b>3,383,285.96</b> |

(续上表)

| 主要产品类型       | 2021年度                |                       | 2020年度                |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| <b>主营业务:</b> |                       |                       |                       |                       |
| 电解液          | 312,456,540.39        | 294,291,493.32        | 124,787,162.34        | 114,244,865.71        |
| <b>其他业务:</b> |                       |                       |                       |                       |
| 销售材料         | 14,786,270.65         | 13,604,392.29         | 1,072,858.43          | 1,054,062.73          |
| 其他           | --                    | --                    | --                    | --                    |
| <b>合计</b>    | <b>327,242,811.04</b> | <b>307,895,885.61</b> | <b>125,860,020.77</b> | <b>115,298,928.44</b> |

## (3) 营业收入分解信息

| 项目            | 2023年1-6月            | 2022年度              | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|               | 销售商品                 | 销售商品                | 销售商品                  | 销售商品                  |
| <b>主营业务收入</b> |                      |                     |                       |                       |
| 其中：在某一时刻确认    | 12,440,493.83        | 2,389,234.49        | 312,456,540.39        | 124,787,162.34        |
| <b>其他业务收入</b> |                      |                     |                       |                       |
| 其中：在某一时刻确认    | 136,203.55           | 1,374,231.08        | 14,786,270.65         | 1,072,858.43          |
| <b>合计</b>     | <b>12,576,697.38</b> | <b>3,763,465.57</b> | <b>327,242,811.04</b> | <b>125,860,020.77</b> |

## 6、投资收益

| 项目               | 2023年1-6月         | 2022年度              | 2021年度          | 2020年度           |
|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 15,976.04         | 1,701,208.83        | 3,410.29        | 63,046.84        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -2,411.09         | --                  | --              | --               |
| 其他权益工具投资的股利收入    | 625,000.00        | --                  | --              | --               |
| <b>合计</b>        | <b>638,564.95</b> | <b>1,701,208.83</b> | <b>3,410.29</b> | <b>63,046.84</b> |

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项 目                              | 2023年1-6月    | 2022年度        | 2021年度         | 2020年度       |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                       | -2,365.43    | -235,234.25   | -117,182.01    | --           |
| 计入当期损益的政府补助                      | 5,411,224.42 | 4,996,909.05  | 1,571,753.90   | 1,186,539.19 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费            | --           | 45,141.51     | 340,921.05     | 247,319.25   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益、交易性金融资产公允价值变动损益 | 21,178.51    | 1,870,684.87  | 9,230.93       | 65,835.67    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回         | 13,303.77    | 4,170,904.88  | --             | --           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | -962,481.68  | -179,693.17   | -535.43        | -33,215.77   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                | 84,378.60    | -300,608.09   | -28,852,505.97 | 14,183.40    |
| 非经常性损益总额                         | 4,565,238.19 | 10,368,104.80 | -27,048,317.53 | 1,480,661.74 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                  | 1,139,896.10 | 960,056.27    | 453,216.08     | 358,793.42   |
| 非经常性损益净额                         | 3,425,342.09 | 9,408,048.53  | -27,501,533.61 | 1,121,868.32 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）         | 129,817.82   | 31,717.49     | -3,231,012.24  | 18,670.54    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                | 3,295,524.27 | 9,376,331.04  | -24,270,521.37 | 1,103,197.78 |

### 2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |        |        |         |
|-------------------------|------------|--------|--------|---------|
|                         | 2023年1-6月  | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.44%      | 13.91% | 28.94% | -11.83% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.08%      | 12.63% | 46.62% | -13.31% |

### 3、每股收益

| 报告期利润                   | 基本每股收益    |        |        |         |
|-------------------------|-----------|--------|--------|---------|
|                         | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.8164    | 2.7343 | 1.4741 | -0.3474 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.7318    | 2.4843 | 2.3752 | -0.3909 |

香河昆仑新能源材料股份有限公司

2023年12月1日



姓名 纪小健  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-1-17  
Date of Birth  
工作单位 伟安会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 32132119850117833  
Identity card No.



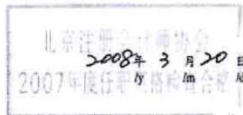
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



纪小健

证书编号: 110001660098  
No. of Certificate  
批准注册协会 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007年11月15日  
Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年6月10日  
y/m/d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年6月19日  
y/m/d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年6月29日  
y/m/d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年6月29日  
y/m/d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 纪小健  
证书编号: 110001660098  
继续有效一年  
for another year after this renewal.



2009年3月20日  
y/m/d

年 月 日  
y/m/d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y/m/d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y/m/d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 党晓娜  
Full name 党晓娜  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1987-09-07  
Date of birth 1987-09-07  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合  
身份号码 411282198709070321  
Identity card No. 411282198709070321



年 月 日  
Year Month Day

CPA任职业检验合格  
BICPA  
2017  
姓名: 党晓娜  
证书编号: 110101560135  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职业检验合格  
BICPA  
2015  
CPA任职业检验合格  
BICPA  
2016

证书编号: 110101560135  
Ns. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 10 14  
Date of Issuance

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



党晓娜

年 月 日  
Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
Year Month Day

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

注意事项

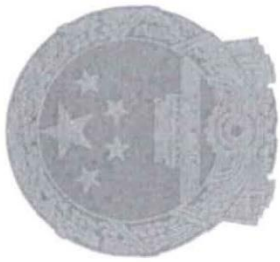
- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



### 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：李惠琦  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

中华人民共和国财政部制

